Omgevingsdienst
De Vallei

Jaarverslag en Jaarrekening 2019

Omgevingsdienst De Vallei werkt in opdracht van:

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

Omgevingsdienst
De Vallei

Inhoudsopgave

Voorwoord ... 3
Inleiding ... 5
Jaarverslag 2019 ... 8
PROGRAMMAVERANTWOORDING ... 9
Programma 1 – Vergunningverlening ... 11
Programma 2 – Toezicht en Handhaving ... 14
Programma 3 – Advies ... 19
Programma 4 – Stelseltaken ... 24
Programma 5 – Projecten ... 27
De PARAGRAFEN ... 30
  Paragraaf Weerstandsvermogen ... 30
  Paragraaf Financiering ... 32
  Paragraaf Bedrijfsvoering ... 35
  Paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen ... 41
Jaarrekening 2019 ... 42
  Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling ... 43
HET OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN IN DE JAARREKENING EN DE TOELICHTING ... 44
Toelichting op het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening ... 48
BALANS PER 31 DECEMBER 2019 EN DE TOELICHTING ... 53
Toelichting op de balans ... 54
Besluit tot Vaststelling ... 59
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant ... 60
BIJLAGEN ... 61
Bijlage 1 - Overzicht van de prestaties in 2019 ... 61
Bijlage 2 - Risico-inventarisatie ... 62
Bijlage 3 – Bijdrage per deelnemer ... 63
Bijlage 4 – Toelichting BIG 8 elementen waaraan niet wordt voldaan ... 64
Bijlage 5 – Toelichting deskundigheidsgebieden waaraan niet wordt voldaan ... 65
Bijlage 6 – Rapportage criteria voor kritische massa OddV per 1 januari 2020 ... 67
Bijlage 7 – Overzicht baten en lasten per taakveld ... 68

Omgevingsdienst
De Vallei

Voorwoord

Voor u ligt de jaarrekening 2019 van Omgevingsdienst De Vallei (OddV).
Het jaar 2019 was een enerverend jaar met vele uitdagingen op zowel organisatorisch vlak als externe ontwikkelingen waarmee we werden geconfronteerd.

Ontwikkelingen
Er is nauw samengewerkt met de gemeente Barneveld aan de zandcrisis. Het is gelukt om duidelijkheid te krijgen over de verspreiding en de ernst van de verontreiniging. Samen en in verbinding zijn we erin geslaagd om de juiste aanpak te kiezen.
In het najaar werd Nederland geconfronteerd met de PAS- en PFAS-problematiek. Dit hebben we actief opgepakt en in samenspraak met de gemeenten en omgevingsdiensten in Gelderland in goede banen geleid.
Uitdaging is om de ontwikkelingen eerder in het vizier te hebben zodat er voorgesorteerd kan worden op een handelingsperspectief.

Thema's
We hebben de OddV-koers bepaald voor de periode 2019-2022. De belangrijkste thema's hierin zijn:
- een professionele VTH dienstverlening voor inwoners en bedrijven;
- de implementatie van de Omgevingswet samen met de partners;
- onze bijdragen aan de realisatie van de bestuurlijke ambities voor energie, duurzaamheid, klimaat, ondermijning en food vanuit onze VTH-expertise.

Omgevingswet
In 2019 is de voorbereiding op de Omgevingswet en de Wet Kwaliteitsborging voor het Bouwen opgepakt. Met programmamanagers is intensief overleg over alle aspecten van de omvangrijke stelselwijziging. Op directieniveau is het gesprek gestart over de consequenties hiervan.
In de regio is samengewerkt aan een pilot Snelservice Vergunningaanvraag. De snelservice zal in 2020 draaien in onze gemeenten.

Uitvoeringsplannen
De afgesproken producten uit de uitvoeringsplannen van de partners hebben we geleverd.
De vraag naar vergunningverlening en toezicht bouw lijkt te stabiliseren. De partners doen daarnaast een beroep op OddV voor adviezen ruimtelijke ordening.
We zijn erin geslaagd om zowel de hogere productie als de extra opdrachten van de partners te realiseren.

Arbeidsmarkt
Door de krapte op de arbeidsmarkt zien we de inhuurtarieven stijgen.

Inputfinanciering
Vanaf 2017 gaat het algemeen bestuur voor het jaarrekeningresultaat uit van inputfinanciering. Daartoe werd besloten vanwege de hoge administratieve lasten die de controle op basis van outputfinanciering met zich meebrengt en de extra kosten van accountancy. Via een aparte notitie, geven we inzage in de effecten van outputfinanciering. Ook stellen we voor om hiermee het jaarrekeningresultaat te bestemmen.

We kunnen en mogen er trots op zijn dat we de taken en werkzaamheden van de

opdrachtgevers goed hebben uitgevoerd. Dat was mogelijk dankzij de motivatie, betrokkenheid en inzet van alle medewerkers en de goede samenwerking met onze partners.

Met vriendelijke groet, namens het dagelijks bestuur,

Henk-Jan Baakman
Directeur Omgevingsdienst De Vallei

Inleiding

De gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst De Vallei (OddV) is sinds 1 april 2013 operationeel. Het doel van deze regeling is een verdere verhoging van de kwaliteit van vergunningverlening, toezicht en handhaving. Vergunningverlening en handhaving worden ingewikkelder door steeds complexere wet- en regelgeving. Met de oprichting van Omgevingsdienst De Vallei zijn capaciteit, deskundigheid en financiële input gebundeld. Zo professionaliseren we de handhaving en besparen we kosten. De gemeenten Barneveld, Ede, Nijkerk, Scherpenzeel, Wageningen en de provincie Gelderland nemen deel aan deze regeling.

Bestuurlijke organisatie

Het bestuur van OddV bestaat uit een algemeen en een dagelijks bestuur.

Algemeen bestuur
Het algemeen bestuur bestond in 2019 uit zes 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. Alleen de voorzitter wordt door het algemeen bestuur aangewezen. Naast de voorzitter zijn twee leden van het algemeen bestuur ook lid van het dagelijks bestuur

De voorzitter
De heer Asje van Dijk, burgemeester van Barneveld, is sinds 9 juli 2018 voorzitter van OddV.

Ambtelijke organisatie

De ambtelijke organisatie wordt aangestuurd door een directeur, de heer Henk-Jan Baakman. Hij is ook secretaris van het bestuur en voorzitter van het managementteam. Het managementteam bestaat verder uit de teammanagers Juridisch Advies, Vergunningverlening en Toezicht en Handhaving, de business-controller en de programmamanager/strategisch adviseur.

Omgevingsdienst
De Vallei

Leeswijzer

Het jaarverslag en de jaarrekening van OddV zijn opgesteld volgens het Besluit begroting en verantwoording voor provincies en gemeenten (BBV). Deze voorschriften gelden ook voor OddV.

Als eerste treft u het jaarverslag van 2019 aan. Dit start met de programmaverantwoording en vervolgt met de paragrafen. In beide onderdelen zetten we de werkelijke gang van zaken af tegen de voornemens en doelen voor 2019. Paragrafen die niet van toepassing zijn, zoals verbonden partijen of kapitaalgoederen, hebben we niet opgenomen.

Vervolgens treft u de jaarrekening van 2019 aan. Deze geeft eerst het 'overzicht van baten en lasten in de jaarrekening' met een toelichting. Daarbij gaan we op hoofdlijnen in op het financiële resultaat over 2019. Daarna volgt de balans met een toelichting.

In bijlage 1 geven we een nadere detaillering van de prestaties, in bijlage 2 een actualisering van de risico-inventarisatie, in bijlage 3 de deelnemersbijdrage, inclusief de afrekening over 2019. In bijlage 4, 5 en 6 gaan we in op de voortgang van de kwaliteitscriteria en kritische massa. Tot slot rapporteren we in bijlage 7 over de baten en lasten per taakveld.

Resultaat

In 2017 zijn we gestart met outputfinanciering. Vanwege de administratieve lasten en de extra kosten van accountancy heeft uw bestuur in 2017 besloten om bij het jaarrekeningresultaat uit te gaan van inputfinanciering. Dit ziet u hieronder. De accountant hoeft in dit geval slechts de inkomsten te toetsen aan de besluiten over de deelnemersbijdragen. In een aparte notitie geven we inzage in de effecten van outputfinanciering. De outputfinanciering vormt de basis voor het bestemmen van het resultaat.

We sluiten het boekjaar 2019 af met een voordelig saldo van € 202.000.
Het resultaat ten opzichte van actuele begroting is als volgt tot stand gekomen.

jaar 2019	actuele begroting			+ Voordeel
(omvang x € 1.000)	baten	lasten	saldo	- Nadeel
Programmaplan				
Programma 1 Vergunningverlening	4.546	3.131	1.415	-134
Programma 2 Toezicht en Handhaving	5.137	3.816	1.321	218
Programma 3 Advies	2.692	1.926	766	-14
Programma 4 Stelseltaken	644	878	-234	1
Programma 5 Projecten	1.328	973	355	192
Overzicht	0	0	0	
Algemene dekkingsmiddelen	0	0	0	
Overhead	0	3.682	-3.682	-161
Heffing vennootschapsbelasting	0	0	0	
Bedrag onvoorzien	0	100	-100	100
saldo van baten en lasten	14.347	14.506	-158	202
Toevoeging en onttrekkingen aan de reserves	158	0	158	
Resultaat	14.506	14.506	0	202

De verschillen op de programma's zijn voornamelijk als volgt te verklaren.

1. De productie voor aanvragen omgevingsvergunningen is licht gedaald. De hoge inhuurkosten van personeel veroorzaken echter een nadeel op dit programma.

2. De productie voor Toezicht en Handhaving is gestegen ten opzichte van het Uitvoeringsplan 2019. Dit betreft vooral het aantal klachten en het aantal juridische handhavingszaken. Deze hogere productie is ook al verantwoord bij de 2e Bestuursrapportage en heeft geleid tot extra bijbetaling van de partners. Ten opzichte van de kostprijsberekening hebben de toezichthouders bouw/ruimtelijke ontwikkeling efficiënter gewerkt door de ingezette professionalisering, waardoor er per saldo minder uren zijn besteed dan begroot. Per saldo heeft dit een voordeel op dit programma opgeleverd.
3. Ten opzichte van de uitvoeringsplannen hebben we een voordeel op de projecten behaald. De projecturen zijn niet geheel gemaakt omdat zaken als de stikstofproblematiek en PFAS prioriteit hadden. Ook zijn sommige projecten tussentijds stilgezet, zoals het project sanering asbestdaken.
4. In de overhead hebben we vooral extra kosten moeten maken omdat de medewerkers van de balie BWM en Horeca na de organisatieverandering geplaatst zijn bij de staf in afwachting van de overgang naar de gemeente Ede. Dit heeft langer geduurd dan voorzien. We zien ook een toename aan kosten voor opleidingen, mobiliteit en overige personeelskosten. Redenen zijn het aantrekken van meer vast personeel en de kosten die we hebben gemaakt ter voorbereiding op de Omgevingswet.

Resultaatbestemming
We hebben aan de deelnemers een bijdrage als voorschot in rekening gebracht. De actualisatie van de begroting, de tweede Bestuursrapportage en extra opdrachten voor onder andere asbestsanering waren hiervoor de aanleiding. In totaal is € 202.000 meer in rekening gebracht dan noodzakelijk was. Via een apart voorstel ontvangt u een advies voor de outputgestuurde verdeling van het resultaat over de partners.

Omgevingsdienst
De Vallei

Jaarverslag 2019

PROGRAMMAVERANTWOORDING

Beleidsverantwoording algemeen
Als Omgevingsdienst De Vallei (OddV) behandelen we voor de partners de aanvragen voor vergunningen omgevingsrecht voor zowel milieu als bouw. Ook toetsten we meldingen en houden we toezicht op en handhaven we de Wet algemene bepalingen omgevingsrecht (Wabo). Daarnaast adviseren we gemeenten en provincie bij de opstelling van beleid en bij specifieke ontwikkel- of uitvoeringsprojecten. We werken samen met de frontoffices in de dienstverleningsketen. We verrichten ons werk binnen de beleidskaders van de gemeenten en de provincie.

Koers 2019-2022
In het voorjaar van 2019 is de Koers 2019-2022 door het bestuur vastgesteld om richting te geven aan focus voor de organisatie. De maatschappij vraagt om steeds transparanter, sneller en digitaal werken. Dit sluit aan bij het werken in de geest van de Omgevingswet. Het belang van integraal werken blijft toenemen en we zullen steeds meer moeten samenwerken met andere disciplines. Ook het meedenken met burgers en bedrijven wordt steeds belangrijker. In toenemende mate gaat dit een beroep doen op ieders vakmanschap. De koers geeft richting aan onze rol en programma's voor de komende jaren. Dit in verbinding met de omgeving, vanuit onze VTH-professie met sterk oog voor dienstverlening. De koers resulteert in drie beleidsprogramma's waar we ons de komende jaren op gaan richten.

1. professionaliseren dienstverlening
2. implementeren Omgevingswet
3. bijdragen aan strategische thema's partners

In 2019 zijn we voortvarend te werk gegaan en hebben ons vooral gericht op het professionaliseren van de dienstverlening door klantgericht handhaven.
We hebben gewerkt aan een pilot met de Snelservice Vergunningaanvraag. Ook is er volop gewerkt aan nieuwe competenties die straks nodig zijn voor de uitvoering van de Omgevingswet.

Investeringen
In 2019 zijn er geen investeringen geactiveerd op de balans. Investeringen in software hebben we in een keer ten laste van de exploitatie gebracht.

Begrotingswijzigingen
Toelichting op de begrotingswijzigingen (x € 1.000)

jaar 2019	primaire begroting		wijzigingen		actuele begroting	
	Baten	lasten	Baten	lasten	Baten	lasten
Programmaplan						
Programma 1 Vergunningverlening	5.475	3.845	-929	-714	4.546	3.131
Programma 2 Toezicht en Handhaving	5.400	4.087	-264	-271	5.137	3.816
Programma 3 Advies	1.636	1.067	1.056	859	2.692	1.926
Programma 4 Stelseltaken	118	319	526	559	644	878
Programma 5 Projecten	281	191	1.047	782	1.328	973
Overzicht	0	0	0	0	0	0
Algemene dekkingsmiddelen	0	0	0	0	0	0
Overhead	0	3.323	0	359	0	3.682
Heffing vennootschapsbelasting	0	0	0	0	0	0
Bedrag onvoorzien	0	100	0	0	0	100
saldo van baten en lasten	12.911	12.932	1.436	1.574	14.347	14.506
Toevoeging en onttrekkingen aan de reserves	21	0	137	0	158	0
Resultaat	12.932	12.932	1.574	1.574	14.506	14.506

De wijzigingen hebben voornamelijk te maken met:

- de vertaling van de uitvoeringsplannen 2019 naar de begroting 2019;
- opname van zowel het beheer als het innovatiebudget Informatievoorziening Gelderse Omgevingsdiensten (I-GO);
- Het aanpassen van de organisatie op de Koers 2019-2022.

Kritische prestatie-indicator

Binnen het Gelders Stelsel heeft het directeurenoverleg halverwege 2017 een kernset kritische prestatie-indicatoren (KPI's) vastgesteld. Deze kernset is geheel ingevoerd in 2018. Ook heeft OddV proefnormen vastgesteld. Deze hebben we als norm opgenomen in de begroting van 2019. De hoogte van de proefnormen staat nog niet vast. Onze ervaringen in de komende jaren zullen bepalen of en hoe we deze moeten bijstellen en/of dit de juiste prestatie-indicatoren zijn om het goede gesprek te voeren.

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

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

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

Kritische prestatie-indicator

	2018 Gerealiseerd	2019 Begroot	2019 Gerealiseerd
Percentage geleverde producten / begrote producten:	109%	100%	110%
Percentage gerealiseerde uren / begrote uren	122%	100%	99%
Percentage overhead / totale kosten	23%	< 52,6%	25%

Programma 1 – Vergunningverlening

Dit houdt het programma in

Het programma Vergunningverlening betreft de behandeling van omgevingsvergunningen en meldingen. Onze producten staan omschreven in het Productenboek 2019. Het taakveld Vergunningverlening wordt bepaald door de Uitvoering Wet algemene bepalingen omgevingsrecht (Wabo), het Activiteitenbesluit en andere relevante besluiten voor milieu en de behandeling van milieumeldingen van milieu-inrichtingen.

Dit willen we bereiken

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

Binnen het Gelders Stelsel bestaat een nieuwe kernset KPI's. Deze kernset voeren we geleidelijk in. De indicatoren vindt u in onderstaande tabel. De genoemde normen zijn indicatief en deze kunnen we pas vaststellen als we er ervaring mee hebben opgedaan.

Dit hebben we bereikt

Kritische prestatie-indicator

	2018 Gerealiseerd	2019 Begroot	2019 Gerealiseerd
Percentage actuele omgevingsvergunningen voor de activiteit milieu	58%	80%	53%
Percentage milieuvergunningen en meldingen dat binnen de met de partners afgesproken termijn is afgedaan	100%	80%	100%

Toelichting op KPI's

Een van de kwaliteitscriteria 2.2 is de actualiteit van het milieudeel van omgevingsvergunningen. Daarvoor geldt binnen het OddV-werkgebied echter geen beleid. Daarnaast geven we in het uitvoeringsplan prioriteit aan de behandeling van nieuwe aanvragen en meldingen voor milieu en adviesvragen vanuit gemeenten voor milieu. Zo resteert slechts een zeer beperkt deel van onze capaciteit voor de actualisering van vergunningen. Inmiddels is voor de jaren 2020-2022 extra budget beschikbaar gesteld om de actualisatie een impuls te geven.

Productie aanvragen bouw-(gerelateerde) omgevingsvergunningen en meldingen

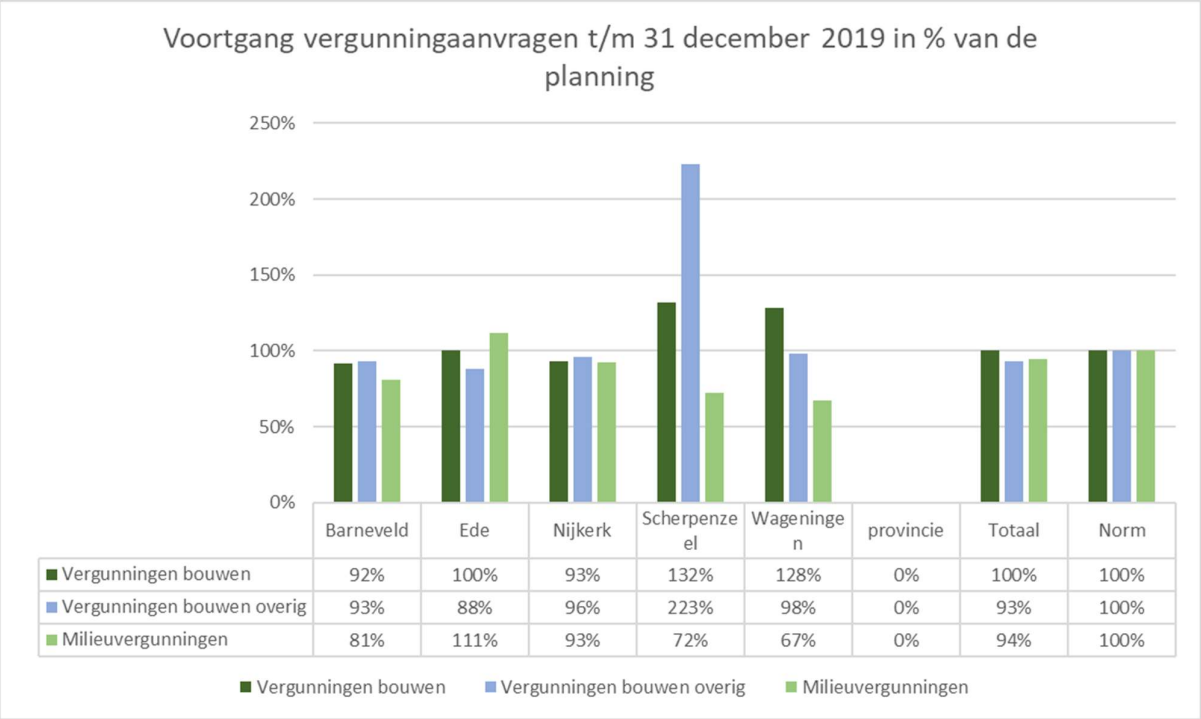
Dit jaar is 100% van de jaarprognose bouwaanvragen afgehandeld. Het aandeel (seriematige) woningbouw blijft daarbij wel achter en wordt gecompenseerd door een hoger aandeel aanvragen voor verbouwingen en aanbouwen. De stijgende trend van de afgelopen jaren is hiermee doorbroken. Bovendien zien we een stijging van het onderhanden werk als gevolg van de PAS-problematiek. Net als in de bouwwereld is deze tendens ook zichtbaar bij de bouw-gerelateerde omgevingsvergunningen en meldingen, zoals aanvragen voor de aanleg van een inrit, het kappen van een boom en het slopen van een bouwwerk. Hier is een daling te zien ten

opzichte van de prognose en dus komt het totaal uit op 93%.

Productie aanvragen milieu-gerelateerde omgevingsvergunningen en meldingen

Dit jaar is 94% van de jaarprognose aanvragen milieugerelateerde omgevingsvergunningen en meldingen afgehandeld. Dit is lager dan we hadden ingecalculeerd voor het uitvoeringsplan van 2019. De afhandeling van met name milieuvergunningen (actualiseringen) blijft achter bij de prognose als gevolg van de toenemende vraag naar milieuadvisering vanuit RO-projecten.

Het een en ander ziet u hieronder grafisch weergegeven, samen met de geprognosticeerde aantallen uit het uitvoeringsplan van 2019 en de gerealiseerde aantallen.



	Barneveld	Ede	Nijkerk	Scherpenzeel	Wageningen	provincie	Totaal	
Vergunningen bouwen begrote producten	504	750	342	76	137	0	1.809	
Vergunningen bouwen gerealiseerde producten	463	751	319	100	176	0	1.809	100%
Vergunningen bouwen overig begrote producten	899	2.168	451	61	427	0	4.006	
Vergunningen bouwen overig gerealiseerde producten	838	1.907	433	136	419	0	3.733	93%
Milieuvergunningen begrote producten	333	410	136	43	55	0	977	
Milieuvergunningen gerealiseerde producten	269	457	126	31	37	0	920	94%

Dit heeft Programma 1 gekost (x € 1.000)

	Rekening 2018	Begroting 2019 primair	Begroting 2019 na wijziging	Rekening 2019	Verschil rekening/begroting na wijziging 2019
Programmaplan	3.954	3.845	3.131	3.378	-247
Overhead	1.323	1.432	1.223	1.266	-43
Onvoorzien		40	40		40
Subtotaal lasten	5.277	5.317	4.394	4.644	-250
Baten	-5.091	-5.475	-4.546	-4.660	114
Saldo baten en lasten	186	-159	-152	-16	-136
Onttrekking reserve					
Gerealiseerd resultaat	186	-159	-152	-16	-136

Het nadeel is vooral toe te schrijven aan het grote aandeel inhuur en de stijgende inhuurtarieven voor dit programma. Op begrotingsbasis gebruiken we het voorcalculatorische tarief. Dat is gecorrigeerd met overhead aanzienlijk lager dan de werkelijke inhuurtarieven. We hebben ongeveer 3% meer bouw-(gerelateerde) vergunningen en 6% minder aanvragen milieuvergunningen afgehandeld.

Overigens zien we dat, ondanks dat de productie afvlakt van bouw- (gerelateerde) vergunningaanvragen de legesopbrengsten hoog blijven. In vergelijking met de afgelopen tien jaar staat 2019 op de tweede plaats qua opbrengsten. Dit geldt voor alle partners met uitzondering van Barneveld. Deze opbrengsten komen ten goede aan de partners en niet aan OddV. Bij legesopbrengsten is overigens sprake van kruisfinanciering. Daarbij financieren de grotere projecten de kleine aanvragen. We zien dat het aandeel kleinere bouwaanvragen in 2019 groter is dan in 2018. De opbrengsten voor bouwleges lopen niet gelijk met onze kosten. Dat komt doordat de leges verschuldigd zijn bij de vergunningaanvraag, terwijl de kosten voor de vergunningverlening en het toezicht daarop pas in een later stadium plaatsvinden.

Programma 2 – Toezicht en Handhaving

Dit houdt het programma in

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

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

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

Dit willen we bereiken

Het programma Handhaving zet zich in voor naleving van de wettelijke voorschriften en daarmee voor de optimale bevordering van de kwaliteit van de leefomgeving (veiligheid, leefbaarheid en duurzaamheid).

Binnen het Gelders Stelsel bestaat er een nieuwe kernset KPI's. Deze kernset voeren we geleidelijk in. De indicatoren vindt u in onderstaande tabel. De genoemde normen zijn indicatief en deze kunnen we pas vaststellen als we er ervaring mee hebben opgedaan.

Dit hebben we bereikt

Kritische prestatie-indicator

	2018 Gerealiseerd	2019 Begroot	2019 gerealiseerd
% volledige naleving na eerste controle	66%	60%	48%
% controles in relatie tot werk- of uitvoeringsplan-milieu.	129%	67%	103%
% controles in relatie tot werk- of uitvoeringsplan-bouw	98%	67%	127%
% klachten en meldingen dat binnen 2 weken is behandeld.	96%	80%	100%
% herstelde overtreding na vooraankondiging	75%	85%	76%
% herstelde overtreding na opgelegd handhavingsbesluit	96%	85%	95%

Toelichting op KPI's

We zien dat de naleving bij controles minder wordt De mate van naleving ligt immers in handen van de inrichtinghouder en de sturing beperkt zich vooral tot voorlichting vooraf en de mogelijkheid om een overtreding ter plekke tijdens de controle op te lossen. Naarmate ons toezicht meer risicogericht wordt zullen er ook meer overtredingen tijdens een eerste controle worden geconstateerd. Dit verklaart de stijgende lijn

Juridische handhaving

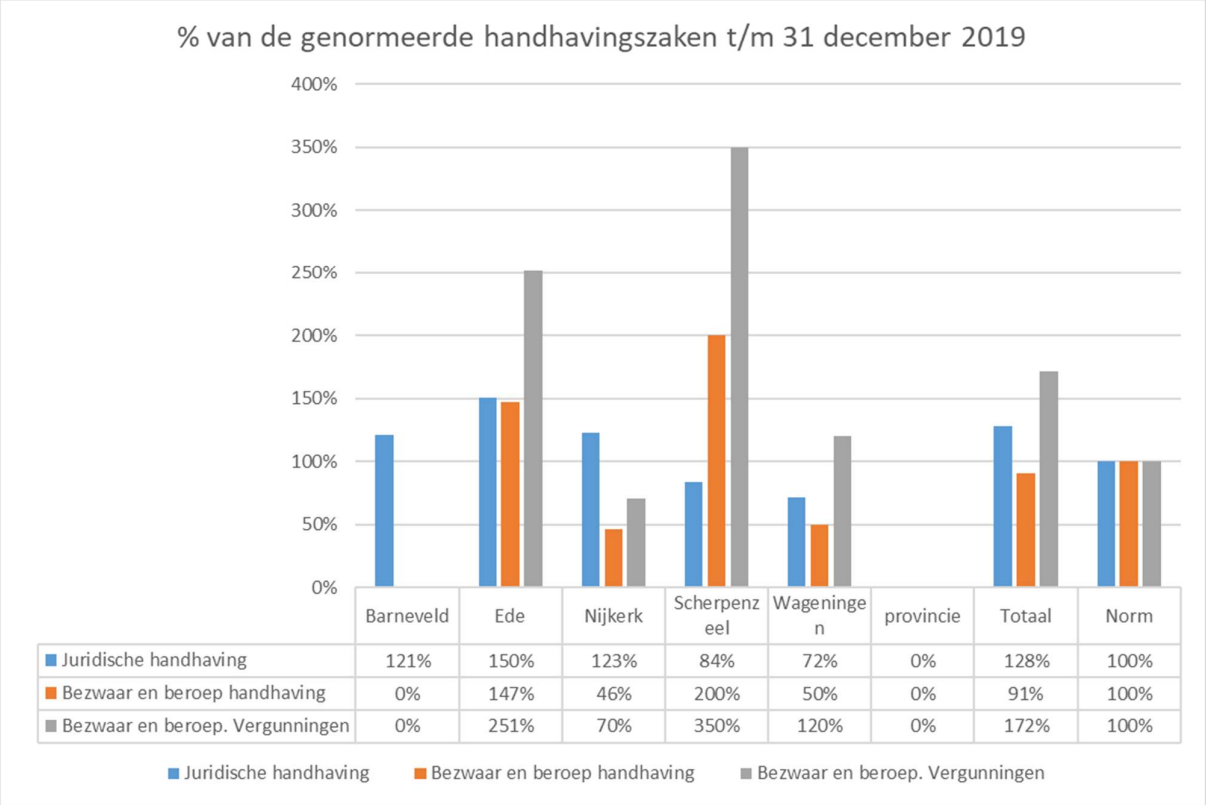
In het uitvoeringsplan 2019 staat voor alle partners een norm voor het aantal afgeronde juridische handhavingszaken. De totale norm Vallei-breed is ruimschoots gehaald (128%). Per

partner zijn wel verschillen te zien. In Ede, Barneveld en Nijkerk zijn de genoemde doelen ruim gehaald en in Scherpenzeel (84%) en Wageningen (72%) niet volledig. De belangrijkste verklaring voor dit laatste lijkt dat er in beide gemeenten relatief wat minder overtredingen zijn gerapporteerd door toezicht, waarbij aangetekend wordt dat in Scherpenzeel het verschil in absolute zin slechts enkele zaken betreft (4) en dat in Wageningen dit jaar in overleg met de gemeente extra aandacht is gegeven aan mediation en overleg met overtreders en hun directe omgeving. Ook het doorlopen van langdurige bezwaar- en beroepstrajecten kan van invloed zijn op de voortgang, alsmede legaliseringstrajecten bij de RO-afdelingen.

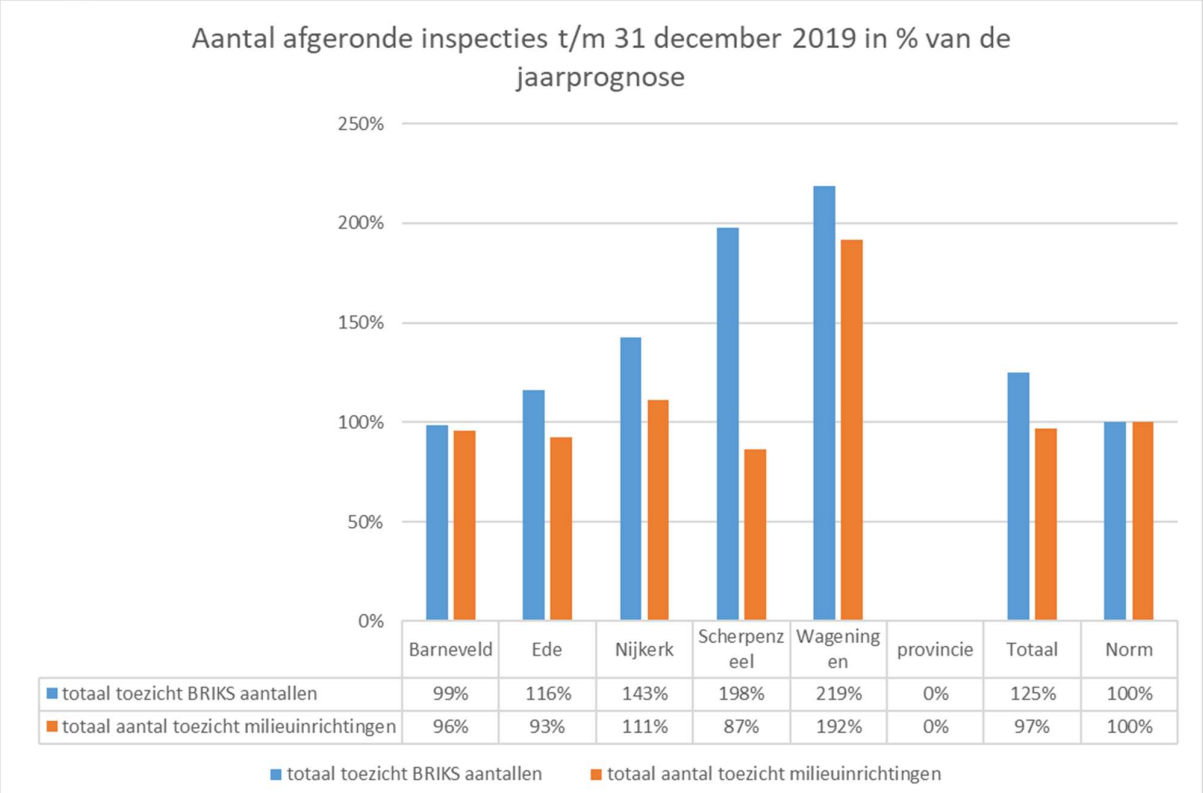
Juridische ondersteuning
De productie op Juridische ondersteuning (bezwaar en beroep) is Vallei-breed hoger dan de prognose. Wel zijn er verschillen per partner te zien. Alleen in Nijkerk is de prognose niet gehaald. Een goede prognose is echter lastig te geven, omdat hierop veel factoren van invloed zijn. We zien dan ook een grillig verloop door de jaren heen. Bovendien wisselen de doorlooptijd, de tijdsbesteding en de complexiteit behoorlijk. Dit ligt grotendeels buiten onze invloedssfeer; de bezwarencommissie, de rechtbank en de Raad van State bepalen immers hun eigen planning. Belangrijk is dat we grip hebben op de lopende zaken. Dit is voor alle partners het geval; er zijn in deze trajecten geen achterstanden bij OddV. Het aantal ingediende bezwaar- en (hoger) beroepschriften en voorlopige voorzieningen kunnen wij niet rechtstreeks beïnvloeden.

Toezicht BRIKS-projecten
BRIKS staat voor bouw, reclame, inritten, kappen en sloop. Het toezicht op BRIKS hangt onder andere af van het aantal verleende vergunningen en van de daadwerkelijke uitvoering of realisatie ervan. Bij deze vergunningen gaat het overigens veelal om bouw en sloop. Hierbij wordt gerapporteerd op het aantal *afgeronde* inspectietrajecten. In totaal zijn er 25% meer inspectietrajecten afgerond dan begroot. De productie op dit onderdeel is vrijwel volledig vraag gestuurd. Als er weinig wordt gebouwd hoeft er weinig gecontroleerd te worden en vice versa. Hoewel we een teruggang hebben gezien in de aangevraagde en verleende vergunningen was van dit effect in 2019 nog niets te merken in de uitvoering. Dit komt omdat er in de vorige jaren meer vergunningen zijn verstrekt dat de markt in dezelfde periode kon uitvoeren. Met andere woorden: er lagen nog flink wat bouwprojecten op de plank in afwachting van de beschikbaarheid van uitvoeringscapaciteit. Ondanks dat er buiten veel werkzaamheden te verrichten zijn, hebben we wel voldoende grip op de vergunningen in uitvoering. De toezichthouders zijn 'bij' met hun inspecties.

Toezicht milieu
Dit betreft de geplande milieucontroles van de bedrijven/inrichtingen die gecontroleerd zijn volgens het risicomodel in 2019. Het zijn controles van diverse aard, bijvoorbeeld integrale controles, aspectcontroles en administratieve controles. Er wordt gerapporteerd op het aantal *afgeronde* inspectietrajecten. De totale doelstelling is bij benadering gehaald, namelijk 97%. De verschillen tussen de partners zijn klein. Feitelijk geldt voor elke partner dat de gerealiseerde productie bij benadering overeenkomt met de doelstelling. In het onderstaande overzicht lijkt de afwijking in Wageningen wel groot te zijn. Dit komt doordat er in Wageningen veel inventariserende bezoeken zijn uitgevoerd. Dat zijn zeer 'kleine' producten die hierdoor een wat vertekend beeld geven. Kijkend naar zowel de hoeveelheid werk als het kostenaspect geldt ook voor Wageningen dat de realisatie vrij goed overeenkomt met de doelstelling.



	Barneveld	Ede	Nijkerk	Scherpenzeel	Wageningen	provincie	Totaal	
Juridische handhaving begrote producten	193	256	78	25	53	0	605	
Juridische handhaving gerealiseerde producten	234	385	96	21	38	0	774	128%
Bezwaar en beroep handhaving begrote producten	11	53	39	1	8	0	112	
Bezwaar en beroep handhaving gerealiseerde producten	0	78	18	2	4	0	102	91%
Bezwaar en beroep. Vergunningen begrote producten	0	43	27	2	20	0	92	
Bezwaar en beroep. Vergunningen gerealiseerde producten	0	108	19	7	24	0	158	172%



	Barneveld	Ede	Nijkerk	Scherpenzeel	Wageningen	provincie	Totaal	
Toezicht BRIKS begrote producten	785	1.356	469	85	194	0	2.889	
Toezicht BRIKS gerealiseerde producten	775	1.575	669	168	424	0	3.611	125%
Toezicht milieuinrichtingen begrote producten	657	872	332	83	143	132	2.219	
Toezicht milieuinrichtingen gerealiseerde producten	628	808	369	72	274	0	2.151	97%

Dit heeft Programma 2 gekost (x € 1.000)

	Rekening 2018	Begroting 2019 Primair	Begroting 2019 na wijziging	Rekening 2019	Verschil rekening/begroting na wijziging 2019
Programmaplan	3.955	4.087	3.816	3.786	30
Overhead	1.242	1.379	1.376	1.345	31
Onvoorzien		30	30		30
Subtotaal lasten	5.197	5.496	5.222	5.131	91
Baten	-5.220	-5.400	-5.137	-5.324	187
Saldo baten en lasten	-23	96	85	-193	278
Onttrekking reserve	-84	-21			
Gerealiseerd resultaat	-107	75	85	-193	278

In 2019 hebben we de kosten volgens tijdschrijven verdeeld over de programma's. Tegenover de hogere productie op het toezicht vergunde bouw/ruimtelijke ordening en juridische handhaving is de productie voor milieutoezicht net niet gehaald ten opzichte van de prognose. Het voordeel op dit programma ontstaat omdat de toerekening van baten heeft plaatsgevonden op basis van de voorcalculatorische productprijzen en de afname van werkelijk gemaakte uren. Door de professionaliseringsslag -met name gebruik makend van de revenuen van I-GO- is er efficiënter gewerkt. In het Uitvoeringsplan 2020 is hierop geanticipeerd door de kostprijs voor toezicht naar beneden bij te stellen.

Programma 3 – Advies

Dit houdt het programma in

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

Dit willen we bereiken

OddV stelt zich tot doel om adequaat en kwalitatief goede specialistische adviezen te verstrekken binnen de afgesproken termijn. Met dit programma willen wij bereiken dat we de dienstverlening intern en aan de partners naar tevredenheid uitvoeren. Daarnaast sturen we op de uitvoering van de afgesproken taken binnen de afgesproken uren.

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

Binnen het Gelders Stelsel bestaat er een nieuwe kernset van KPI's. Deze kernset voeren we geleidelijk in. De indicatoren ziet u in onderstaande tabel. De genoemde normen zijn indicatief en kunnen deze we pas vaststellen als we er ervaring mee hebben opgedaan.

Dit hebben we bereikt

Kritische prestatie-indicator

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

Toelichting KPI's
De klanttevredenheid hebben we dit jaar vorm en inhoud gegeven door voor de vergunningverlening een verdiepingsslag te maken. Samen met de gemeente Barneveld, Ede en Wageningen hebben we 'vaste klanten' in het vergunningen- en ruimtelijke ordening-proces te bezocht. De uitkomsten zijn verwerkt in tips en tops voor zowel de gemeenten als OddV. Ook voor de juridische handhaving zijn klantbezoeken uitgevoerd bij de vaste professionele klanten in het handhavingsproces. Met de uitkomsten van deze klantbezoeken zal het team juridisch advies in 2020 aan de slag gaan en de dienstverlening nog verder verbeteren.

In 2019 hebben we geen reguliere klanttevredenheidsonderzoeken uitgevoerd. De ervaring leert dat te vaak meten zorgt voor enquêtemoeheid. Daarnaast is er altijd sprake geweest van het meten van klanttevredenheid als basis voor continue verbetering van de dienstverlening. De meetresultaten van de klanttevredenheidsonderzoeken hebben het afgelopen jaar mede de

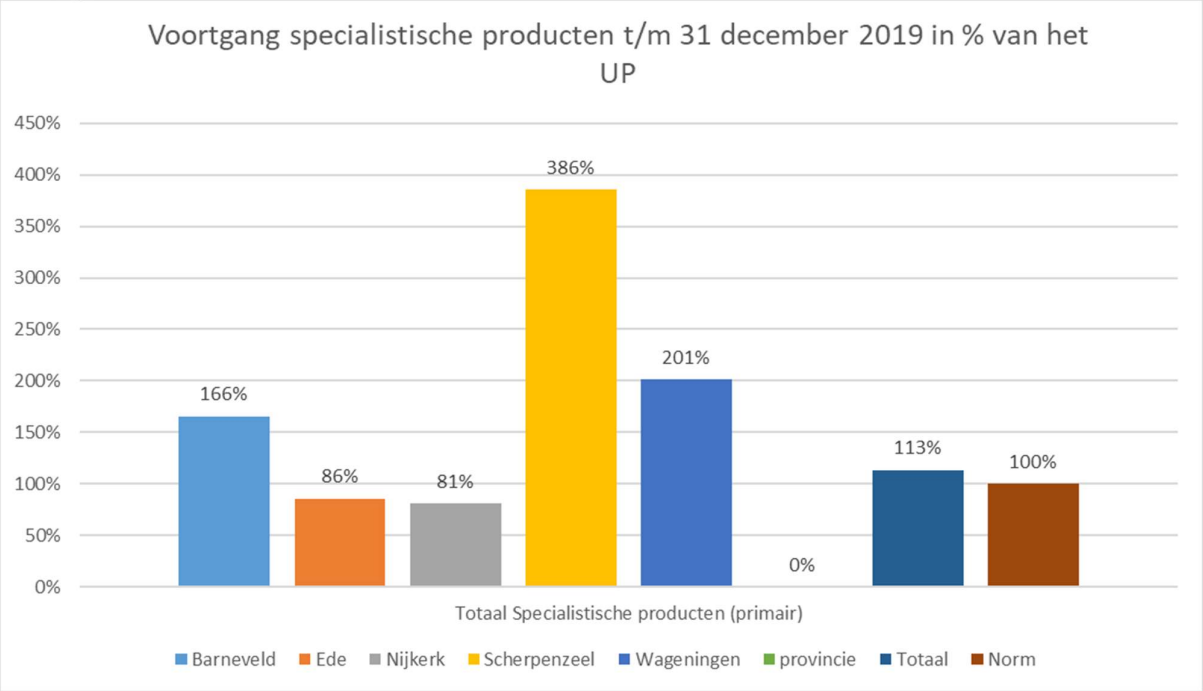
basis gevormd voor diverse verbetertrajecten. Zo is gestart met het ontwikkelen van een snelserviceformule voor eenvoudige vergunningaanvragen en een trackingsfunctionaliteit om meer transparantie te bieden in het proces voor langer lopende vergunningaanvragen. Ook is de voorlichting over omgevingsklachten als gevolg van houtrook verbeterd in samenwerking met de gemeenten en is de indieningswijze van omgevingsklachten geüniformeerd om zo klachten sneller in behandeling te kunnen nemen.

Specialistische producten
In 2019 wijkt de realisatie ten opzichte van de planning vooral af bij Barneveld, Scherpenzeel en Wageningen. We zien bij Barneveld vooral een toename van bodemadviesproducten als gevolg van de PFAS-problematiek en adviezen constructieve veiligheid. Ook het aantal geluidsmetingen bij evenementen en klachten zijn toegenomen. In Wageningen en Scherpenzeel zien we ook een toename aan producten constructieve veiligheid. De grote procentuele afwijking voor Scherpenzeel geeft een vertekend beeld, omdat in het Uitvoeringsplan 2019 slechts een beperkt aantal adviesproducten zijn opgenomen. Een overschrijding van het aantal producten geeft dan snel een groot percentage.

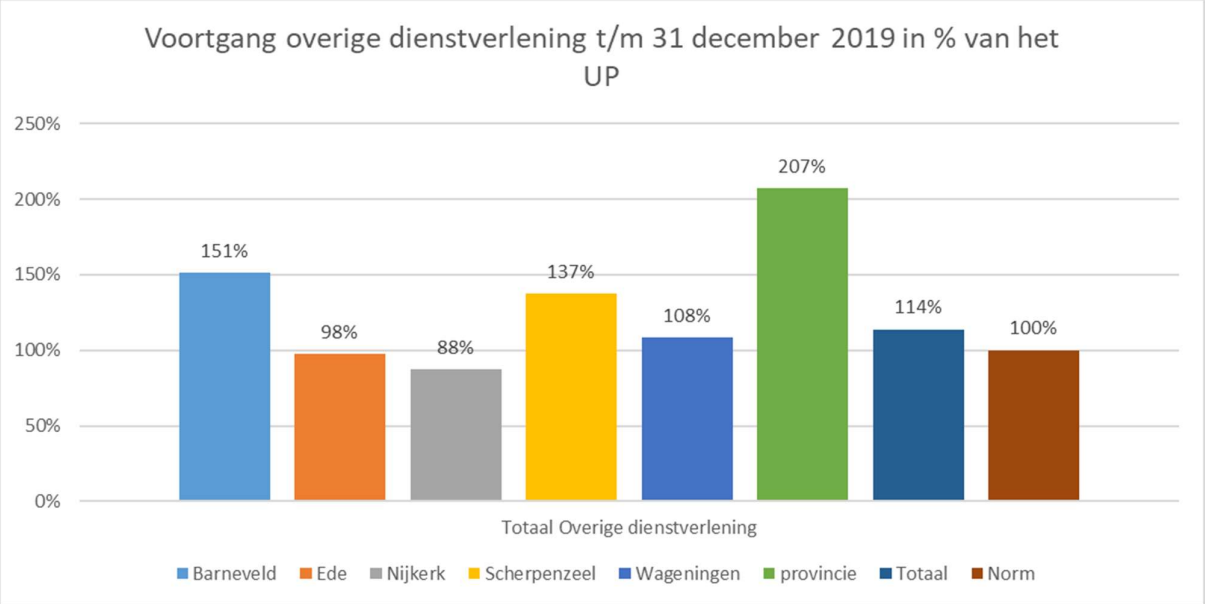
Balie Bouwen Wonen en Milieu
OddV verzorgt voor de gemeente Ede een balie waar inwoners en bedrijven terecht kunnen met vragen op het gebied van bouwen, wonen en milieu. In het klanttevredenheidsonderzoek uit 2018 krijgen we daarvoor een hoge score. Met het oog op de invoering van de Omgevingswet hebben we ook in 2019 samen met de gemeente verkend hoe we de dienstverlening verder kunnen verbeteren. Zo hebben we samen besloten de baliediensten over te dragen aan de gemeente Ede per ultimo 2019.

Adviezen ruimtelijke ordening (RO)
De specialisten en juristen krijgen steeds vaker vragen vanuit de RO-processen bij de partners. Door de toename in het aantal RO-projecten steeg ook het aantal adviesverzoeken. De ureninzet verantwoorden we op de post DVO-uren. De prognose is ruimschoots gerealiseerd (113%) waarbij er verschillen te zien zijn tussen de verschillende partners. Met name in Barneveld is in absolute zin sprake geweest van een zeer forse meervraag. Dat komt doordat er een groter beroep wordt gedaan op OddV. Vooral de kwestie rond de stikstofproblematiek (PAS), PFAS en de vermoedelijke vervuiling van verwerkt zand voor bouwprojecten in Barneveld was daarvan de oorzaak.

Ondersteuning bestuurders door accounthouders OddV
Vanuit het team Juridisch Advies zijn aan de verschillende portefeuillehouders (handhaving, vergunningverleners) accounthouders gekoppeld die voor de inhoud het eerste aanspreekpunt zijn voor de bestuurder, en die de periodieke overleggen bijwonen en de bestuurders in het kader van strategie en besluitvorming primair adviseren. We stemmen met elke bestuurder af op welke wijze ze dit proces willen invullen en in welke mate ze geïnformeerd willen worden. Dit verschilt per bestuurder en per gemeente. Daarnaast wordt de urenbesteding in een aantal gevallen beïnvloed door individuele casussen die relatief veel afstemming vragen.



	Barneveld	Ede	Nijkerk	Scherpenzeel	Wageningen	provincie	Totaal	
Specialistische producten (primair)								
Beoordeling melding besluit bodemkwaliteit begrote producten	184	212	94	5	0	0	495	
Beoordeling melding besluit bodemkwaliteit gerealiseerde producten	160	180	60	8	0	0	408	82%
Bodemtoezicht meldingen begrote producten	85	200	85	3	0	0	373	
Bodemtoezicht meldingen gerealiseerde producten	41	40	21	1	0	0	103	28%
Bodemtoezicht saneringen begrote producten	15	30	10	1	0	0	56	
Bodemtoezicht saneringen gerealiseerde producten	23	34	2	2	1	0	62	111%
Bodem, vrije veldcontrole begrote producten	50	100	30	1	0	0	181	
Bodem, vrije veldcontrole gerealiseerde producten	38	34	10	4	0	0	86	48%
Bodemadvisering bouw begrote producten	153	425	122	11	0	0	711	
Bodemadvisering bouw gerealiseerde producten	327	307	157	61	0	0	852	120%
Bodemadvisering milieu begrote producten	100	254	32	6	0	0	392	
Bodemadvisering milieu gerealiseerde producten	220	384	67	21	4	0	696	178%
Constructieve veiligheid begrote producten	252	375	171	39	68	0	905	
Constructieve veiligheid gerealiseerde producten	617	421	138	159	126	0	1.461	161%
Geluidadvisering begrote producten	112	75	88	0	0	0	275	
Geluidadvisering gerealiseerde producten	109	65	45	0	0	0	219	80%
Geluidmetingen bij klachten begrote producten	0	15	5	0	0	0	20	
Geluidmetingen bij klachten gerealiseerde producten	25	52	20	5	6	0	108	540%
Geluidmetingen bij evenementen begrote producten	0	10	2	0	0	0	12	
Geluidmetingen bij evenementen gerealiseerde producten	31	2	0	4	0	0	37	308%
Drank- & horecavergunning (para)commercieel begrote producten	0	84	0	0	0	0	84	
Drank- & horecavergunning (para)commercieel gerealiseerde producten	0	51	0	0	0	0	51	61%
Wijziging inrichting begrote producten	0	9	0	0	0	0	9	
Wijziging inrichting gerealiseerde producten	0	8	0	0	0	0	8	89%
Wijziging leidinggevende begrote producten	0	51	0	0	0	0	51	
Wijziging leidinggevende gerealiseerde producten	0	38	0	0	0	0	38	75%
Exploitatievergunning begrote producten	0	77	0	0	0	0	77	
Exploitatievergunning gerealiseerde producten	0	27	0	0	0	0	27	35%
Advisering externe veiligheid begrote producten	12	6	7	3	0	0	28	
Advisering externe veiligheid gerealiseerde producten	5	11	2	1	0	0	19	68%
Standplaatsvergunning begrote producten	0	25	0	0	0	0	25	
Standplaatsvergunning gerealiseerde producten	0	16	0	0	0	0	16	64%



	Barneveld	Ede	Nijkerk	Scherpenzeel	Wageningen	provincie	Totaal	
Specificatie overige dienstverlening								
Calamiteitendienst/piket begrote uren	225	225	16	3	7	0	476	
Calamiteitendienst/piket gerealiseerde uren	388	253	66	31	22	0	760	160%
Uitbesteding ODRN & ODRA begrote uren	827	1.224	1.042	166	118	0	3.377	
Uitbesteding ODRN & ODRA gerealiseerde uren	0	0	0	0	0	0	0	
Stelseltaken begrote uren	125	233	86	18	39	0	501	
Stelseltaken gerealiseerde uren	75	176	52	9	18	0	330	66%
Medezeggenschapsraad begrote uren	316	666	225	44	100	0	1.351	
Medezeggenschapsraad gerealiseerde uren	300	523	193	37	74	0	1.127	83%
Handhavingskalender begrote uren	78	133	53	12	24	0	300	
Handhavingskalender gerealiseerde uren	3	0	0	0	0	0	3	1%
Coördinatietaken begrote uren	510	1.573	361	68	550	108	3.170	
Coördinatietaken gerealiseerde uren	905	2.456	584	113	412	224	4.694	148%
DVO - taken en advisering begrote uren	4.060	5.409	3.564	169	178	0	13.380	
DVO - taken en advisering gerealiseerde uren	6.779	4.709	2.877	270	473	0	15.108	113%
Barneveld: Toezicht permanente bewoning begrote uren	1.035	0	0	0	0	0	1.035	
Barneveld: Toezicht permanente bewoning gerealiseerde uren	1.274	0	0	0	0	0	1.274	123%
Ketentoezicht (ODR) begrote uren	94	198	66	12	30	0	400	
Ketentoezicht (ODR) gerealiseerde uren	106	154	45	7	15	0	327	82%
Proceseigenaarschap begrote uren	67	121	46	9	18	0	261	
Proceseigenaarschap gerealiseerde uren	66	116	43	8	17	0	250	96%
Kwaliteitsverbetering begrote uren	155	326	110	21	49	0	661	
Kwaliteitsverbetering gerealiseerde uren	201	246	104	14	45	0	610	92%
BHV begrote uren	0	0	0	0	0	0	0	
BHV gerealiseerde uren	0	52	0	0	0	0	52	

1

[1] In de totaaltelling van begrote uren voor overige dienstverlening zijn de uren van ODRA en ODRN niet meegenomen, omdat de realisatie op basis van inputfinanciering plaatsvindt zonder vermelding van werkelijk gerealiseerde uren.

Dit heeft Programma 3 gekost (x € 1.000)

	Rekening 2018	Begroting 2019 primair	Begroting 2019 na wijziging	Rekening 2019	Verschil rekening/begroting na wijziging 2019
Programmaplan	2.046	1.067	1.926	2.265	-339
Overhead	706	411	711	883	-172
Onvoorzien		30	30		30
Subtotaal lasten	2.752	1.508	2.667	3.148	-481
Baten	-2.607	-1.636	-2.692	-3.017	325
Saldo baten en lasten	145	-128	-25	131	-156
Onttrekking reserve					
Gerealiseerd resultaat	145	-128	-25	131	-156

In dit programma zien we een overschrijding van 13% aan specialistische producten en circa 3000 uren aan advisering ruimtelijke ordening, bodem, ecologie. Dat komt doordat de partners een groter beroep doen op OddV. Vooral de kwestie rond de stikstofproblematiek (PAS), PFAS en de vermoedelijke vervuiling van verwerkt zand voor bouwprojecten in Barneveld was daarvan de oorzaak. Bij de tweede bestuursrapportage hebben we de deelnemersbijdrage hierop aangepast, maar deze was niet voldoende om de hogere productie te compenseren.

Programma 4 – Stelseltaken

Dit houdt het programma in

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

Dit willen we bereiken

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

Ambitie coördinatie
De coördinatie van het Gelders Stelsel omvat de zorg voor:

- een gezamenlijk (strategisch) doel, Visie Gelders Stelsel;
- coördinatiemechanismen;
- randvoorwaarden voor succesvol samenwerken en harmonisatie;
- de opstelling en uitvoering van programma's voor stelseltaken;
- de afstemming van zaken en processen, zodat er sprake is van een vitaal Gelders Stelsel dat zich ontwikkelt richting het gezamenlijk gedefinieerde doel.

Ambitie expertgroep Kwaliteit
De expertgroep Kwaliteit ondersteunt de Gelderse omgevingsdiensten bij de verbetering en borging van de kwaliteit. Dat geldt voor de uitvoering en de organisatie van de overgedragen Vergunning-, Toezicht- en Handhavingstaken. Hiervoor organiseert de expertgroep stelsel-brede activiteiten. De 'kwaliteitscriteria 2.2 (KC)' en de 'Gelderse handreiking kwaliteitsmanagement' zijn hierbij leidend.

Ambitie Informatievoorziening Gelderse Omgevingsdiensten (I-GO)
I-GO is het innovatieplatform voor informatievoorziening in het Gelders Stelsel. De OD's in Overijssel participeren in onderdelen van I-GO. De doelen van I-GO zijn:

- verbeteren van de kwaliteit van gegevens in de VTH-systemen van de OD's;
- ontsluiten van gegevens voor de OD's zelf, van derden voor OD's en van de OD's voor derden;
- analyse van gegevens om nieuw inzicht en een ander perspectief te krijgen in bedrijven en activiteiten met als doel betere keuzes te kunnen maken voor het verbeteren van de leefomgeving in termen van innovatieve aanpak en effectieve inzet van capaciteit.

Dit hebben we bereikt

Coördinatie
Na de zomer van 2019 hebben we de Visie Gelders Stelsel gekanteld van strak gedefinieerde thema's naar MT-bijeenkomsten als voedingsbodem voor samenwerking.

In november hebben we een eerste bijeenkomst georganiseerd over 'willen en moeten' en werken vanuit de bedoeling. Ook hebben we invulling gegeven aan een ander essentieel

element uit onze visie, namelijk het opgavegericht werken.
Het samenwerken in het Gelders Stelsel is succesvol als we elkaar kennen en intrinsiek gemotiveerd zijn. Het vraagstuk is altijd leidend bij de vraag hoe we een opgave aanpakken.

In het oog springende onderwerpen waar de OD's op hebben samengewerkt zijn Ondermijning en Wet Kwaliteitsborging voor het Bouwen.

Kwaliteit
De kernset KPI's is geëvalueerd en de instrumenten van het kwaliteitsmanagementsysteem zijn opgeleverd. Ook is op niveau van het Gelders Stelsel weer een audit uitgevoerd op in hoeverre de OD's voldoen aan de kwaliteitscriteria.

Informatievoorziening Gelderse Omgevingsdiensten (I-GO)
In 2019 is naast de continue kwaliteitscontrole van gegevens van inrichtingen en activiteiten, gewerkt aan kerntaak gerelateerde innovaties. De belangrijkste resultaten hiervan zijn:

- I-GO Viewer gelanceerd, met daarin de documenten van ODNV toegankelijk. Tevens bevat dit gegevens van alle zaken, documenten, S@men, basisregistraties en diverse kaartlagen. Op 1-1-2020 hadden we 171 Gelderse gebruikers van de OD's. Voorbereidingen zijn getroffen voor aansluiting ODA en ODRN op I-GO Viewer, zodat toezichthouders van de Gelderse OD's ook bij documenten van deze twee diensten kunnen.
- I-GO Veehouderijen is operationeel geworden als vervanger van Web-BVB. Daarin zijn ook (aanvullend aan wat in Web-BVB zat) gegevens van ODA en OddV opgenomen, zodat het publieke overzicht nog completer is. In I-GO Veehouderijen is de volledige functionaliteit van Web-BVB overgenomen.
- De pilot 'Informatiegestuurd toezicht' is doorlopen: Er is een realtime dashboard met alle dierhouderijen opgeleverd. Dierhouderijen worden continu gerangschikt op risico, zodat per OD duidelijk is welke dierhouderij het eerst gecontroleerd zou moeten worden.
- De voorbereiding van de aansluiting van Gelderse OD's op Register Externe Veiligheid (REV) is afgerond. Dit is één van de toekomstige informatieproducten uit het DSO.
- Er is een pilot met de provincie uitgevoerd hoe gegevens uit provinciale en OD registraties in de toekomst goed op elkaar aan kunnen sluiten. In februari 2020 volgt een gesprek met de provincie over hoe nu verder.
- Er is een kwaliteitsverbetering van zaak- en documentgegevens doorgevoerd. Definities zijn duidelijker geworden en dashboards voor sturing op kwaliteit zijn verbeterd.
- Meldingen energiebesparing komen via I-GO beschikbaar voor alle OD's. Toezichthouders energie kunnen eenvoudig meldingen raadplegen, zowel op kaart als spreadsheet. Daarnaast zijn meldingsplichtige bedrijven in kaart gebracht, zodat toezichthouders weten welke bedrijven zich nog moeten gaan melden.

Dit heeft Programma 4 gekost (x € 1.000)

	Rekening 2018	Begroting 2019 primair	Begroting 2019 na wijziging	Rekening 2019	Verschil rekening/begroting na wijziging 2019
Programmaplan	332	319	878	923	-45
Overhead	25	28	28	37	-9
Onvoorzien					0
Subtotaal lasten	357	347	906	960	-55
Baten	-140	-118	-644	-690	46
Saldo baten en lasten	217	229	262	270	-9
Onttrekking reserve			-158		
Gerealiseerd resultaat	217	229	104	270	-9

De overschrijding op de lasten wordt nagenoeg geheel gecompenseerd door hogere baten. De reden is dat het project I-GO wordt gefinancierd door bijdragen van de Gelderse en Overijsselse omgevingsdiensten en de provincie met een impulsfinanciering. Deze impulsfinanciering fungeert als sluitpost en het saldo hiervan wordt op de balans gepresenteerd als vooruit ontvangen bedragen. Het nadelig saldo dat resteert is bestemd voor extra bijdragen aan andere omgevingsdiensten voor stelseltaken.

Programma 5 – Projecten

Dit houdt het programma in

Binnen dit programma verantwoorden we projecten met een incidenteel karakter.

Dit willen we bereiken

Projecten moeten een impuls geven aan nieuwe onderwerpen of zaken die in het primaire proces onvoldoende borging hebben. De initiatieven voor projecten gaan uit van de partners. Voor 2019 hebben we de volgende projecten uitgevoerd:

- energiereductie bij bedrijven;
- versnellingsplan voor de sanering van asbestdaken;
- inventarisatie van de vitaliteit van bedrijven in het buitengebied;
- toezicht op permanente bewoning in verblijfsrecreatie in Ede en Wageningen;
- de Natuurbeschermingswet;
- aanpak van de luchtkwaliteit voor Barneveld en Ede;
- lokalisering van HWA-aansluitingen in het buitengebied voor Ede;

Dit hebben we zo bereikt

Energiereductie bij bedrijven
Het benodigde aantal EML-controles voor de GEA-subsidie in 2019 is gerealiseerd, zowel in totaal als per partner. Zie het overzicht hieronder. Bij ongeveer 2 op de 3 inrichtingen waar we een EML-controle hebben uitgevoerd waren nog niet alle maatregelen getroffen. Het is gelukkig in alle gevallen goed gelukt om met de inrichtingen afspraken te maken over de termijn waarbinnen die maatregelen alsnog worden genomen.

Partner	Begroot	Realisatie 2019
Barneveld	59	59
Ede	87	91
Nijkerk	35	35
Scherpenzeel	6	10
Wageningen	22	22
	209	217

Versnellingsplan voor de sanering van asbestdaken
De Eerste Kamer heeft op 4 juni 2019 het wetsvoorstel voor een asbestdakenverbod verworpen. Dit was aanleiding om in overleg met de opdrachtgevers de activiteiten rondom asbest on hold te zetten totdat de staatssecretaris met nieuw beleid komt. De verwachting is dat dit nieuwe beleid begin 2020 wordt gemaakt.

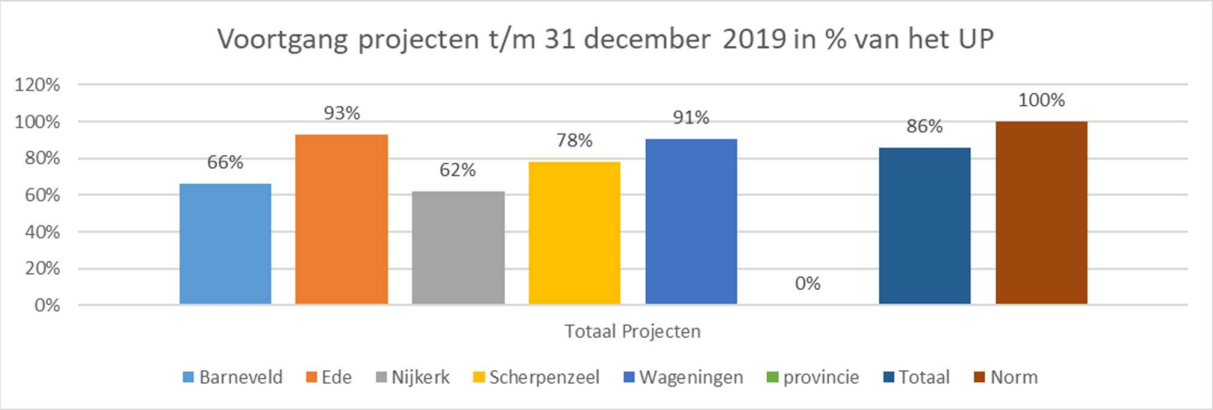
Inventarisatie van de vitaliteit van het buitengebied van Ede
Het project heeft dit jaar goed gelopen, zowel kijkend naar de inzet op het project als de resultaten. Er zijn 3530 uur gemaakt binnen het project waar er 3300 waren begroot.

Toezicht op permanente bewoning in verblijfsrecreatie in Ede en Wageningen
Voor Ede zijn de geraamde uren vrijwel volledig gemaakt, waarbij binnen deze uren een representatief aantal handhavingszaken is afgerond. Voor Wageningen hebben we het aantal verwachte uren niet volledig hoeven inzetten. Daarbij hebben we voor de handhaving van onrechtmatige bewoning wel de afgesproken stappen gezet.

Wet natuurbescherming (Wnb)
In 2019 is de Wnb geïmplementeerd. Na de zomerperiode is de daadwerkelijke toetsing van de bouwaanvragen van start gegaan. Rond deze periode is een groot deel van de adviescapaciteit

ecologie gericht op de advisering rondom de PAS-problematiek. Dit laat een lagere urenrealisatie zien op de Wnb advisering(project) en een hogere urenrealisatie op de DVO-taken in programma 3.

Aanpak van de luchtkwaliteit voor Barneveld en Ede (Interim Beleid Vergunningverlening Veehouderijen voor Leefmilieu)
Binnen de Foodvalley hebben we afspraken gemaakt om ons met de betrokken (landbouw)sectoren extra in te spannen voor emissiereducerende maatregelen. Een aantal gemeenten heeft hiervoor interim-beleid vastgesteld. Vanuit OddV hebben we een expertgroep geformeerd die al in een vroege fase van de aanvraag met initiatiefnemers overlegt. In de afgelopen periode (het jaar 2019) hebben we bij zestien pluimveebedrijven gezocht naar BBT-maatregelen voor de reductie van fijnstofemissie. Daar waren in totaal dertig stallen met pluimvee bij betrokken. Er zijn technieken aangevraagd in nieuw te bouwen stallen. Ook hebben we voor dertien bestaande stallen maatregelen aangevraagd of voorgeschreven. Daarnaast wordt in één biologische stal ook een BBT-maatregel toegepast, terwijl deze stal niet hoeft te voldoen aan de maximale emissiewaarden uit het Besluit emissiearme huisvesting. Vanaf 2020 maakt dit onderdeel uit van het reguliere werk en wordt het niet als project opgenomen.



	Barneveld	Ede	Nijkerk	Scherpenzeel	Wageningen	provincie	Totaal	
Specificatie projecten:								
Ede: Aanpak permanente bewoning begrote uren	0	5.213	0	0	0	0	5.213	
Ede: Aanpak permanente bewoning gerealiseerde uren	0	4.926	0	0	0	0	4.926	94%
Wageningen: Aanpak permanente bewoning begrote uren	0	0	0	0	300	0	300	
Wageningen: Aanpak permanente bewoning gerealiseerde uren	0	0	0	0	168	0	168	56%
Aanpak luchtkwaliteit, werkzaamheden expertteam begrote uren	134	202	0	0	0	0	336	
Aanpak luchtkwaliteit, werkzaamheden expertteam gerealiseerde uren	87	151	56	11	22	0	327	97%
Ede: Inventarisatie vitaliteit bedrijven buitengebied begrote uren	0	3.300	0	0	0	0	3.300	
Ede: Inventarisatie vitaliteit bedrijven buitengebied gerealiseerde uren	0	3.530	0	0	0	0	3.530	107%
Energieplan 2018 begrote uren	0	0	0	0	0	0	0	
Energieplan 2018 gerealiseerde uren (deels bekostigd uit reserve energie)	0	0	0	0	0	0	0	
Plan van aanpak Asbest begrote uren	421	770	268	47	106	0	1.612	
Plan van aanpak Asbest gerealiseerde uren	127	222	82	16	32	0	479	30%
Extra sloopmeldingen nav asbestproject begrote uren	0	0	145	0	0	0	145	
Extra sloopmeldingen nav asbestproject gerealiseerde uren	0	0	145	0	0	0	145	100%
Wageningen: Handhaving kamergewijze verhuur begrote uren	0	0	0	0	100	0	100	
Wageningen: Handhaving kamergewijze verhuur gerealiseerde uren	0	0	0	0	258	0	258	258%
Wageningen: Mediation begrote uren	0	0	0	0	100	0	100	
Wageningen: Mediation gerealiseerde uren	0	0	0	0	196	0	196	196%
Wageningen: Voorfase afstemming vergunningverlening begrote uren	0	0	0	0	100	0	100	
Wageningen: Voorfase afstemming vergunningverlening gerealiseerde uren	0	0	0	0	10	0	10	10%
WNB: Vergunningverlening begrote uren	233	494	125	26	121	0	999	
WNB: Vergunningverlening gerealiseerde uren	133	165	143	7	24	0	472	47%
WNB: Advisering Ecologie begrote uren	1.009	0	543	116	300	0	1.968	
WNB: Advisering Ecologie gerealiseerde uren	507	85	77	33	227	0	929	47%
Energie: EED begrote uren	64	117	41	7	16	0	245	
Energie: EED gerealiseerde uren	90	169	60	14	41	0	374	153%
Energie: EML-aspectcontroles begrote uren	590	870	350	60	220	0	2.090	
Energie: EML-aspectcontroles gerealiseerde uren	662	940	344	118	257	0	2.321	111%
Legionella begrote uren	0	0	0	0	0	0	0	
Legionella gerealiseerde uren	9	14	5	1	1	0	30	

Dit heeft Programma 5 gekost (x € 1.000)

	Rekening 2018	Begroting 2019 Primair	Begroting 2019 na wijziging	Rekening 2019	Verschil rekening/begroting na wijziging 2019
Programmaplan	1.009	191	973	808	165
Overhead	183	73	344	311	33
Onvoorzien					0
Subtotaal lasten	1.192	264	1.317	1.119	198
Baten	-1.410	-281	-1.328	-1.356	28
Saldo baten en lasten	-218	-17	-11	-237	226
Onttrekking reserve	-174			-158	
Gerealiseerd resultaat	-392	-17	-11	-395	226

Ten opzichte van de uitvoeringsplannen hebben we een voordeel op de projecten behaald. Dit werd veroorzaakt omdat we de projecturen niet geheel gemaakt hebben, omdat andere zaken prioriteit hadden, zoals de stikstofproblematiek en PFAS en doordat sommige projecten tussentijds zijn stilgezet, zoals het project sanering asbestdaken. Zo zijn vooral de uren in het kader van de Wet Natuurbescherming (ecologie) besteed voor advisering aan de partners en verantwoord op programma 4. Ook is er een onderbesteding op de prognose van uren voor permanente bestrijding bewoning recreatieverblijven voor Ede en Wageningen.

De PARAGRAFEN

In het Besluit begroting en verantwoording staan zeven verplichte paragrafen voor provincies, gemeenten en gemeenschappelijke regelingen. Hieronder staan vier paragrafen beschreven. De paragrafen Lokale heffingen, Grondbeleid en Verbonden partijen zijn voor ons niet relevant.

Paragraaf Weerstandsvermogen

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

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

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

Weerstandscapaciteit

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

Na het vaststellen van de jaarstukken 2013 beschikken we over reserves. Het volgende overzicht betreft de stand per 31 december 2019.

Vrij aanwendbare reserves (middelen) behorend tot de weerstandscapaciteit	31 december 2019
Algemene reserve	€ 440.000
Onvoorzien op begrotingsbasis	€ 100.000
Totale weerstandsvermogen	€ 540.000

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

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

Het totaal van de risico's (zie bijlage 2) is becijferd op € 789.000. We gaan er echter van uit dat niet alle risico's zich tegelijkertijd voordoen. We houden dan ook rekening met een dempingsfactor. Omdat specifieke bedrijfservaring nog ontbreekt, hebben we gerekend met het landelijk vaker gehanteerde getal van 0,6.

De benodigde weerstandscapaciteit is dan:
0,6 * € 789.000 = € 473.000
Ons weerstandsvermogen is voldoende, ook als we de post onvoorzien meerekenen.

Financiële kengetallen

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

Kengetallen in %:	Rekening 2018	Begroting 2019	Rekening 2019
Netto schuldquote	-3,93	-3,67	-4,68
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	-3,93	-3,67	-4,68
Solvabiliteitsratio	23,77	100	24,15
Structurele exploitatieruimte	-0,24	0	0,86
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 OddV ten opzichte van de eigen middelen. De netto schuldquote geeft een indicatie van de druk van de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie. Indien het getal negatief is dan wordt deze als voldoende beschouwd en dat is het geval,

Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen
Dit kengetal is voor OddV gelijk aan de nettoschuldquote, omdat we geen leningen verstrekken.

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

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

Paragraaf Financiering

Treasury-paragraaf

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

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

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

De treasury-functie bestaat uit risicobeheer en financiering.

Risicobeheer

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

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

Renterisico
Ons renterisico op vaste schuld is nul. Dit komt doordat er geen geldleningen zijn opgenomen. Dat zullen we op de korte termijn ook niet doen. We blijven in 2019 dus binnen de renterisiconorm.

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

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

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

Relatiebeheer

Relatiebeheer betekent dat we:

- rekeningen beheren bij verschillende bancaire instellingen, waarbij we vanwege de transparantie streven naar een zo'n klein mogelijk aantal rekeningen;
- zorgdragen voor voldoende kredietfaciliteit bij verschillende bancaire instellingen;
- zorgdragen voor informatie bij financiële ondernemingen over de verdeling van bevoegdheden binnen de gemeente voor een efficiënte afhandeling en minimalisering van transactierisico's;
- doorlopend bankrelaties en hun bancaire condities beoordelen op marktconformiteit;
- contacten onderhouden met banken, instellingen en (geld)makelaars voor de toegang tot en kennis over de ontwikkelingen in de financiële markten.

Geldstromenbeheer

Voor de vlottende schuld geldt het kasgeldlimiet als norm. Deze norm is 8,2% van de jaarlijkse begrotingsomvang. De begrotingsomvang van 2019 was € 14.506.000. Dit betreft de begroting na wijziging. Het hieruit voortvloeiende kasgeldlimiet bedraagt € 1.189.000.

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

(bedragen x € 1.000)	**Kwartaal 1**	**Kwartaal 2**	**Kwartaal 3**	**Kwartaal 4**
Omvang begroting 2019	14.506	14.506	14.506	14.506
1 Toegestane kasgeldlimiet (8,2%)	1.189	1.189	1.189	1.189
2 Omvang vlottende korte schuld				
Schuld in rekening courant	0	0	0	0
3 Vlottende middelen				
Tegoeden in rekening-courant	2.963	2.107	2.446	1.586
4 Totaal netto vlottende schuld (2-3)	2.963	2.107	2.446	1.586
Ruimte (+) Overschrijding (-) (1-4)	**4.152**	**3.296**	**3.635**	**2.775**

Omgevingsdienst
De Vallei

Schatkistbankieren

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

	Verslagjaar	2019		
Drempelbedrag	**250**			
	1e kw	2e kw	3e kw	4e kw
Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	129	134	109	196
Ruimte onder het drempelbedrag	121	116	141	54
Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag				
	Verslagjaar			
Begrotingstotaal verslagjaar	€ 14,5 mln			
Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	€ 14,5 mln			
Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	-			
Drempelbedrag	250			
(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen				
	1e kw	2e kw	3e kw	4e kw
Som van de per dag buiten ’s Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	11.640	12.160	10.032	18.053
Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	129	134	109	196

Paragraaf Bedrijfsvoering

Organisatiestructuur

Onze organisatie bestaat uit drie functionele teams: Vergunningverlening, Toezicht & Handhaving en Juridisch Advies. Deze functionele structuur ondersteunt de samenwerking in de vakgroepen en de implementatie van de Omgevingswet, omdat veranderingen vooral per functioneel onderdeel verschillend zullen zijn.
Met ingang van 1 mei 2019 is het tijdelijke vierde team opgeheven en zijn de medewerkers definitief opgenomen in de andere teams.

Begin 2019 heeft het bestuur van OddV besloten dat de afdeling Ruimtelijke Ontwikkeling van de Gemeente Ede de balie Bouwen Wonen en Milieu (BWM) weer gaat aansturen. Dit omdat de balietaken grotendeels op RO-domein liggen. Met de komst van de Omgevingswet zal dit alleen maar toenemen. De taken van drank- en horecavergunningen gaan daarmee ook terug naar de gemeente Ede. Dit is per 31 december 2019 geëffectueerd.

Gebruik van open ICT-standaarden

Op grond van het Besluit begroting en verantwoording moeten we het gebruik van open ICT-standaarden verantwoorden. De Nederlandse overheid hanteert een open-standaardenbeleid. Open standaarden dragen namelijk bij aan interoperabiliteit en leveranciersonafhankelijkheid. Het gebruik van open standaarden in ICT-systemen bespaart kosten en verlicht administratieve lasten. We sluiten ons hierbij aan voor zover mogelijk binnen het gastheercontract Personeel, Advies en Ondersteuning met de gemeente Ede. De gemeente Ede onderhoudt nu de basisinfrastructuur ICT en daaraan conformeren we ons. Voor het primaire proces sluiten we aan bij de landelijke voorziening omgevingsloket Stuf-lvo en bij Stuf-bg voor de koppeling met de Basisadministratie adressen en gebouwen (BAG). Daarnaast gebruiken we de OGC-standaard voor Geo-informatie.

Personeel en organisatie

Voor de salarisadministratie krijgen we ondersteuning van de gemeente Ede in een gastheerconstructie. Onze medewerkers vallen onder de cao SGO (Samenwerkende Gemeentelijke Organisaties) en de rechtspositionele afspraken uit het Arbeidsvoorwaardenreglement Gelderse Omgevingsdiensten (AVR).

Aantal in dienst in 2019
In 2019 zijn er **14** medewerkers ingestroomd.

Aantal uit dienst in 2019
In 2019 zijn er **15** medewerkers uit dienst getreden.

Personeelsbestand ultimo 2019

	Bezetting	Aantal medewerkers	man	vrouw	parttimers
Team Vergunningen	32,49	36	28	8	13
Team Juridisch Advies	32,98	40	11	29	24
Team Toezicht en Handhaving	34,99	36	32	4	5
Staf	15,33	18	10	8	7
Totaal	115,78	130	81	49	49

Leeftijdsopbouw

	< 25	25 - 35	35 - 45	45 - 55	55 >
Team Vergunningen	0	5	6	10	15
Team Juridisch Advies	1	9	8	9	13
Team Toezicht en Handhaving	0	5	8	10	13
Staf	1	2	4	4	7
Totaal	2	21	26	33	48

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

De formatie bestaat uit een vaste bezetting en een flexibele schil. De flexibele schil wordt niet uitgedrukt in fte's maar in euro's. Deze bedraagt eind 2019 circa € 3,2 mln. Dat is inclusief de inhuur voor I-GO voor het Gelders Stelsel.

De volgende beleidsindicatoren zijn hierin relevant

Indicator	**Meting 2018**	**Begroting 2019**	**Meting 2019**
Kosten externe inhuur: Depla-indicator. Kosten als percentage van totale loonsom en totale kosten externe inhuur	30%	27%	28%
Overheadkosten: Depla-indicator. Percentage van totale lasten [2]	23%	26%	25%

Het aandeel ingehuurd personeel is in 2019 afgenomen. Inhuur is zo veel mogelijk omgezet naar vaste krachten. De flexibele schil moet een omvang behouden waarmee we kunnen anticiperen op de effecten van de Omgevingswet en de Wet kwaliteitsborging.

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

Ziekteverzuim

Het ziekteverzuim kent een stijging. In 2019 bedroeg het verzuim 5,45%, exclusief zwangerschapsverlof. In 2018 bedroeg dit 4,38%. Deze stijging komt voort uit een stijging van het aantal langdurig zieken. De meldingsfrequentie (kort frequent verzuim) kent een lichte daling. Het gemiddelde aantal verzuimdagen kent een lichte stijging. Het aantal verzuimmeldingen kent een lichte daling. Het ziekteverzuimpercentage kan overigens fluctueren door mutaties in langdurige zieken.

Ontwikkelplan koers 2019-2022

In april 2019 is de koers 2019-2022 vastgesteld. In de koers zijn de volgende drie beleidsprogramma's gedefinieerd:
(1) professionaliseren VTH dienstverlening;
(2) implementeren Omgevingswet;
(3) bijdragen aan strategische en actuele thema's van de partners.

(1) Professionaliseren VTH dienstverlening
Binnen de vakgebieden en teams zijn initiatieven gestart om de dienstverlening te professionaliseren. De opgave voor OddV is deze, samen met onze opdrachtgevers, te bundelen en in lijn met de koers te brengen. De meetresultaten van de klanttevredenheidsonderzoeken hebben het afgelopen jaar mede de basis gevormd voor diverse verbetertrajecten. Zo is gestart met een pilot rondom de snelserviceformule voor eenvoudige vergunningaanvragen en onderzoek gedaan naar een trackingsfunctionaliteit

Samen met de gemeenten Barneveld, Nijkerk, Ede en Wageningen zijn 'vaste klanten' in het vergunningen en RO-proces bezocht om te spreken over onze dienstverlening. De uitkomsten zijn verwerkt in aanbevelingen voor zowel de gemeenten als OddV. Ook voor de juridische handhaving zijn klantbezoeken uitgevoerd bij de vaste professionele klanten in het handhavingsproces. Met de uitkomsten van deze klantbezoeken zal het team juridisch advies in 2020 aan de slag gaan.

(2) Implementeren Omgevingswet
De Omgevingswet bundelt de wetgeving en regels voor ruimte, wonen, infrastructuur, milieu, natuur en water. Dit betekent dat op 1 januari 2021:
- de primaire taken kunnen worden uitgevoerd conform de Omgevingswet;
- medewerkers bekend zijn met de juridische wijzigingen die de Omgevingswet heeft voor hun werk;
- medewerkers kunnen handelen vanuit de bedoeling van de Omgevingswet;
- heldere afspraken met de partners zijn gemaakt over onze rol en de afbakening met de gemeenten;
- er een technische en functionele aansluiting op het DSO-LV gerealiseerd is.

Binnen het Valleigebied is in 2019 gestart met een pilot voor de snelserviceformule voor 2 eenvoudige producten (dakkapel en vrijstaand bijgebouw). De snelserviceformule houdt in:
(1) een snel proces;
(2) eenvoudige regels;
(3) duidelijke communicatie.

Er moet een snel proces worden vormgeven. Het zou wenselijk zijn om daarbij gebruik te maken van digitale mogelijkheden. We zijn in dit kader een pilot gestart om enkele eenvoudige producten digitaal voor te toetsen. De eenvoudige regelgeving is een traject dat de partners bij

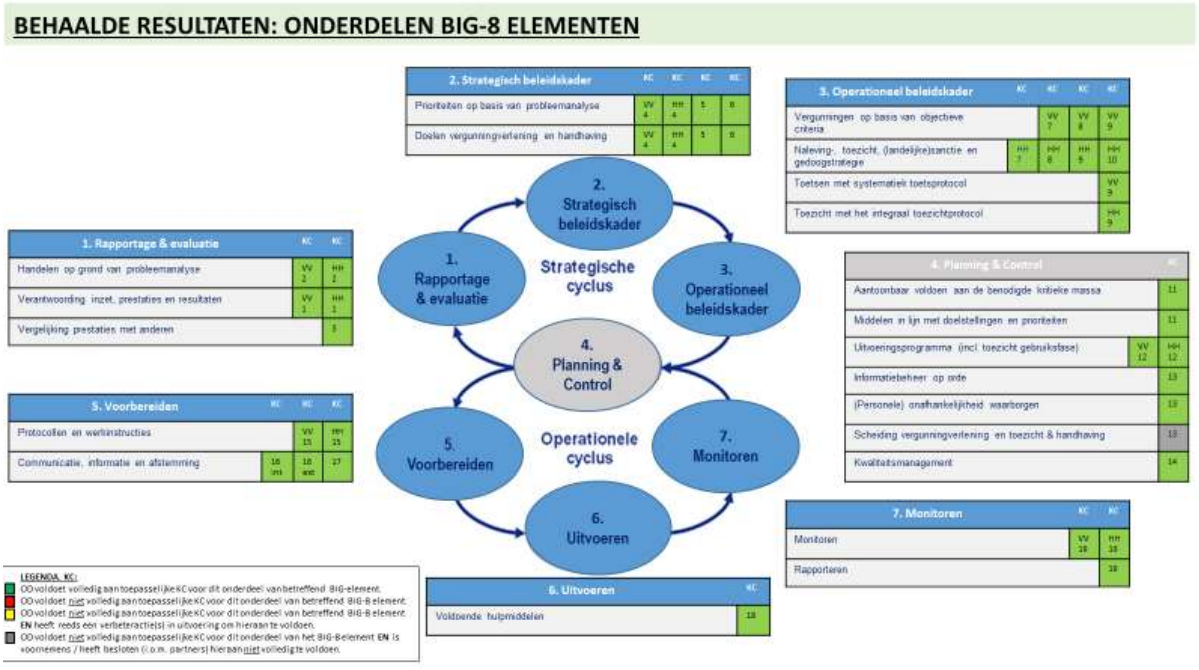
hun eigen gemeente moeten vormgeven. In de praktijk blijkt het niet makkelijk om de regels te vereenvoudigen. De belemmeringen waar we tegenaan lopen leren ons te werken in de geest van de Omgevingswet, maar dwingen ons ook te kiezen voor onderwerpen waar een gemeente op wil sturen en waar niet. Het loslaten en tegelijk rechtszekerheid bieden voor onze klanten is een spanningsveld. De werkwijze tijdens de pilot is iteratief. Dat wil zeggen dat we gedurende de pilot verbeteringen doorvoeren.

Voor de producten die maatwerk vragen, wordt afstemming gezocht met de gemeenten over de werkwijze. Meerdere gemeenten zijn aan het experimenteren met de omgevingstafel. Daar doen wij actief aan mee.

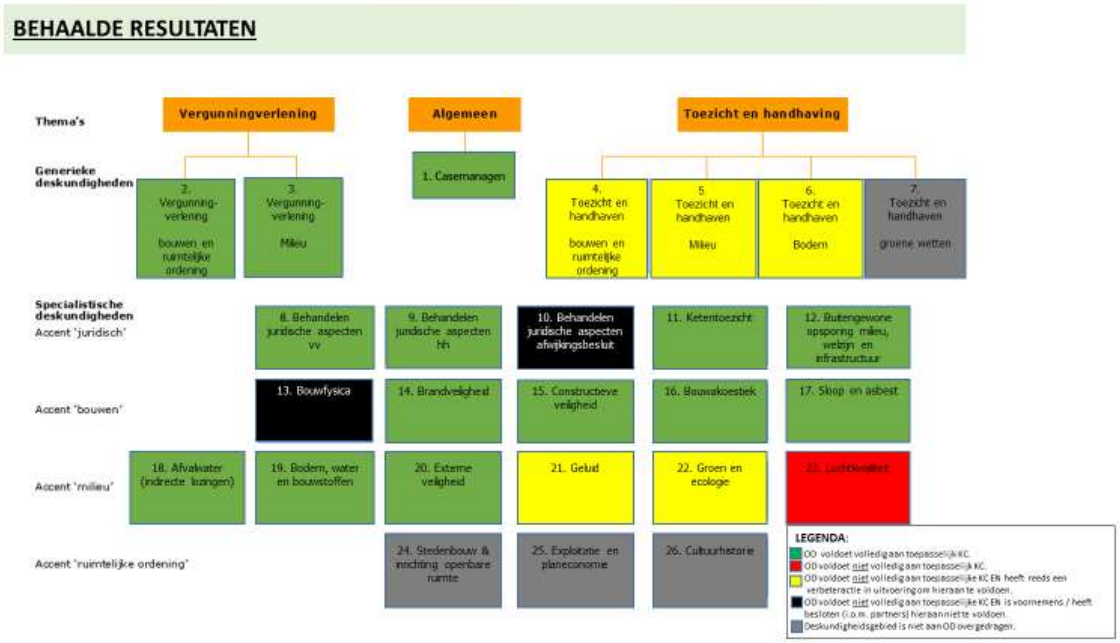
(3) Bijdragen aan strategische en actuele thema's van de partners
In de collegeprogramma's van onze partners staan ambities beschreven waarin OddV van toegevoegde waarde kan zijn. Vanuit onze VTH-expertise is het logisch dat wij een bijdrage leveren aan de strategische thema's op het gebied van energietransitie, duurzaamheid, klimaat, asbestsanering, agrofood en ondermijning. Het is van belang dat OddV de opgave van de partners in beeld heeft en afspraken maakt hoe daaraan bij te dragen. Door deze opgaven goed in beeld te brengen en onderdeel te maken van ons dagelijks werk kan OddV blijvend kwaliteit leveren. Telkens is daarbij onze uitgangspositie onze expertise op VTH-gebied. Door de effecten van de uitvoering van het werk terug te koppelen naar de partners zijn we in staat de beleidscyclus te sluiten. Dit hebben we in 2019 globaal verkend en zullen we de komende jaren verdiepen.

KPMG-kwaliteitscriteria 2.1
Bij de oprichting is bepaald dat OddV moet voldoen aan de KPMG-kwaliteitscriteria 2.1. De kwaliteitscriteria hebben inmiddels ook een ontwikkeling doorgemaakt en die heeft nu de versie 2.2. De huidige stand van zaken ziet u hieronder grafisch weergegeven.

Rapportage procescriteria per 1 januari 2020



Een toelichting op de deskundigheidsgebieden waar we niet aan voldoen vindt u in bijlage 4.



Een toelichting op de deskundigheidsgebieden waar we niet aan voldoen vindt u in bijlage 5.

Informatisering & Automatisering

<u>WAVE Web</u>
In 2019 is de webversie van WAVE in gebruik genomen door de juristen en in 2020 volgen de vergunningverleners en administratie. Eerder zijn de toezichthouders en externe adviseurs overgestapt op de webversie.
De realisatie van aanvullende wensen heeft de uitrol van de webversie vertraagd, maar deze dragen wel in grote mate bij aan de acceptatie van de webversie.

<u>Archivering</u>
De archiefinspecties van de gemeenten Barneveld, Scherpenzeel en Ede hebben onderzoek gedaan naar de archivering van de gemandateerde taken. De archiefinspectie constateert tekortkomingen en stelt 2 mogelijkheden voor:

- het verbeteren van de huidige situatie;
- het mandateren van de archiveringstaken aan ODDV.

In het overleg met de gemeenten is gekozen voor de eerste optie, namelijk het verbeteren van de huidige situatie. Hierover zijn afspraken gemaakt, die resulteren in een archiefverordening.

<u>Managementinformatie OddV</u>
Er zijn in 2019 nieuwe managementrapportages gebouwd in Cognos. Het gaat om de volgende onderwerpen:

- aanpassen rapportages in verband met de Uitvoeringsplannen 2019;
- aanpassen rapportages bezwaar en beroep;
- aanpassen rapporten in verband met de migratie naar Cognos 11.

<u>Bodeminformatie</u>
OddV is in 2018 gemigreerd van Nazca-i naar Ibis, met uitzondering van de gekoppelde bodemrapporten. In 2019 zijn de bodemrapporten en andere bestanden van Nazca-i naar Ibis omgezet.

<u>Windows 10</u>
De VDI van OddV is door de gemeente Ede gemigreerd van Windows 7 naar Windows 10.

Meerdere OddV-collega's hebben deze migratie uitgebreid getest. Mede daardoor is deze migratie heel goed verlopen.

I-GO
In 2019 is verder gewerkt aan ketensamenwerking in het Gelders Stelsel binnen I-GO. Een belangrijk resultaat is de oplevering van I-GO veehouderijen. OddV houdt zijn veehouderijgegevens bij in OpenWave en levert de gegevens via de kernregistratie aan I-GO veehouderijen aan. Via de website van I-Go veehouderijen zijn de gegevens van alle Gelderse veehouderijen te raadplegen. Voor de overige behaalde resultaten zie de website van de Gelderse Omgevingsdiensten.
OddV heeft de beheertaken van het programma I-GO uitgevoerd. Hiervoor is een externe medewerker ingehuurd.

Omgevingswet en Digitaal stelsel Omgevingswet (DSO)
OddV is samen met de gemeentelijke partners een pilot gestart voor de snelserviceformule. Hiervoor is de webapplicatie Blitts aangeschaft. Wageningen, Barneveld en Scherpenzeel maken inmiddels gebruik van deze voorziening. Ede en Nijkerk volgen in januari 2020.

In 2019 zijn de ontwikkelingen van het DSO gevolgd en er zijn meerdere bijeenkomsten bijgewoond.

Rechtmatigheid

Normenkader en controleprotocol
In de bestuursvergadering van oktober 2019 is het normenkader en controleprotocol vastgesteld. Deze geven de accountant aanwijzingen over de reikwijdte van de accountantscontrole. Het bestuur heeft de daarbij te hanteren goedkeurings- en rapporteringstoleranties voor de controle van de jaarrekening benoemd. Deze sluiten aan bij het wettelijke minimum.

Naar verwachting zal de rechtmatigheidscontrole vanaf 2021 niet langer door de accountant beoordeeld worden, maar dient het Dagelijks Bestuur zelf verantwoording af te leggen aan het Algemeen Bestuur. In 2019 hebben we ons laten voorlichten door onze accountant wat dit betekent voor de organisatie. Veel is nog niet bekend. De verwachting is dat in 2020 een wetsaanpassing rechtmatigheidsverantwoording zal plaatsvinden en er richtlijnen komen hoe we daar mee moeten omgaan.

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

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

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

Paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen

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

Omgevingsdienst
De Vallei

Jaarrekening 2019

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Algemeen

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

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

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

Balans

Vaste activa
OddV heeft eind 2019 geen vaste activa. Indien dit wordt overwogen, stellen we een nota waardering en afschrijving vaste activa vast. In deze nota formuleren we beleid en leggen we uniforme regels vast voor de:

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

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

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

HET OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN IN DE JAARREKENING EN DE TOELICHTING

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

Lasten en baten 2019 gesaldeerd over de periode 1 januari 2019 tot en met 31 december 2019 (x € 1.000)

		Rekening 2018	Begroting 2019 primair	Begroting 2019 actueel	Rekening 2019	Resultaat 2019
Programmaplan						
Programma 1	Lasten	3.954	3.845	3.131	3.378	-247
	Baten	-5.091	-5.475	-4.546	-4.660	114
Programma 2	Lasten	3.955	4.087	3.816	3.786	30
	Baten	-5.220	-5.400	-5.137	-5.324	187
Programma 3	Lasten	2.046	1.067	1.926	2.265	-339
	Baten	-2.607	-1.636	-2.692	-3.017	325
Programma 4	Lasten	332	319	878	923	-45
	Baten	-140	-118	-644	-690	46
Programma 5	Lasten	1.009	191	973	808	165
	Baten	-1.410	-281	-1.328	-1.356	28
Overzicht						
Algemene dekkingsmiddelen						
Overhead	Lasten	3.564	3.323	3.682	3.916	-234
	Baten	-86			-73	73
Heffing vennootschapsbelasting						
Bedrag onvoorzien		-	100	100		100
Saldo van baten en lasten		307	21	158	-44	202
Toevoeging en onttrekking aan de reserves						
Programma 1						
Programma 2		-84	-21	-		
Programma 3						
Programma 4						
Programma 5		-174	0	-158	-158	
Gerealiseerd resultaat		49	0	0	-202	202

Financieel resultaat

De jaarrekening sluit met een batig resultaat van € 202.000. Dit is het saldo van werkelijke lasten en baten. De baten bestaan grotendeels uit voorgeschoten deelnemersbijdragen van de partners. Met het algemeen bestuur hebben we afgesproken om apart van deze jaarrekening een bestemmingsvoorstel te doen. Dat voorstel baseren we op outputfinanciering. Dat wil zeggen dat we het werkelijk aantal producten en diensten afrekenen tegen een voorcalculatorische prijs. Deze prijs hebben we bij de begroting van 2019 vastgesteld. Het batige resultaat is dan iets minder groot, omdat er aan voorschotten meer in rekening is gebracht.

In de jaarrekening worden de volgende bewegingen zichtbaar.
Door krapte op de arbeidsmarkt vlakt de bouwproductie af. Naar verwachting stijgt het aantal bouw- en milieuvergunningen de komende jaren niet verder. Mogelijk gaat het zelfs wat dalen. Daarnaast zien we door de krapte veel kosten voor toezicht op vergunde bouw na-ijlen op de leges. De leges zijn vaak in voorgaande jaren bij de aanvraag geïnd. Daardoor houden onze kosten geen gelijke tred met de inkomsten van de gemeenten.
Een ander nadelig effect van de krapte op de arbeidsmarkt is de aanzienlijke stijging van de inhuurtarieven. OddV heeft een relatief hoge inhuur. Enerzijds moeten we namelijk anticiperen op fluctuaties in de vraag naar Wabo-vergunningen. Anderzijds anticiperen we op de komst van de Wet kwaliteitsborging en de Omgevingswet. Daardoor is mogelijk een deel van onze formatie niet meer nodig.

OddV heeft een flinke professionaliseringsontwikkeling doorgemaakt de afgelopen jaren. Dat zien we bijvoorbeeld terug in de ontwikkeling van I-GO (Informatievoorziening Gezamenlijke Omgevingsdiensten) waarvan OddV trekker is. Gevolg is dat we steeds gerichter toezicht houden en meer zaken zien die in strijd met de wetgeving zijn. Dit betekent dan ook dat het aantal juridische handhavingszaken en dus ook bezwaarschriften en beroepszaken toeneemt. Om binnen de budgettaire kaders van de gemeentelijke opdrachtgevers te blijven is het dan ook noodzakelijk om hierin prioriteiten te stellen.

We zien ook dat er steeds meer een beroep op de expertise van OddV wordt gedaan om mee te adviseren en mee te denken in beleid. Dat is op zich een goede zaak, maar heeft wel als gevolg dat de kosten stijgen die OddV in rekening brengt bij onze partners.

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

Analyse van de verschillen tussen de actuele begroting en de realisatie

1. De inhuurtarieven stijgen verder door de huidige krapte op de arbeidsmarkt. Dat uit zich voornamelijk in een overschrijding van de lasten in Programma 1 Vergunningverlening.
2. De hogere toegerekende kosten voor bouwtoezicht worden gecompenseerd door lagere toegerekende kosten voor milieutoezicht bij Programma 2.
3. De partners doen een groter beroep op ons voor advisering ruimtelijke ontwikkeling en andere specifieke dienstverlening zoals adviezen bodem, geluid en geur en externe veiligheid. Vooral de vermoedelijke vervuiling van zand als ondergrond bij nieuwbouwwijken in Barneveld heeft veel adviesuren gekost. Ook hebben we veel capaciteit besteed in de advisering rond de stikstofproblematiek (PAS) en PFAS. Daardoor zien we een grote overschrijding in Programma 3 Advies.
4. Bij de tweede Bestuursrapportage hebben we op bovenstaande ontwikkelingen geanticipeerd met het verzoek tot een extra deelnemersbijdrage van de partners Barneveld, Ede en Scherpenzeel en de provincie.
5. Op programma 4 worden zien we dat voor- en nadelen elkaar compenseren. Dat wordt veroorzaakt doordat de niet-benodigde impulsfinanciering van de provincie oorspronkelijk groot € 2,9 mln. wordt doorgeschoven naar volgende jaren.
6. Het voordelig saldo bij programma 5 projecten kent meerdere oorzaken. Zo zien we dat enkele projecten gestopt zijn door landelijke ontwikkelingen, zoals EED-controles en de asbestdakensanering. Ook het project ecologie is grotendeels verantwoord in programma 3 Advies omdat er geadviseerd is inzake de stikstofproblematiek (PAS). Daarnaast zijn er voor enkele projecten minder uren besteed dan vooraf geprognosticeerd.
7. De overhead kent een nadelig saldo van € 161.000. De belangrijkste reden is dat medewerkers van de balie BWM en Horeca na de organisatieverandering geplaatst zijn bij de staf in afwachting van de overgang naar de gemeente Ede. Dat heeft langer geduurd dan voorzien. Ook is er ingezet om meer vaste medewerkers in dienst te nemen. Omdat de markt krap is hebben we relatief onervaren medewerkers geworven in vaak deta-vast constructies. Dit betekent dan ook dat we meer geld kwijt zijn aan opleidingen, mobiliteitskosten en overige personeelskosten. Een deel van de

overschrijding is ook het gevolg van de voorbereiding op de Omgevingswet. Er zijn cultuurtrajecten gestart om in de geest van de Omgevingswet te gaan werken en er is gewerkt aan een betere dienstverlening voor de klant. Een voorbeeld hiervan zijn de snelserviceformules die deels zijn geïmplementeerd.

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

Overhead

Overhead (x € 1.000)	**Realisatie 2018**	**Begroting 2019**	**Realisatie 2019**
Salariskosten management en staf	1.076	1.102	1.357
Inhuur management en staf	212	257	185
Opleidingskosten	202	162	216
Personeelskosten	66	80	99
Mobiliteitskosten	218	185	225
Huisvesting werkplekken	392	401	398
ICT, Advies en Ondersteuning	1.201	1.203	1.162
Kantoorbehoeften	31	20	19
Accountants	31	30	31
Software in eigen beheer	80	207	192
Diverse kosten	56	35	34
Vergoeding personeel en overige bijdragen	-86	-	-73
Totaal	**3.479**	**3.682**	**3.843**

Heffing vennootschapsbelasting

Onze activiteiten in 2019 waren volgens een uitgevoerde inventarisatie niet vennootschapsbelastingplichtig.

Aanwending van het budget onvoorzien

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

Toevoeging en onttrekking aan reserves

De werkelijke onttrekkingen hebben plaatsgevonden conform de begrote onttrekkingen aan reserves.

Incidentele baten en lasten

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

	omschrijving	**Bedrag**
	Incidentele lasten	
Programma 2	uitbesteding aan de ODRA (afw.verschil 2018 casus Vink)	40
Programma 3	Extra kosten casus Vink primair personeel	35
Overhead	medewerkers Balie BWM en horeca	229
	inhuur ter vervanging ziekte	73
	Totaal incidentele lasten	**377**
	Incidentele baten	
Programma 1	Opbrengsten Ministerie van I en W kazernes	-106
Programma 5	Deelnemersbijdrage voor de Balie BWM en horeca	-229
	Deelnemersbijdrage provincie in casus Vink	-40
Overhead	Opbrengsten UWV	-73
	Totaal incidentele baten	**-448**
	Saldo incidentele baten en lasten	**-71**

Toelichting op het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening

Algemeen

De begroting van 2019 bevat zowel een toedeling naar programma's als een financiële begroting. Ter vergelijking ziet u hieronder dezelfde weergave.

Financiële begroting	**Actuele begroting 2019**	**Realisatie 2019**	**Resultaat 2019**	**Batig/nadelig**	*)
Lasten					
Salariskosten primair proces excl. inhuur	7.043.655	7.254.550	-210.895	Nadelig	A
Salariskosten management en staf	1.171.313	1.356.525	-185.212	Nadelig	B
Opleidingskosten	161.500	215.993	-54.493	Nadelig	D
Personeelskosten	80.000	99.479	-19.479	Nadelig	
Mobiliteitskosten	185.000	224.610	-39.610	Nadelig	E
Uitbesteed aan ODRA en ODRN	425.019	453.125	-28.106	Nadelig	C
inhuur staf/directie	257.100	184.635	72.465	Batig	B
Inhuur (flexibele schil)	2.261.820	2.561.292	-299.473	Nadelig	A
Kantoorbehoeften	20.000	18.599	1.401	Batig	
Onderhoudskosten eigen software	207.377	191.919	15.458	Batig	
Accountantskosten	30.000	30.677	-677	Nadelig	
Huisvestingskosten	400.955	397.537	3.418	Batig	
ICT, Advies en Ondersteuning	1.203.494	1.162.096	41.398	Batig	F
Diverse kosten	72.697	77.167	-4.470	Nadelig	
Onvoorzien	100.000		100.000	Batig	G
Kosten Advies van derden	77.710	22.392	55.318	Batig	H
Proceskosten	30.000	27.028	2.972	Batig	
Bijdrage aan stelsel	201.848	205.804	-3.957	Nadelig	
Bijdrage aan stelsel Innovatie	576.100	593.495	-17.395	Nadelig	
			0		
Baten			0		
Bijdrage andere omgevingsdiensten stelsel	-113.287	-123.652	10.365	Batig	
Idem Innovatie (I-GO) excl project	-530.668	-566.649	35.980	Batig	I
Subsidies en overige bijdrage derden	-115.850	-280.047	164.196	Batig	J
Omzet / deelnemersbijdrage	-13.587.440	-14.149.924	562.484	Batig	K
Saldo van baten en lasten	**158.341**	**-43.348**	**201.689**	Batig	
Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	-158.341	-158.341			
Resultaat	**0**	**-201.689**	**201.689**	Batig	

*) Hierna ziet u een toelichting op het batige resultaat van € 202.000 met een toelichting daarop. Afwijkingen groter dan € 25.000 worden hieronder toegelicht. De letters geven een verwijzing naar de toelichting weer.

verklaring resultaat (x € 1000)	**Resultaat**	**Toelichting**
Salariskosten/inhuur derden primair personeel	510 N	A
Salariskosten/inhuur derden staf en directie	113 N	B
Uitbesteed aan ODRA en ODRN	28 N	C
Opleidingskosten	54 N	D
Mobiliteitskosten	40 N	E
Gastheerschap ICT, Advies en Ondersteuning	41 B	F
Onvoorzien	100 B	G

Kosten advies van derden	55	B	H
Bijdrage I-GO	36	B	I
Subsidies en overige bijdrage derden	164	B	J
Diverse kleinere verschillen	12	N	
Omzet / deelnemersbijdrage partners	562	B	K
	202	**B**	

A. Salariskosten en inhuur van derden voor het primair personeel
In de bijgestelde begroting van 2019 is rekening gehouden met 173.000 productieve uren. Die uren hebben we ook gemaakt. Ongeveer 39.000 uren zijn uitgevoerd door externe inhuur. De aanzienlijk hogere kosten daarvan hebben geleid tot een aanzienlijke overschrijding. In 2018 en 2019 zijn we begonnen de externe inhuur te vervangen door vaste medewerkers. Daarin zijn we helaas niet echt geslaagd. Weliswaar hebben we 14 medewerkers aangenomen, maar er zijn ook 15 medewerkers uitgestroomd.

B. Salariskosten en inhuur van derden voor de staf en directie
De belangrijkste reden is dat medewerkers van de balie BWM en Horeca na de organisatieverandering geplaatst zijn bij de staf in afwachting van de overgang naar de gemeente Ede. Dat heeft langer geduurd dan voorzien.

C. Uitbesteed aan ODRA en ODRN
De overschrijding komt door een nadelig afwikkelingsverschil van ODRA over 2018 ter ondersteuning van de provincie in het dossier Vink, Barneveld. Deze kosten hebben we ook in rekening gebracht bij de provincie.

D. Opleidingskosten
Het opleidingsbudget is overschreden om de vele nieuwe medewerkers te laten voldoen aan de kwaliteitscriteria en er is een cultuurtraject gestart om uiteindelijk te kunnen werken in de geest van de Omgevingswet die per 1 januari 2021 in werking treedt.

E. Mobiliteitskosten
Het werven van meer vaste medewerkers leidt eveneens tot meer reis- en verblijfskosten.

F. Gastheerschap ICT, Advies en Ondersteuning
Per 1 september 2019 hebben we een nieuw gastheercontract met Ede voor ICT, Advies en Ondersteuning afgesloten. Per saldo levert dat een voordeel op doordat de begroting iets hoger is vastgesteld.

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

H. Kosten Advies van derden
Er is sprake van onderbesteding op deze post. Deze hebben we vooral gebruikt voor de hogere kosten van inhuur van derden.

I. Bijdrage I-GO
We hebben wat extra bijdragen ontvangen van omgevingsdiensten uit Overijssel, die willen participeren in de stelseltaak Informatievoorzieningen gezamenlijke omgevingsdiensten (I-GO).

J. Subsidies en overige bijdrage derden
Hier zien we hogere inkomsten dan geraamd door onder andere een hogere USZO-uitkering voor ziekte en opbrengsten van het Ministerie van Infrastructuur en Waterstaat als vergoeding

voor Wabo-vergunningstrajecten van kazernes in Barneveld en Ede.

K. Deelnemersbijdrage partners
Op basis van de tweede Bestuursrapportage is de deelnemersbijdrage opgehoogd vanwege de productie op 1 september 2019. Daarnaast hebben we voor de partners extra facturen opgesteld voor asbestdakensanering (vooruit ontvangen in 2018), ecologie voor Wageningen en extra opdrachten voor de ondersteuning van de informatieplicht energiebesparing. Een specificatie per partner vindt u in bijlage 3.

Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

Op 1 januari 2013 trad de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) in werking. De WNT stelt een norm voor beloningen. De WNT is van toepassing op Omgevingsdienst De Vallei. Het voor ODDV toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2019 € 194.000, zijnde het algemeen bezoldigingsmaximum. De leden van ons dagelijks en algemeen bestuur vallen onder het begrip topfunctionaris als bedoeld in de WNT, maar ontvangen van OddV geen bezoldiging. Ook onze directeur is zo'n topfunctionaris.

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

Topfunctionarissen (bedragen x € 1,-)

AB-/DB-lid	Dienst-betrek-king Ja/Nee	Naam	Bezoldiging 2019	Bezoldiging 2018	Reden overschrij-ding
AB-lid, vanaf 1 april 2013 tot 6 juni 2019	Nee	Mevrouw J. Meijers, provincie Gelderland	€ 0	€ 0	n.v.t.
AB-lid, vanaf 6 juni 2019 t/m 31 december 2019	Nee	De heer P. Kerris, provincie Gelderland	€ 0	€ 0	n.v.t.
AB- en DB-lid, vanaf 9 juli 2018 t/m 31 december 2019	Nee	De heer J.W.A. van Dijk, gemeente Barneveld	€ 0	€ 0	n.v.t.
AB- en DB-lid, vanaf 9 juli 2018 t/m 31 december 2019	Nee	De heer L. Hoefsloot, gemeente Ede	€ 0	€ 0	n.v.t.
AB- en DB-lid, vanaf 9 juli 2018 t/m 31 december 2019	Nee	De heer T. van Dijk, gemeente Scherpenzeel	€ 0	€ 0	n.v.t.
AB-lid, vanaf 9 juli 2018 t/m 31 december 2019	Nee	Mevrouw A.M.E. Janssen, gemeente Wageningen	€ 0	€ 0	n.v.t.
AB-lid, vanaf 9 juli 2018 t/m 31 december 2019	Nee	De heer W. Oosterwijk, gemeente Nijkerk	€ 0	€ 0	n.v.t.

Directeur, vanaf 1 april 2013, t/m 31 december 2019	Ja	De heer H.J. Baakman, deeltijdfactor in fte 1.0	Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen € 107.239 Beloningen betaalbaar op termijn € 18.492 Subtotaal € 125.731 Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum € 194.000 -/- Onverschuldigd betaald bedrag: n.v.t. Totale bezoldiging € 125.731	Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen € 105.343 Beloningen betaalbaar op termijn € 16.851 Subtotaal € 122.194 Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum € 189.000 -/- Onverschuldigd betaald bedrag: n.v.t. Totale bezoldiging € 122.194	n.v.t.

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT.

In 2019 zijn door OddV alleen salarissen betaald binnen deze norm.

BALANS PER 31 DECEMBER 2019 EN DE TOELICHTING

(bedragen x € 1.000)

ACTIVA	31-12-2019		31-12-2018	
Vlottende activa				
Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar		*2.359*		*2.098*
- Vorderingen op openbare lichamen	118		261	
- Uitzettingen in 's Rijks schatkist met rentetypische looptijd < 1 jaar	2.241		1.837	
- Overige vorderingen	0		0	
- Overige uitzettingen	0		0	
Liquide middelen		*223*		*13*
- Banksaldi	223		13	
Overlopende activa		*350*		*295*
- Nog te ontvangen bedragen van overige Nederlandse overheidslichamen met een specifiek bestedingsdoel	281		274	
- Overige nog te ontvangen en vooruitbetaalde bedragen die t.l.v. overige begrotingsjaren komen	69		21	
Totaal vlottende activa		***2.932***		***2.406***
Totaal generaal		***2.932***		***2.406***

PASSIVA	31-12-2019		31-12-2018	
Vaste passiva				
Eigen vermogen		*708*		*572*
- Reserves	506		621	
- Gerealiseerde resultaat	202		-49	
Totaal vaste passiva		***708***		***572***
Vlottende passiva				
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd < 1 jaar		*1.066*		*1.042*
- Banksaldi	0		0	
- Overige schulden	1.066		1.042	
Overlopende passiva		*1.158*		*792*
- 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	771		549	
- De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren	387		243	
Totaal vlottende passiva		***2.224***		***1.834***
Totaal generaal		***2.932***		***2.406***

Toelichting op de balans

(bedragen x € 1.000)

ACTIVA

Vlottende activa

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

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

	Boekwaarde 31-12-2019	Voorziening oninbaarheid	Balanswaarde 31-12-2019	Balanswaarde 31-12-2018
Vorderingen op openbare lichamen	118	0	118	261
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met rentetypische looptijd < 1 jaar	2.241	0	2.241	1.837
Overige vorderingen	0	0	0	0
Overige uitzettingen	0	0	0	0
Totaal	***2.359***	***0***	***2.359***	***2.098***

De vorderingen op openbare lichamen bestaan uit:

	2019	2018
Diverse gemeenten, licentiekosten Squit/Ibis	9	0
Diverse gemeenten, informatieplicht energiebesparing	2	0
Gemeente Wageningen, bijdrage ecologie Q4	10	0
RUD, eenmalige aansluitkosten eLocket IPWM	6	0
Omgevingsdienst Achterhoek, uren voor geitenboerderij	7	0
Ministerie van Infrastructuur, Wabo-advies	84	0
Gemeente Barneveld, deelnemersbijdrage	0	24
Gemeente Ede, deelnemersbijdrage	0	46
Gemeente Nijkerk, deelnemersbijdrage	0	86
Gemeente Scherpenzeel, deelnemersbijdrage	0	3
Gemeente Wageningen, deelnemersbijdrage	0	18
Provincie Gelderland, subsidie	0	30
Omgevingsdienst Veluwe IJssel, verdeling cofinanciering I-GO	0	12
Omgevingsdienst Rivierenland, verdeling cofinanciering I-GO	0	11
Omgevingsdienst Regio Arnhem, verdeling cofinanciering I-GO	0	10
Omgevingsdienst Achterhoek, verdeling cofinanciering I-GO	0	15
Overige vorderingen	0	6
Totaal	118	261

Een nadere toelichting op het schatkistbankieren vindt u in paragraaf 2 Financiering van het jaarverslag.

De overige uitzettingen bestaan uit vorderingen op een aantal personeelsleden voor het fietsproject. Dit project is bijna afgerond.

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

Liquide middelen

Het saldo van de liquide middelen is als volgt.

	Boekwaarde 31-12-2019	Boekwaarde 31-12-2018
Bank Nederlandse Gemeenten IBAN: NL04 BNGH 028.51.58.554	223	13
Totaal	***223***	***13***

Overlopende activa

De post overlopende activa ziet er als volgt uit.

	Boekwaarde 31-12-2019	Boekwaarde 31-12-2018
Nog te ontvangen bedragen van overige Nederlandse overheidslichamen met een specifiek bestedingsdoel	281	274
Overige vooruitbetaalde bedragen	69	21
Totaal	***350***	***295***

De bedragen per ultimo 2019 betreffen onder andere 'Inventarisatie vitaliteit bedrijven buitengebied' van de gemeente Ede, de GUOV-subsidie van de provincie en de in 2019 verstrekte factuur over 2020 van Q-park.

PASSIVA

Vaste passiva

Eigen vermogen

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

	Boekwaarde 31-12-2019	Boekwaarde 31-12-2018
Algemene reserve	440	440
Inbedding energie primair proces	23	44
Doorontwikkeling organisatie	43	137
Gerealiseerde resultaat	202	-49
Totaal	***708***	***572***

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

Het verloop in 2019 ziet u in het hierna opgenomen overzicht per reserve weergegeven.

	Boekwaarde 31-12-2018	Toevoeging	Onttrekking	Bestemming resultaat vorig boekjaar	Vermindering ter dekking van afschrijvingen	Boekwaarde 31-12-2019
Algemene reserve	440	0	0	0	0	440
Inbedding energie primair proces	44	0	-21	0	0	23
Doorontwikkeling organisatie	137	0	-137	43	0	43
Totaal	***621***	***0***	***-158***	***43***	***0***	***506***

De algemene reserve is ingesteld als saldireserve. Na resultaatbestemming verrekenen we daarmee de jaarlijkse tekorten of overschotten.
In de paragraaf Weerstandsvermogen en risicomanagement is een benodigd bedrag gecalculeerd van € 473.000.

De 'reserve inbedding energie primair proces' is gevormd bij de bestemming van het resultaat 2016. Deze reserve is bedoeld als impuls aan extra capaciteit voor energiereductie bij bedrijven voor de jaren 2017 tot en met 2019. Er is een bedrag van € 21.000 onttrokken uit deze reserve in 2019 conform vastgestelde begroting.

De reserve 'doorontwikkeling organisatie' is gevormd bij de bestemming van het resultaat 2015 en 2016 en 2018. Deze is bedoeld ter ondersteuning van het ontwikkelproces van OddV met in het bijzonder de implementatie van de Omgevingswet. In 2019 is er op dan ook een bedrag groot € 137.000 beschikbaar gesteld om hierop te anticiperen. Dit is vooral ingezet om cultuurtrajecten en organisatieaanpassingen in het kader van de Omgevingswet te faciliteren

Vlottende passiva

Onder de vlottende passiva zijn opgenomen:

	Boekwaarde 31-12-2019	Boekwaarde 31-12-2018
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd < 1 jaar	1.066	1.042
Overlopende passiva	1.158	792
Totaal	***2.224***	***1.834***

Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar
De in de balans opgenomen netto-vlottende schulden specificeren we als volgt.

	Boekwaarde 31-12-2019	Boekwaarde 31-12-2018
Banksaldi	0	0
Overige schulden	1.066	1.042
Totaal	***1.066***	***1.042***

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

	2019	2018
Betalingen onderweg / crediteuren	0	44
Btw	393	398
Af te dragen loonheffing	557	494
ABP	116	106
	1.066	1.042

Overlopende passiva

De specificatie van de post overlopende passiva is als volgt.

	Boekwaarde 31-12-2019	Boekwaarde 31-12-2018
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	771	549
De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren	387	243
Totaal	***1.158***	***792***

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:

	2019	2018
Complexe handhaving	170	200
Inhuur personeel	164	199
Huisvestingskosten diverse locaties	133	0
Accountantskosten	20	30
I-GO	71	22
Nog te betalen opleidingskosten	18	13
Overig	195	85
Totaal	771	549

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

	Saldo 31-12-2018	Ontvangen bedragen	Bestedingen 2018	Saldo 31-12-2019
I-GO	198	788	-599	387
Asbestsanering	45		-45	0
Totaal	***243***	***788***	***-644***	***387***

De bestedingen I-GO betreffen de reguliere kosten uit de loop van 2019. Het ontvangen bedrag betreft een ontvangen voorschot van de provincie voor de reeds eerder toegezegde subsidie van € 2,9 mln. Voor asbestsanering hebben we een subsidie van de provincie gehad in 2018 voor zowel 2018 als 2019.

Niet uit de balans blijkende verplichtingen en rechten

Eind 2019 zijn de volgende financiële verplichtingen aanwezig:

- gastheercontract Personeel, Financiën en Informatievoorziening met de gemeente Ede tot en met het 1 januari 2023 voor een bedrag van circa € 1,2 mln. per jaar;
- huisvestingscontract met de gemeente Ede tot en met het jaar 2020, kosten ca. € 180.000 per jaar;
- huisvestingscontract met de gemeente Scherpenzeel tot en met 31 december 2018, kosten circa € 12.000 per jaar, loopt stilzwijgend door;
- Huisvestingscontract met de gemeente Nijkerk tot en met 31 december 2018, kosten circa € 66.000 per jaar, loopt stilzwijgend door;
- huisvestingscontract met de gemeente Wageningen tot en met 31 december 2018, kosten circa € 28.000 per jaar, loopt stilzwijgend door;
- huisvestingscontract met de gemeente Barneveld tot en met 31 december 2018, kosten circa € 100.000 per jaar, loopt stilzwijgend door.
- Een leasecontract met PON voor 3 bedrijfsauto's tot 1 juli 2023 groot € 17.000 per jaar.

Besluit tot Vaststelling

Het algemeen bestuur van de gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst De Vallei, bijeen in zijn vergadering van 25 juni 2020:

Gezien het voorstel van het dagelijks bestuur van 25 maart 2020 aan het algemeen bestuur tot vaststelling van het jaarverslag en de jaarrekening 2019;

BESLUIT:

Het Jaarverslag en de Jaarrekening 2019 OddV vast te stellen conform voorliggend ontwerp;

Aldus besloten in de openbare vergadering van het Algemeen Bestuur van Omgevingsdienst De Vallei op 27 juni 2020,

_____	_____
de voorzitter	de secretaris
dr. J.W.A. van Dijk	dhr. H.J. Baakman

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

deJong&Laan

Accountants
Belastingadviseurs

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

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

A. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2019

Ons oordeel

Wij hebben de in de jaarstukken 2019, op pagina 42 tot en met 58, opgenomen jaarrekening 2019 van de gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst De Vallei gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2019 een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2019 als van de activa en passiva van de gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst De Vallei per 31 december 2019 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).
- zijn de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2019 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de begroting en met de relevante wet- en regelgeving, zoals opgenomen in het normenkader.

De jaarrekening bestaat uit:

1 de balans per 31 december 2019;
2 het overzicht van baten en lasten over 2019; en
3 de toelichtingen met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado), het door het algemeen bestuur vastgestelde Controleprotocol en het Controleprotocol WNT 2019 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

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

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

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2019 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub j Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

De Jong & Laan Accountants B.V., gevestigd te Almelo, KvK 06054458. Op al onze diensten en werkzaamheden zijn onze algemene voorwaarden van toepassing. Deze algemene voorwaarden zijn gedeponeerd bij de KvK Oost Nederland te Enschede onder nr. 08153431, zijn in te zien op www.jonglaan.nl, en worden op verzoek kosteloos toegezonden.

SRA GGi INDEPENDENT MEMBER

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

B. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvatten de jaarstukken het jaarverslag, bestaande uit de programmaverantwoording de verplichte paragrafen en overzichten, alsmede 7 bijlagen.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:
- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van het in Nederland geldende Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten is vereist.

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

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

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

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

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

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

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

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

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

deJong&Laan

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

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

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Bado, het controleprotocol vastgesteld door het algemeen bestuur, het controleprotocol WNT 2019, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

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

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

Elst, 24 maart 2020

De Jong & Laan Accountants B.V.

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

BIJLAGEN

Bijlage 1 - Overzicht van de prestaties in 2019

	Barneveld		Ede		Nijkerk		Scherpenzeel		Wageningen		Provincie		totaal	
	planning	31-12-2019	planning	31-12-2019	planning	31-12-2019	planning	31-12-2019	planning	31-12-2019	planning	31-12-2019	planning	31-12-2019
Vergunningen BRIKS - Aantallen														
Bouwwerk geen gebouw zijnde	56	56	92	116	57	55	2	10	18	37			225	274
Industrie/kantoorfunctie Cat I < 50.000	65	37	64	69	24	30	5	3	5	8			163	147
Industrie/kantoorfunctie Cat II 50.000 – 400.000	78	41	62	53	15	17	9	6	11	6			175	123
Industrie/kantoorfunctie Cat III > 400.000	26	21	25	18	17	10	6	2	0	6			74	57
Publieksfunctie Cat I < 50.000	11	18	28	20	3	7	0	0	9	14			51	59
Publieksfunctie Cat II 50.000 – 400.000	2	8	22	15	2	8	2	1	3	2			31	34
Publieksfunctie Cat III > 400.000	6	7	8	10	3	8	3	0	3	3			23	28
Wonen Cat I < 50.000	150	171	281	297	161	140	40	47	59	71			691	726
Wonen Cat II 50.000 – 400.000	80	95	136	116	36	34	3	24	20	26			275	295
Wonen Cat III > 400.000	30	9	32	37	24	10	6	7	9	3			101	66
subtotaal bouwen	*504*	*463*	*750*	*751*	*342*	*319*	*76*	*100*	*137*	*176*	*0*	*0*	*1.809*	1.809
Vergunningen BRIKS (overig) – Aantallen														
Aanleggen of veranderen van een weg	0	0	6	1	3	6	2	0	0	1			11	8
Een uitweg maken, hebben of veranderen	65	65	138	119	63	48	5	3	5	1			276	236
Gebruik van gronden of bouwwerken in strijd met de regels van ruimtelijke ordel	245	279	453	487	189	203	11	48	102	128			1.000	1.145
Gebruiken of in gebruik nemen van een bouwwerk met het oog op brandveilighe	3	11	11	12	8	5	3	1	9	5			34	34
Gebruiksmelding Brandveiligheid	17	30	46	69	11	19	6	4	33	31			113	153
Houtopstand vellen of doen vellen	143	112	503	300	23	32	4	8	11	8			684	460
Maken of voeren handelsreclame	9	16	31	19	0	2	0	3	3	3			43	43
Kapmelding (Ede)	0	0	275	252	0	0	0	0	0	0			275	252
Melding mobiel breken	15	8	21	8	3	8	2	1	3	6			44	31
Slopen van een bouwwerk	370	284	614	527	122	75	23	49	240	191			1.369	1.126
Uitvoeren van een werk of werkzaamheden	18	17	43	92	15	13	2	6	9	13			87	141
Wijzigen van de staat van een beschermd monument	14	16	27	21	14	22	3	13	12	32			70	104
subtotaal overig	*899*	*838*	*2.168*	*1.907*	*451*	*433*	*61*	*136*	*427*	*419*	*0*	*0*	*4.006*	*3.733*
Totaal	**1.403**	**1.301**	**2.918**	**2.658**	**793**	**752**	**137**	**236**	**564**	**595**	**0**	**0**	**5.815**	**5.542**
Vergunningen (Milieu) – Aantallen														
Beoordeling MER	0	13	5	28	0	7	2	1	0	1			7	50
Lozen afvalwater buiten inrichtingen/Melding WKO	39	58	48	65	32	38	3	18	15	7			137	186
Maatwerkvoorschriften (als gevolg van melding Activiteitenbesluit)	3	9	3	7	6	4	0	0	3	4			15	24
Melding Activiteitenbesluit agrarisch	68	41	71	115	12	20	6	4	0	0			157	180
Melding Activiteitenbesluit industrieel	103	91	124	118	64	48	15	3	26	19			332	279
Milieuneutraal veranderen	9	3	8	8	8	3	8	2	6	6			39	22
OBM (Omgevingsvergunning Beperkte Milieutoets)	35	16	33	22	6	5	5	2	2	0			81	45
Omgevingsvergunning (milieudeel) agrarisch	18	8	15	9	0	1	2	1	0	0			35	19
Omgevingsvergunning (milieudeel) industrieel	3	2	6	5	8	0	2	0	3	0			22	7
Omgevingsvergunning (milieudeel) industrieel (ODRN)	2	0	2	0	0	0	0	0	0	0			4	0
Ontheffing kap en snoeihout	53	28	95	80	0	0	0	0	0	0			148	108
Intrekkingen							0		0				0	0
Totaal	**333**	**269**	**410**	**457**	**136**	**126**	**43**	**31**	**55**	**37**	**0**	**0**	**977**	**920**
Toezicht BRIKS – Aantallen														
Kleine controle	170	187	675	511	285	187	45	49	77	103			1.252	1.037
Middelgrote controle	111	134	176	247	86	84	8	16	28	16			409	497
Grote controle	39	37	48	66	24	71	7	5	3	2	0		121	181
Eindcontrole	286	259	153	213	30	125	7	51	19	42			495	690
Administratieve controle	20	21	196	379	3	0	0	9	52	252			271	661
Controle nav handhavingszaken	96	91	75	130	25	107	15	16	8	5			219	349
Controle nav klachten, bestaande bouwwerken & vrij veldtoezicht	63	46	33	29	16	95	3	22	7	4			122	196
Totaal	**785**	**775**	**1.356**	**1.575**	**469**	**669**	**85**	**168**	**194**	**424**	**0**	**0**	**2.889**	**3.611**
Toezicht Milieu – Aantallen														
Kleine controle	49	32	93	101	33	38	7	7	38	32			220	210
Middelgrote controle/**Wat te doen met externe controles.**	351	231	417	297	160	124	36	29	39	45			1.003	726
Grote controle	67	31	76	54	36	18	8	2	11	9			198	114
Administratieve controle	6	32	23	59	2	22	2	5	2	7			35	125
Inventarisatie	130	183	196	209	85	146	24	22	42	171			477	731
Controle nav handhavingszaken	25	53	17	47	4	6	0	1	0	3			46	110
Controle nav klachten & vrij veldtoezicht	29	66	50	41	12	15	6	6	11	7			108	135
Totaal	**657**	**628**	**872**	**808**	**332**	**369**	**83**	**72**	**143**	**274**	**132**	**0**	**2.219**	**2.151**
Juridische handhaving														
Juridische handh. bouw/RO	103	100	177	231	69	80	20	20	47	31			416	462
Juridische handh. huishoudelijk afval (Ede)	0	0	53	120	0	0	0	0	0	0			53	120
Juridische handh. Milieu	5	30	26	34	9	16	5	1	6	7			51	88
Juridische handh. permanente bewoning (Alleen voor Barneveld)	85	104	0	0	0	0	0	0	0	0			85	104
Totaal	**193**	**234**	**256**	**385**	**78**	**96**	**25**	**21**	**53**	**38**	**0**	**0**	**605**	**774**
Bezwaar en beroep handhaving														
Bezwaar	0	0	32	42	17	12	1	2	5	3			55	59
Beroep	0	0	6	9	7	2	0	0	3	0			16	11
Hoger beroep	0	0	2	5	3	1	0	0	0	1			5	7
Voorlopige voorziening	0	0	2	5	12	2	0	0	0	0			14	7
Invorderingsbeschikking/**Wat hiermee te doen?**	11	0	11	17	0	1	0	0	0	0			22	18
Totaal	**11**	**0**	**53**	**78**	**39**	**18**	**1**	**2**	**8**	**4**	**0**	**0**	**112**	**102**
Bezwaar en beroep. Vergunningen														
Bezwaar	0	0	31	83	15	16	1	6	10	19			57	124
Beroep	0	0	6	13	5	3	1	1	9	3			21	20
Hoger beroep	0	0	4	6	3	0	0	0	1	1			8	7
Voorlopige voorziening	0	0	2	6	4	0	0	0	0	1			6	7
Totaal	**0**	**0**	**43**	**108**	**27**	**19**	**2**	**7**	**20**	**24**	**0**	**0**	**92**	**158**
Specialistische producten (primair)														
Beoordeling melding besluit bodemkwaliteit	184	160	212	180	94	60	5	8	0	0			495	408
Bodemtoezicht meldingen	85	41	200	40	85	21	3	1	0	0			373	103
Bodemtoezicht saneringen	15	23	30	34	10	2	1	2	0	1			56	62
Bodem, vrije veldcontrole	50	38	100	34	30	10	1	4	0	0			181	86
Bodemadvisering bouw	153	327	425	307	122	157	11	61	0	0			711	852
Bodemadvisering milieu	100	220	254	384	32	67	6	21	0	4			392	696
Constructieve veiligheid	252	617	375	421	171	138	39	159	68	126			905	1.461
Geluidadvisering	112	109	75	65	88	45	0	0	0	0			275	219
Geluidmetingen bij klachten	0	25	15	52	5	20	0	5	0	6			20	108
Geluidmetingen bij evenementen	0	31	10	2	2	0	0	4	0	0			12	37
Drank- & horecavergunning (para)commercieel	0	0	84	51	0	0	0	0	0	0			84	51
Wijziging inrichting	0	0	9	8	0	0	0	0	0	0			9	8
Wijziging leidinggevende	0	0	51	38	0	0	0	0	0	0			51	38
Exploitatievergunning	0	0	77	27	0	0	0	0	0	0			77	27
Advisering externe veiligheid	12	5	6	11	7	2	3	1	0	0			28	19
Standplaatsvergunning	0	0	25	16	0	0	0	0	0	0			25	16
Totaal	**963**	**1596**	**1948**	**1670**	**646**	**522**	**69**	**266**	**68**	**137**	**0**	**0**	**3.694**	**4.191**
Overige dienstverlening														
Calamiteitendienst/piket	225	388	225	253	16	66	3	31	7	22	0		476	760
Uitbesteding ODRN & ODRA	827	0	1224	0	1042	0	166	0	118	0	0		3.377	0
Stelseltaken	125	75	233	176	86	52	18	9	39	18	0	0	501	330
Medezeggenschapsraad	316	300	666	523	225	193	44	37	100	74	0		1.351	1127
Handhavingskalender	78	3	133	0	53	0	12	0	24	0	0		300	3
Coördinatietaken	510	905	1573	2456	361	584	68	113	550	412	108	224	3.170	4694
DVO - taken en advisering	4.060	6779	5409	4709	3564	2877	169	270	178	473	0	0	13.380	15108
Barneveld: Toezicht permanente bewoning	1.035	1274		0		0		0		0	0		1.035	1274
Ketentoezicht (ODR)	94	106	198	154	66	45	12	7	30	15	0		400	327
Proceseigenaarschap	67	66	121	116	46	43	9	8	18	17	0		261	250
Kwaliteitsverbetering (alleen voor Staf)	155	201	326	246	110	104	21	14	49	45	0		661	610
ODRN		0		0		0		0		0	0		0	0
ODRA		0		0		0		0		0	1383		1.383	0
BHV		0		52		0		0		0	0		0	52
Totaal overige dienstverlening	**7.492**	**10.097**	**10.108**	**8.685**	**5.569**	**3.964**	**522**	**489**	**1.113**	**1.076**	**1.491**	**224**	**26.295**	**24.535**
Projecten – uren														
Ede: Aanpak permanente bewoning		0	5213	4926		0		0		0			5.213	4926
Wageningen: Aanpak permanente bewoning		0		0		0		0	300	168			300	168
Aanpak luchtkwaliteit, werkzaamheden expertteam	134	87	202	151		56		11		22			336	327
Ede: Inventarisatie vitaliteit bedrijven buitengebied		0	3300	3530		0		0		0			3.300	3530
Energieplan 2018 (deel gaat uit de reserve)	0	0		0		0		0		0			0	0
Plan van aanpak Asbest	421	127	770	222	268	82	47	16	106	32			1.612	479
Extra sloopmeldingen nav asbestproject					145	145							145	145
Wageningen: Handhaving kamergewijze verhuur.									100	258			100	258
Wageningen: Mediation									100	196			100	196
Wageningen: Voorfase afstemming vergunningverlening									100	10			100	10
WNB: Vergunningverlening	233	133	494	165	125	143	26	7	121	24			999	472
WNB: Advisering Ecologie	1.009	507	0	85	543	77	116	33	300	227			1.968	929
Energie: EED	64	90	117	169	41	60	7	14	16	41			245	374
Energie: EML-aspectcontroles	590	662	870	940	350	344	60	118	220	257			2.090	2321
Legionella		9		14		5		1		1			0	30
Totaal projecten	**2.451**	**1615**	**10.966**	**10202**	**1.472**	**912**	**256**	**200**	**1.363**	**1236**	**0**	**0**	**16.508**	**14165**

Bijlage 2 - Risico-inventarisatie

naam risico	beschrijving	soort risico	gevolgen als risico zich voordoet	beheersmaatregel	restrisico	kwantificering			Weerstandscomponent
						in euro's	kansaanduidin	kans in %	
1 Wet Deregulering beoordeling arbeidsrelatie	Opdrachtgevers van zzp'ers, die worden ingezet voor structureel werk kunnen aangemerkt worden als schijnwerkgever.	1	Alsnog loonheffing en premies verschuldigd	Gebruik van modelcontracten getoetst door de belastingdienst	ja	100.000	zeer klein	10	10.000
2 Afspraken dienstverleningsovereenkomsten	Met de deelnemers zijn afspraken gemaakt over de dienstverlening en de informatievoorziening over en weer voor de taakuitoefening . De begroting is gebaseerd op een uniforme VTH-procesgang. Afwijkende situaties per deelnemer kunnen de efficienceydoelstellingen onder druk zetten.	1	Meer uren noodzakelijk om taak te verrichten dan waarmee op basis van het Uitvoeringsplan rekening mee is gehouden	Door meer gedifferentieerd tijd te schrijven moet dit inzicht geven en de verwachting is dat dit afdoende werkt. Daarmee is er ook meer regie	ja	100.000	zeer klein	10	10.000
3 complexiteit van de stelseltaken	Het risico dat gedelegeerde bevoegdheden en verantwoordelijkheden onduidelijk zijn en niet helder zijn vastgelegd	1, 2	Gebreken in communicatie, waardoor informatie niet of niet tijdig doorkomt; te laten communicatie van vergunningaanvragen en besluiten en te veel schakels inzake coördinatie complexe handhaving.	Verbeterpunten uit de Evaluatie in het Gelders Stelsel zullen dit risico klein houden. Zo is per 1 januari 2018 de complexe vv provinciale inrichtingen gecentraliseerd naar de ODRN en de complexe handhaving per 1 januari 2020 gecentraliseerd naar de ODRA De afspraken voor de stelseltaken zijn daarmee herijkt.	ja	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. Doordat de financiële druk van gemeenten toeneemt dienen de kengetallen aangescherpt te worden met een toename aan restrisico.	Tijdelijk extra inhuur, aanpassing van systemen, afspraken maken met gastheer en opdrachtgevers.	ja	100.000	klein	20	20.000
5 Outputfinanciering	Bij outputfinanciering kan de vraag afwijken van de aannames in de begroting.	1	Dekkingsprobleem op de loon- en materiële kosten en of overhead, indien er afgerekend wordt op voorcalculatorische tarieven bij lagere vraag dan aanname in de begroting; overdekking bij hogere vraag. Echter de hogere vraag dient dan wel betaalt te worden door de partners	Er is een minimale afnameverplichting van 98% van de totale productie voorgaand jaar. Tevens dient er periodiek gerapporteerd te worden over de voortgang van de productie om hierop te kunnen anticiperen door de Opdrachtgevende partners	ja	200.000	zeer klein	10	20.000
6 Inrichtingenbestand is incompleet en vervuild	Er is een risico dat het inrichtingenbestand niet actueel is en dat er veel vervuiling in zit.	1	Het actualiseren kan wel eens meer capaciteit kosten dan nu in het UP op gerekend is.	In 2016 is hierop een impactanalyse gedaan. In 2017 en volgende jaren worden er structureel acties uitgevoerd om de actualiteit te verbeteren.	ja	0	klein	10	0
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 door o.a. de WKB	de ontwikkeling wordt nauwgezet gevolgd, daarnaast wordt een flexibele schil aangehouden voor met name bouwplantoetsers en toezichthouders bouw.	ja	300.000	klein	10	30.000
8 Omgevingswet	De effecten van de Omgevingswet en het Digitaal Stelsel Omgevingswet zijn niet bekend voor de ODDV.	1	Duidelijk is dat er andere competenties noodzakelijk zijn. Cultuurtrajecten, toename aan opleidingen en afname vergunningsplicht zijn voor de hand liggende acties. Ook het Digitaal Stelsel Omgevingsdiensten zal een enorme impact op de informatievoorziening van de OddV kunnen hebben.	de ontwikkeling wordt nauwgezet gevolgd. In cultuurtrajecten en opleidingen wordt veelvuldig geïnvesteerd. De impact van DSO op ontwikkeling van het VTH-softwaresysteem zijn nog onvoldoende duidelijk.	ja	200.000	gemiddeld	30	60.000
9 Werving van personeel	De huidige arbeidsmarkt is oververhit door de economische bloei. Daarnaast verwachten we een uitstroom van vele medewerkers de komende jaren a.g.v. pensionering.	1	Nauwelijks personeel te werven, waardoor we op kwaliteit moeten inleveren of dure inhuur moeten doen	Inzetten op arbeidsmarktcommunicatie, Strategische Personeelsplanning	ja	1.000.000	gemiddeld	30	300.000
10 Aanbestedings-risico's	de OddV is aanbestedende partij voor inhuur van personeel, zowel voor I-GO als voor reguliere taken. De hoogte van inhuur loopt in 2018 op tot ca. € 3,5 mln per jaar	1, 2	Rechtmatigheidsissues, imago schade, schadeclaims van derden.	We maken gebruik van een DAS "Werken in Gelderland" vanuit de gastheer. Tevens wordt via IC dit nauwgezet gemonitord.	ja	100.000	zeer klein	10	10.000
11 Risico's a.g.v wet AVG	De Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG) stelt strengere eisen in het kader van de bescherming van natuurlijke persoonsgegevens. Doelbinding is een belangrijke voorwaarde.	1, 2	Opgelegde boetes door de Autoriteit Persoonsgegevens.	Er zijn bewustwordingssessies voor het complete personeel gehouden. Geheimhoudingsverklaringen zijn ingevoegd. Er is een compleet verwerkingsregister en er zijn verwerkersovereenkomsten met onze	ja	100.000	zeer klein	10	10.000
12 Niet goed functionerende medewerkers	Door de verzakelijking van de OddV is het gewenst dat medewerkers zich hierin ontwikkelen en verantwoording nemen voor hun prestaties.	1	Wachtgeldverplichtingen omdat medewerkers niet mee kunnen of willen in deze cultuurverandering	Inzetten op duurzaam inzetbaarheid van medewerkers, coaching, opleidingen, demotie en re-integratie	ja	250.000	gemiddeld	30	75.000
13 VpB plicht OddV	Vanaf 1 januari 2016 zijn omgevingsdiensten in principe VpB-plichtig	1	Opgelegde boetes, inregelen fiscale administratie en balans, dus toename overhead	Alle activiteiten van de OddV zijn geclusterd in overheidstaken en commerciële taken, de commerciële taken worden voorafgaand aan de resultaatbestemming tegen kostprijs afgerekend	ja	100.000	zeer klein	10	10.000
14 Omzetten van inhuur naar dienstverbanden	Om binnen de exploitatiebudgetten te blijven worden gepoogd de inhuur te beperken en om te zetten naar vaste dienstverbanden	1	Ivm krappere budgetten gemeenten zijn de risico's van frictie groter	Proberen te anticiperen rekening houdend met de personeels leeftijdsopbouw	ja	100.000	klein	20	20.000
15 Programma Aanpak Stifstof	De Raad van State heeft uitspraak gedaan dat toepassing van de PAS niet als toestemmingsbasis voor activitetien worden gebruikt.	1	Vergunningaanvragen worden on hold gezet en het aantal vergunningaanvragen zal dalen	Zowel op ambtelijk als bestuurlijk niveau wordt er een strategie bepaald. Belangrijk is dat het Rijk hierin een standpunt over inneemt.	ja	500.000	klein	30	150.000
16 bezuinigingstaakstelling	Door krappere budgetten heeft Ede de OddV een taakstellende bezuiniging opgelegd	1	De keuzes die de opdrachtgever maakt kan leiden tot frictiekosten	vooral het gesprek aangaan en inzichtelijk maken	ja	180.000	gemiddeld	30	54.000
Totaal									789.000

Bijlage 3 – Bijdrage per deelnemer

Afrekening 2019 aan de deelnemers

Verdeelsleutels 2019	**Lasten 2019**	**Baten 2019**	**Saldo**
Exploitatie	15.076.924	15.278.613	-201.689
Nog te bestemmen:		Batig	201.689
Saldo	**15.076.924**	**15.278.613**	**0**
	Voorschot	**Werkelijk**	
Barneveld	3.896.019	3.778.861	117.158
Ede	6.369.251	6.303.097	66.154
Nijkerk	2.309.455	2.263.016	46.440
Scherpenzeel	494.292	521.962	-27.669
Wageningen	918.622	911.783	6.838
Provincie Gelderland	162.285	169.517	-7.232
Totaal	**14.149.924**	**13.948.236**	**201.688**

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

Bijlage 4 – Toelichting BIG 8 elementen waaraan niet wordt voldaan

Element 4 'Planning & Control' (vervolg)

ONDERDEEL	"COMPLY" OD HEEFT VERBETERACTIES GESTART OM VOLLEDIG AAN DIT ONDERDEEL TE DOEN	"EXPLAIN" OD IS VOORNEMENS / HEEFT BESLOTEN OM NIET VOLLEDIG AAN DIT ONDERDEEL TE VOLDOEN
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.

Bijlage 5 – Toelichting deskundigheidsgebieden waaraan niet wordt voldaan

'Generieke deskundigheden' thema Toezicht en handhaving

DESKUNDIGHEIDSGEBIEDEN	"COMPLY" OD HEEFT VERBETERACTIES GESTART OM VOLLEDIG AAN DIT ONDERDEEL TE DOEN	"EXPLAIN" OD HEEFT BESLOTEN OM NIET VOLLEDIG AAN DIT ONDERDEEL TE VOLDOEN
Toezicht en handhaven -bouwen en ruimtelijke ordening KC 4	Een van de senior medewerkers moet nog een aanvullende cursus volgen. Daarna zijn we robuust.	
Toezicht en handhaven – milieu KC 5	Twee medewerkers moeten nog een aanvullende cursus voor administratief toezicht volgen. Een medewerker moet nog een werkervaringstoets doen.	
Toezicht en handhaven – bodem KC 6	Een medewerker moet een werkervaringstoets doen. Een andere moet nog een aanvullende cursus volgen.	

'Specialistische deskundigheden' accent bouwen

DESKUNDIGHEIDSGEBIEDEN	"COMPLY" OD HEEFT VERBETERACTIES GESTART OM VOLLEDIG AAN DIT ONDERDEEL TE DOEN	"EXPLAIN" OD HEEFT BESLOTEN OM NIET VOLLEDIG AAN DIT ONDERDEEL TE VOLDOEN
Behandelen juridische aspecten afwijkingsbesluit (KC 10)		In de nieuwe KC 2.2 s dit deskundigheidsgebied samengevoegd met 10 b t/m 10 d. Medewerkers worden alleen nog getoetst en opgeleid op KC 2.2.

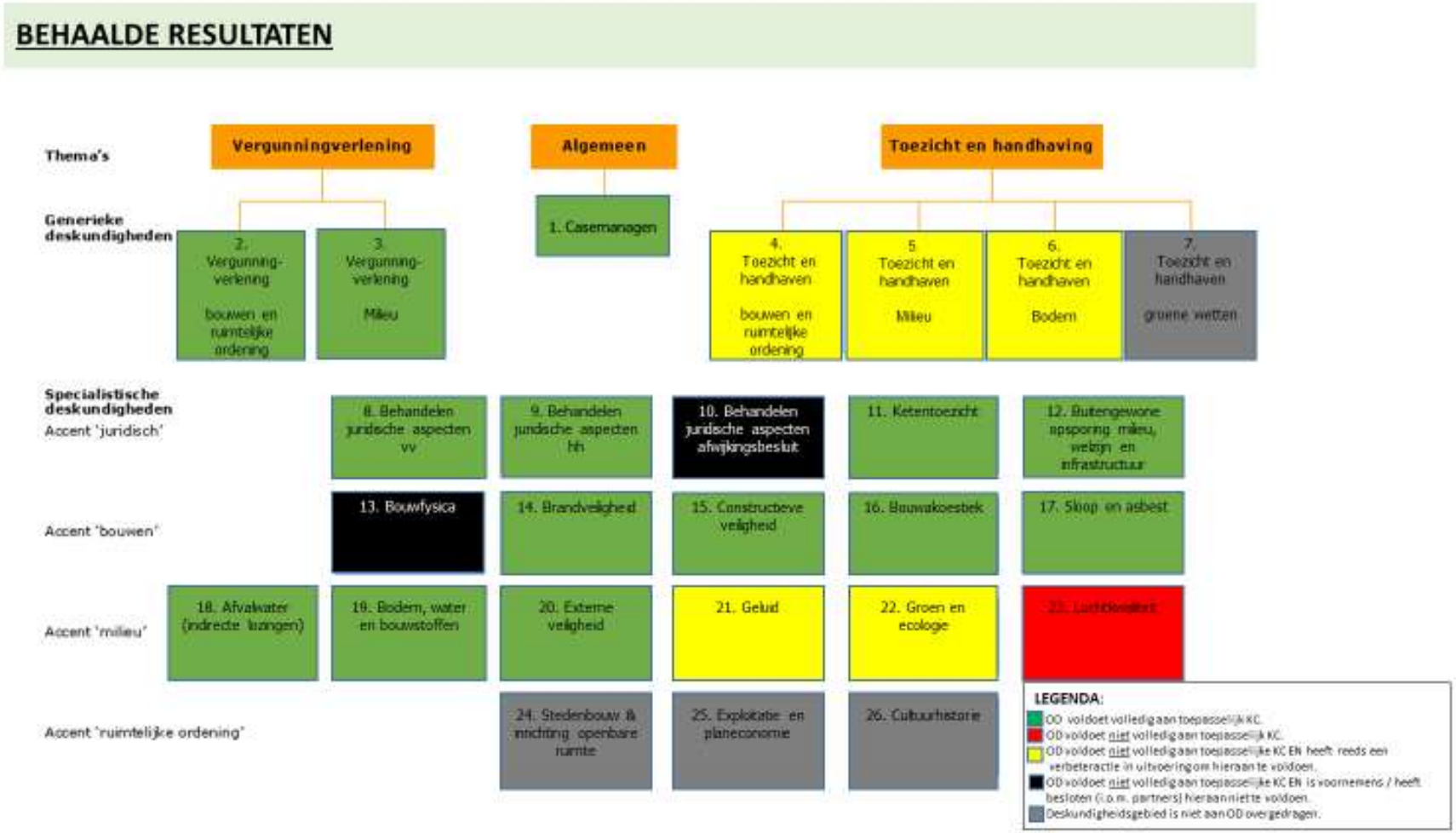
'Specialistische deskundigheden' accent bouwen

DESKUNDIGHEIDSGEBIEDEN	"COMPLY" OD HEEFT VERBETERACTIES GESTART OM VOLLEDIG AAN DIT ONDERDEEL TE DOEN	"EXPLAIN" OD HEEFT BESLOTEN OM NIET VOLLEDIG AAN DIT ONDERDEEL TE VOLDOEN
Bouwfysica (KC 13)		De taak maakt integraal onderdeel uit van het werk van de bouwplantoetsers. Gezien de ontwikkelingen in het vakgebied (private kwaliteitsborging) is het niet legitiem om deze taak separaat bij 2 of 3 medewerkers te beleggen. De werkvraag en kwaliteit zijn voldoende en legitimeren deze keuze.

‘Specialistische deskundigheden’ accent milieu

DESKUNDIGHEIDSGEBIEDEN	“COMPLY” OD HEEFT VERBETERACTIES GESTART OM VOLLEDIG AAN DIT ONDERDEEL TE DOEN	“EXPLAIN” OD HEEFT BESLOTEN OM NIET VOLLEDIG AAN DIT ONDERDEEL TE VOLDOEN
Geluid (KC 21)	Een medewerker moet werkervaring opbouwen en de ander aanvullende cursussen volgen.	
Groen en ecologie (KC 22)	Per 1 januari hebben we 2 ecologen in dienst, waarvan er een nog getoetst moet worden en de ander nog aanvullende cursussen moet volgen.	
Luchtkwaliteit	Hiervoor is samenwerking met de ODRA nodig, dit is alleen nog niet geformaliseerd	

Bijlage 6 – Rapportage criteria voor kritische massa OddV per 1 januari 2020



Bijlage 7 – Overzicht baten en lasten per taakveld

		Jaarrekening 2018		Begroting 2019		Jaarrekening 2019	
Programmaplan	Taakveld	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten
Programma 1 Vergunningverlening	7.4 Milieubeheer	€ 855.529	€ 832.329	€ 1.046.009	€ 742.449	€ 1.152.976	€ 737.805
	8.3 Wonen en bouwen	€ 4.235.646	€ 3.121.735	€ 3.500.260	€ 2.388.466	€ 3.506.600	€ 2.640.494
Programma 2 Toezicht en handha	7.4 Milieubeheer	€ 1.637.456	€ 1.609.941	€ 2.096.160	€ 1.504.933	€ 2.129.910	€ 1.289.601
	8.3 Wonen en bouwen	€ 3.582.404	€ 2.344.559	€ 3.040.361	€ 2.311.045	€ 3.194.361	€ 2.496.170
Programma 3 Advies	7.4 Milieubeheer	€ 1.250.088	€ 1.029.222	€ 889.817	€ 312.643	€ 886.592	€ 335.935
	8.3 Wonen en bouwen	€ 1.356.514	€ 1.016.988	€ 1.802.517	€ 1.613.615	€ 2.130.652	€ 1.929.092
Programma 4 Stelseltaak	7.4 Milieubeheer	€ 140.275	€ 332.515	€ 643.955	€ 877.713	€ 690.301	€ 923.377
Programma 5 Projecten	7.4 Milieubeheer	€ 1.082.436	€ 707.885	€ 588.009	€ 332.096	€ 569.013	€ 244.924
	8.3 Wonen en bouwen	€ 327.780	€ 300.707	€ 740.155	€ 640.680	€ 786.874	€ 563.272
Overzichten							
Algemene dekkingsmiddelen	0.5 Treasury						
Overhead	0.4 Overhead	€ 85.512	€ 3.564.328		€ 3.681.944	€ 72.993	€ 3.916.252
Heffing Vennootschapsbelasting	0.9 Vennootschaps-belasting						
Bedrag onvoorzien	0.8 Algemene baten en lasten				€ 100.000		
Kolomtotaal		€ 14.553.639	€ 14.860.211	€ 14.347.243	€ 14.505.584	€ 15.120.272	€ 15.076.924
Toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves			€ -257.968		€ -158.341		€ -158.341
Netto totaal		€ 14.553.639	€ 14.602.243	€ 14.347.243	€ 14.347.243	€ 15.120.272	€ 14.918.583
Resultaat		€ 48.604	tekort			overschot	€ 201.689