



Omgevingsdienst  
**De Vallei**

# Jaarverslag en jaarrekening 2021

Omgevingsdienst De Vallei werkt in opdracht van:



gemeente **wageningen**

provincie  
**Gelderland**

## Voorwoord

Voor u ligt de jaarrekening en het jaarverslag 2021 van Omgevingsdienst de Vallei (OddV). De OddV is een gemeenschappelijke regeling die de taken vergunningverlening, toezicht en handhaving op het gebied van bouwen en milieu uitvoert.

We hebben ons jaarverslag en de jaarrekening opgesteld volgens het Besluit begroting en verantwoording voor provincies en gemeenten (BBV). In beide onderdelen zetten we de werkelijke gang van zaken af tegen de voornemens en doelen voor 2021.

In 2021 heeft het coronavirus opnieuw veel invloed gehad op onze bedrijfsvoering. Gegeven de maatregelen hebben zijn we ons ingezet om zoveel als mogelijk de verbinding met onze partners, bedrijven en tussen medewerkers te behouden.

We hebben onze maatschappelijke opgave, namelijk vergunningverlening, toezicht en handhaving, zo goed als mogelijk voortgezet. Met dank aan de inzet van onze medewerkers mogen we trots zijn dat dit nagenoeg geheel gelukt is.

Met vriendelijk groet,  
Namens het Algemeen Bestuur

Henk-Jan Baakman  
*directeur*

## Inhoudsopgave

Voorwoord .....	2
Inleiding .....	4
Jaarverslag 2021 .....	6
Programma 1 – Vergunningverlening .....	9
Programma 2 – Toezicht en Handhaving .....	11
Programma 3 – Advies.....	15
Programma 4 – Stelseltaken .....	17
Programma 5 – Projecten .....	19
Paragrafen .....	21
Weerstandsvermogen .....	21
Financiering .....	23
Bedrijfsvoering .....	25
Onderhoud kapitaalgoederen.....	30
Jaarrekening 2021 .....	31
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling .....	32
Het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening en de toelichting .....	33
Toelichting op het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening.....	37
Balans per 31 december 2021 .....	41
Besluit tot Vaststelling .....	49
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant.....	50
Bijlagen .....	52
Bijlage 1 – Overzicht van de prestaties in 2021 .....	53
Bijlage 2 – Risico-inventarisatie .....	59
Bijlage 3 – Bijdrage per deelnemer .....	61
Bijlage 4 – Overzicht baten en lasten per taakveld.....	62
Bijlage 5 – Rapportage procescriteria per 1 januari 2022 .....	63
Bijlage 6 – Rapportage criteria voor kritieke massa op 1 januari 2022 .....	64

## Inleiding

In deze inleiding lichten we graag enkele relevante ontwikkelingen in 2021 voor u uit.

### *Omgevingswet*

De invoeringsdatum van de Omgevingswet is wederom uitgesteld. Dat heeft geleid tot een bijstelling van de implementatieplanningen bij gemeenten. In 2020 hebben we een regionale VTH-agenda onder de Omgevingswet opgesteld, met als doel om een gelijk speelveld te creëren. Ook deze VTH-agenda hebben we bijgesteld. We zitten in een afrondende fase. Dit betekent dat het gewenste eindresultaat uit het plan van aanpak is behaald of opgeleverd en kan worden geïmplementeerd. Voor vrijwel alle werkgroepen betekent dit echter geen einde van de samenwerking, omdat er op veel thema's nog behoefte is aan verdere samenwerking en kennisdeling.

### *Wet kwaliteitsborging voor het bouwen*

De Wet kwaliteitsborging voor het bouwen (Wkb) is gekoppeld aan de Omgevingswet en is daarom ook uitgesteld. Wij hebben samen met 35 gemeenten, waaronder Ede, meegewerkt aan een onderzoek van Cebeon naar de financiële gevolgen voor gemeenten bij invoering van de Wkb (artikel 2 Financiële-verhoudingswet). De eerdere conclusie die wij in 2020 trokken dat invoering van de Wkb financieel nadelig is voor gemeenten wordt hierin nog eens bevestigd als gemeenten uitgaan van 100% kostendekkendheid in de leges. De Vereniging van Nederlandse gemeenten (VNG) heeft een principe-akkoord met Binnenlandse Zaken (BZK) gesloten over de compensatie van kosten. Dit akkoord lijkt niet alle kosten te dekken van de noodzakelijke werkzaamheden die nodig blijven onder de Wkb, die niet gedekt worden door leges. Vooral kosten voor handhaving tijdens de uitvoering van bouwwerkzaamheden lijken niet gedekt te worden.

### *Veel aanvragen omgevingsvergunningen bouwen*

Net als in 2020 is er in 2021 een enorm hoog aantal aanvragen ingediend voor een bouwgerelateerde omgevingsvergunning. Het is onze medewerkers in soms moeilijke omstandigheden gelukt om deze allemaal af te handelen. De bouwleges die hiermee zijn gefactureerd bedroegen maar liefst 13,2 miljoen euro. Dat is zelfs 2,7 miljoen euro meer dan in 2020. De komende jaren zullen wij toezicht uitvoeren op deze afgegeven vergunningen, ook ná de invoering van de Wkb.

### *Risicogericht programmeren en adequaat uitvoeringsniveau VTH-taken*

Ons bestuur heeft eind 2020 het plan van aanpak vastgesteld met de vraag 'Hoe stuurt het bestuur op de bijdrage die VTH op het gebied van bouwen en milieu levert aan de maatschappelijke opgaven van de gemeenten; veiligheid, leefbaarheid en duurzaamheid?' Om dit te duiden heeft een onafhankelijke deskundige (Arno Seinstra & Partners) onderzocht hoe wij presteren in relatie tot andere omgevingsdiensten en welke optimalisaties mogelijk zijn. Als eerste stap hebben we het huidige risicomodel van milieu verfijnd, waardoor de programmering van het milieutoezicht vanaf 1 januari 2022 wordt verbeterd en daarmee het maatschappelijk rendement toeneemt. Vervolgens heeft Seinstra het adequate uitvoeringsniveau van OddV opgesteld (het minimaal niveau). Op tien inhoudelijke onderwerpen is OddV vergeleken met andere omgevingsdiensten. Voor het overgrote deel van de taken zitten wij aan de onderkant van de benchmarks. Desalniettemin lijkt het er ook op dat de huidige formatie grosso modo toereikend kan zijn voor de taakuitvoering in de huidige situatie. Dat geldt overigens niet voor het ontwikkelpotentieel van de dienst dat er feitelijk niet is. Ons bestuur ondersteunt de nieuwe risicomodellering en stelt het adequate uitvoeringsniveau richtinggevend vast.

### *Gedragbeïnvloeding*

Ons bestuur heeft ervoor gekozen om het toezichtinstrumentarium te verbreden door in te zetten op gedragsbeïnvloeding. Hiermee willen we het gedrag van inwoners en bedrijven positief

beïnvloeden, ook op een andere wijze dan door het uitvoeren van controles. Een effectieve aanpak begint ermee om het onwenselijke gedrag en de achtergrond daarvan goed in kaart te brengen en te begrijpen, om vervolgens met een mix van instrumenten tot gewenst gedrag te komen. Die mix is niet alleen gericht op strikte handhaving, maar ook op de communicatie over het probleem, de aanpak ervan, en op gedragsbeïnvloeding en voorlichting.

#### *Adviezen Commissie Van Aartsen*

De staatsecretaris van Infrastructuur en Waterstaat (IenW) heeft de Commissie Van Aartsen opdracht gegeven om te onderzoeken hoe het stelsel van VTH-taken kan worden verbeterd. In maart 2021 leverde de commissie het rapport 'Om de leefomgeving' op. Positief geformuleerd zijn we blij met de aandacht voor de fysieke leefomgeving. Het rapport biedt kansen voor ontwikkeling. Het Gelders Stelsel is in zijn samenwerkingsvorm een hedendaags antwoord op de aanbevelingen.

Feitelijk stelt de commissie dat het VTH-stelsel niet functioneert en niet voldoet aan de oorspronkelijke bedoeling van de commissie Mans 'De tijd is rijp'. Dit kan leiden tot een discussie over opschaling naar het niveau van de veiligheidsregio's. Dit is een ontwikkeling die ten koste kan gaan van de integraliteit en nabijheid van de VTH-uitvoering. De staatssecretaris van IenW heeft een brief geschreven over de adviezen en de provincie Gelderland heeft hierover een onderzoek gehouden. Naar aanleiding hiervan is een proces op gang gekomen om gezamenlijk te werken aan versterking van het VTH-stelsel in Gelderland.

#### **Inhoudelijk en financieel resultaat**

Het is ons in 2021 gelukt om grosso modo de uitvoeringsplannen te realiseren. Corona heeft er wel toe geleid dat een deel van de toezichtcapaciteit voor milieu achterblijft ten opzichte van wat is opgenomen in de uitvoeringsplannen. Afgesproken is om onze uitgaven te beperken tot de vastgestelde budgetten van de partners, met uitzondering van sterk vraaggestuurde producten zoals aanvragen voor omgevingsvergunning bouw. Dat is gelukt en we eindigen met een voordelig saldo van circa € 237.000,-. Dit kan in belangrijke mate verklaard worden door het uitstel van de Omgevingswet en Wet kwaliteitsborging voor het bouwen en de gevolgen van de coronapandemie. Een en ander heeft geleid tot temporisering van opleidingskosten, minder mobiliteitskosten en batige saldi op stelseltaken en uitbestede werkzaamheden uitgevoerd door andere omgevingsdiensten. Een nadere verklaring van het resultaat kunt u vinden in de toelichting bij de programma's en het overzicht van baten en lasten.

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

# Jaarverslag 2021

## Programma verantwoording

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

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

### Beleidsverantwoording algemeen

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

### Begrotingswijzigingen

In de volgende tabel ziet u de begrotingswijziging per programma.

jaar 2021 (omvang x € 1.000)	primaire begroting		wijzigingen		actuele begroting	
	baten	lasten	baten	lasten	baten	lasten
<b>Programmaplan</b>						
Programma 1 Vergunningverlening	5.135	3.543	-41	115	5.094	3.658
Programma 2 Toezicht en Handhaving	5.254	3.714	57	-79	5.311	3.635
Programma 3 Advies	2.889	1.952	-185	-73	2.704	1.879
Programma 4 Stelseltaken	692	977	12	7	704	984
Programma 5 Projecten	457	313	231	303	687	616
<b>Overzicht</b>	0	0	0	0	0	0
Algemene dekkingsmiddelen	0	0	0	0	0	0
Overhead	0	3.828	0	83	0	3.911
Heffing vennootschapsbelasting	0	0	0	0	0	0
Bedrag onvoorzien	0	100	0	0	0	100
<b>Saldo van baten en lasten</b>	14.426	14.426	75	357	14.501	14.783
Reservemutaties	0	0	0	-282	0	-282
<b>Resultaat</b>	14.426	14.426	75	75	14.501	14.501

Figuur 1: Begrotingswijzigingen

De wijzigingen hebben voornamelijk te maken met:

- De vertaling van de uitvoeringsplannen 2021 naar de begroting 2021.
- De actualisatie van de budgetten van zowel het beheer als het innovatiebudget Informatievoorziening Gelderse Omgevingsdiensten (I-GO).
- De vertaling van de eerste bestuursrapportage naar een technische begrotingswijziging.

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

### Investerings

In 2021 zijn er geen investeringen geactiveerd op de balans. Investerings in software hebben we in een keer ten laste van de exploitatie gebracht.

### Kritische prestatie-indicatoren

Binnen het Gelders Stelsel heeft het directeurenoverleg een kernset kritische prestatie-indicatoren (KPI's) vastgesteld. Ook hebben wij proefnormen vastgesteld. Deze hebben we als norm opgenomen in de begroting van 2021. 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 in de volgende tabel.

	2018 Gerealiseerd	2019 Gerealiseerd	2020 Gerealiseerd	2021 Begroot	2021 Gerealiseerd
Percentage geleverde producten / begrote producten	109%	110%	104%	100%	112%
Percentage gerealiseerde uren / begrote uren	122%	99%	102%	100%	104%
Percentage overhead / totale kosten	23%	25%	26%	26%	26%

*Figuur 2: KPI geleverde producten, gerealiseerde uren en overhead*

Alle generieke KPI's zijn ruimschoots gehaald. Dit komt voornamelijk doordat het grote aantal aangevraagde bouwgerelateerde omgevingsvergunningen.



## Programma 1 – Vergunningverlening

### Dit houdt het programma in

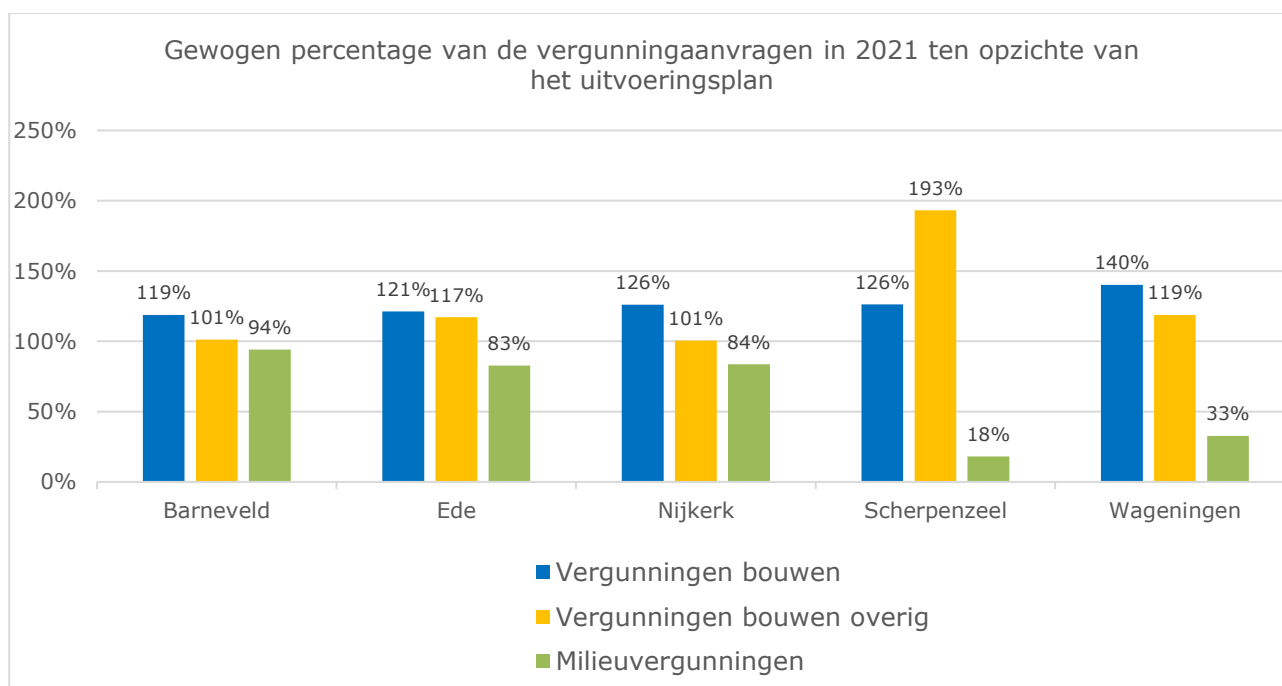
Het programma Vergunningverlening gaat over de behandeling van omgevingsvergunningen en meldingen. Onze producten staan omschreven in het Productenboek 2021. Het taakveld Vergunningverlening wordt bepaald door de Uitvoering Wet algemene bepalingen omgevingsrecht (Wabo), het Activiteitenbesluit en andere relevante besluiten voor milieu en de behandeling van milieumeldingen van milieu-inrichtingen.

### Dit willen we bereiken

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

### Dit hebben we bereikt

In figuur 3 ziet u het gewogen gemiddelde van de omzet van de vergunningaanvragen in 2021. Dit uitgesplitst per partner naar vergunningen bouwen. Daaruit blijkt dat het aantal vergunningen bouwen en bouwen overig zijn gestegen. Het aantal milieuvergunningen en meldingen is achter gebleven op de prognose.



Figuur 3: Gewogen percentage van vergunningaanvragen in 2021 ten opzichte van het uitvoeringsplan

#### Aanvragen bouw-(gerelateerde) omgevingsvergunningen en meldingen gestegen

Het aantal bouwaanvragen was in 2021 onverminderd hoog (in totaal 123% van de prognose). Deze hogere productie ten opzichte van de raming in de uitvoeringsplannen is zowel te zien bij de kleine bouwaanvragen (verbouwingen en dakkapellen) als bij de grote bouwaanvragen (seriematige bouw). Het hoge aantal bouwaanvragen vertaalt zich ook door naar de overige bouwgerelateerde aanvragen, zoals aanvragen voor sloop, het aanleggen van inritten en kappen van bomen. Hier zien we een stijging van 112% ten opzichte van de prognoses.

#### Productie aanvragen milieugerelateerde omgevingsvergunningen lager dan de prognose

Dit jaar is 80% van de jaarprognose aanvragen milieugerelateerde omgevingsvergunningen

gerealiseerd. De productie van dit onderdeel bestaat uit het afhandelen van vergunningaanvragen en meldingen. Omdat er ook sprake was van uitstroom van expertise op dit vakgebied was het niet mogelijk om extra capaciteit in te zetten voor de actualisatie van de vergunningen.

#### *Kritische prestatie-indicator*

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

	2018 Gerealiseerd	2019 Gerealiseerd	2020 Gerealiseerd	2021 Begroot	2021 Gerealiseerd
Percentage actuele omgevingsvergunningen voor de activiteit milieu	58%	53%	62%	80%	62%
Percentage milieuvergunningen en meldingen dat binnen de met de partners afgesproken termijn is afgedaan	100%	100%	99%	80%	99%

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

Het door de partners beschikbaar gestelde projectbudget (2020-2022) om het percentage actuele milieuvergunningen op 80% te brengen, kent een onderuitputting. Dit komt doordat er onvoldoende (extra) capaciteit beschikbaar is. Hierdoor is de projectplanning om eind 2022 aan deze KPI te voldoen, niet meer realistisch. Wel hebben we, ondanks het tekort aan expertise, dit jaar de actualisatiegraad op het niveau van 2020 weten vast te houden. Met het in dienst nemen van twee, nog op te leiden, medewerkers op 1 januari 2022 zetten we erop in om eind 2023 op het gewenste niveau van 80% te komen. Daartoe zal conform het besluit van het bestuur op 1 november 2021 het ongebruikte budget over 2021 en 2022 worden gebruikt in 2023.

#### **Verantwoording lasten en baten**

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

## Programma 2 – Toezicht en Handhaving

### Dit houdt het programma in

We houden geprogrammeerd toezicht en handhaven relevante wet- en regelgeving voor Wabo- en milieutaken. Het gaat hierbij om:

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

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

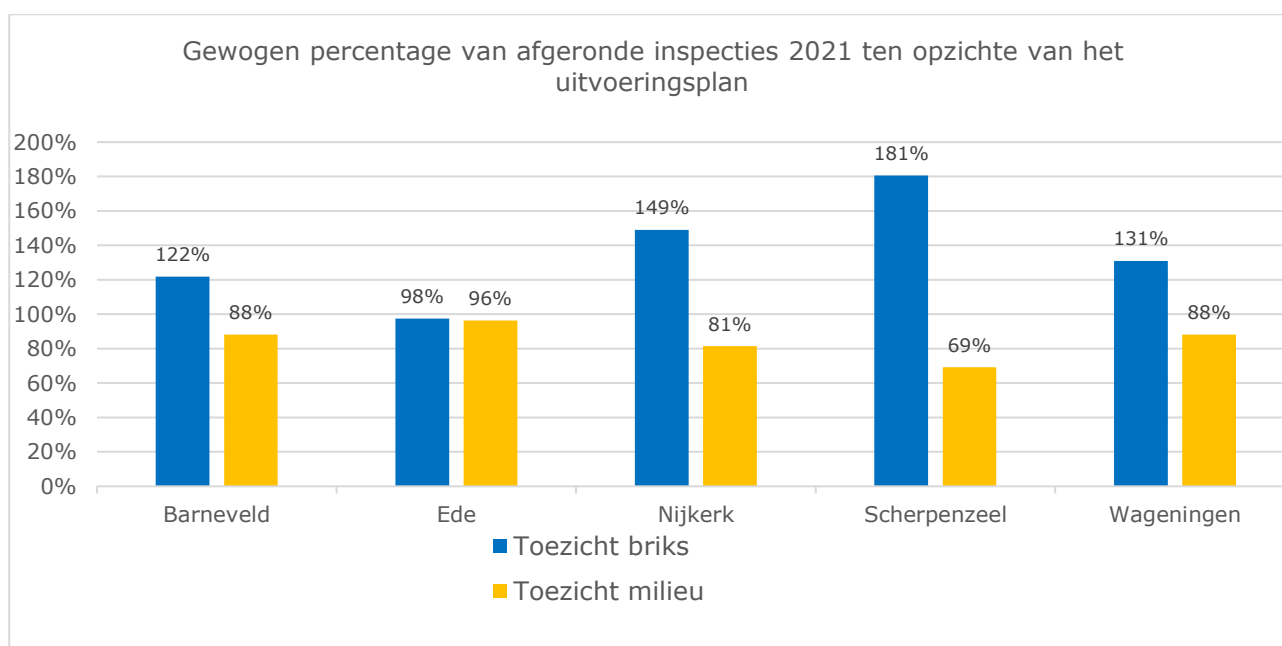
### Dit willen we bereiken

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

### Dit hebben we bereikt

#### Toezicht

Het toezicht drukken we uit in het aantal afgeronde inspecties voor BRIKS en toezicht op milieuinrichtingen. Dit is te zien in de volgende grafiek:



Figuur 5: Gewogen percentage van afgeronde inspecties 2021 ten opzichte van het uitvoeringsplan

#### *Toezicht BRIKS-projecten*

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

In totaal zijn er 19% meer inspectietrajecten afgerond dan begroot. De productie op dit onderdeel

is vrijwel volledig vraaggestuurd. Als er weinig wordt gebouwd hoeft er weinig gecontroleerd te worden en vice versa. De coronamaatregelen hebben de bouw niet geraakt, maar zelfs eerder versterkt voor kleinere verbouwingen. Ondanks de beperkingen door de RIVM-richtlijnen lukt het ons om de bouw op de cruciale momenten te controleren. We zien wel dat de voorraad onderhanden werk stijgt van vergunde bouwwerken, die nog gebouwd moeten worden, stijgt. Door de krapte op de arbeidsmarkt van bouwtechnisch personeel gaat er geruime tijd overheen voordat er gebouwd kan worden.

### Toezicht milieu

Dit gaat om de geplande milieucontroles van de bedrijven/inrichtingen die gecontroleerd zijn volgens het risicomodel in 2021. Het zijn controles van diverse aard, zoals integrale controles, aspectcontroles en administratieve controles. Er wordt gerapporteerd op het aantal *afgeronde* inspectietrajecten.

Net als in 2020 hebben we in 2021 niet alle fysieke controles kunnen afleggen als gevolg van de coronapandemie. Er is dan ook vaker gekozen om een administratieve controle uit te voeren. Dit jaar is 90% van de totale doelstelling gerealiseerd. De mate waarin is voldaan aan de doelstelling per partner verschilt. Ook dit komt door de coronamaatregelen.

### Handhaving

In de volgende grafiek ziet u een overzicht van de genormeerde handhavingszaken:



Figuur 6: Gewogen percentage van handhavingszaken in 2021 ten opzichte van het uitvoeringsplan

### Juridische handhaving

Het aantal afgeronde juridische handhavingszaken is iets lager uitgekomen dan geprognostiseerd; de realisatie bedraagt OddV-breed 92% van de prognose. Er zijn verschillen te zien tussen de gemeenten. We zien met name dat het aantal afgeronde handhavingszaken in Ede achterblijft bij de prognose. Dit heeft diverse oorzaken. Allereerst zijn er door de handhavingsjuristen in Ede meer uren gemaakt dan begroot voor het project permanente bewoning en is er veel extra tijd gestoken in het project biomassa. Ook zijn er meer bezwaar- en beroepszaken afgehandeld dan geraamd op het gebied van de vergunningverlening. Omdat al deze taken bij dezelfde groep mensen liggen zijn er minder juridische handhavingszaken afgerond dan gepland. Tenslotte zijn er door de boa's van Ede veel minder zaken huishoudelijk afval aangedragen.

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

De doorlooptijd van handhavingszaken wordt langer. Dit wordt veroorzaakt door het soms langdurige legaliseringsonderzoek (hiervoor zijn we mede afhankelijk van vergunningverlening en de gemeentelijke RO-afdelingen), het minnelijke overleg met overtreeders over een eventuele oplossing (vormen van mediation) en het doorlopen van een (langdurige) bezwaar- en beroepsprocedure. Deze aspecten kunnen per partner verschillen. Hierbij is vaak afstemmingsoverleg nodig met de verschillende partijen. Dit verliep dit jaar moeizamer door de thuiswerksituatie vanwege corona.

#### *Juridische ondersteuning*

De productie op Juridische ondersteuning (bezwaar en beroep) voor vergunningverlening ligt op het niveau van de prognose (103%). De procentuele piek in Scherpenzeel bij bezwaar en beroep van 438% heeft in euro's minder om het lijf. Dit komt omdat in het uitvoeringsplan 2021 slechts 1 bezwaarschrift is geprognoseerd en er 3 bezwaarschriften en 1 beroepsschrift zijn afgehandeld. Het aantal bezwaar- en beroepsschriften voor handhaving ligt wat achter op de prognose (81%). Dit heeft echter elk jaar een grillig verloop, omdat we voor het afronden van zaken vooral afhankelijk zijn van externe partijen (bezwarencommissie, rechtbank, Raad van State).

#### *Kritische prestatie-indicator*

De relevante KPI's voor toezicht en handhaving kunt u bekijken in de volgende tabel:

	2018 Gerealiseerd	2019 Gerealiseerd	2020 Gerealiseerd	2021 Begroot	2021 gerealiseerd
% volledige naleving na eerste controle	66%	48%	66%	60%	63%
% controles in relatie tot werk- of uitvoeringsplan-milieu	98%	103%	80%	100%	90%
% controles in relatie tot werk- of uitvoeringsplan-bouw	129%	127%	110%	100%	119%
% klachten en meldingen dat binnen 2 weken is behandeld.	96%	96%	100%	80%	100%
% herstelde overtreding na vooraankondiging	75%	76%	73%	85%	81%
% herstelde overtreding na opgelegd handhavingsbesluit	96%	95%	98%	85%	93%

*Figuur 7: KPI's Toezicht en Handhaving*

In overleg met ons bestuur hebben we met name de fysieke milieucontroles een deel van het jaar stilgelegd vanwege de coronacrisis. Het percentage herstelde overtredingen na vooraankondiging laat een lichte stijging zien. Na het opleggen van een handhavingsbesluit wordt er wel in vrijwel alle

gevallen nageleefd.

### **Verantwoording lasten en baten**

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

## Programma 3 – Advies

### Dit houdt het programma in

Dit programma bestaat uit het geven van specialistische adviezen voor vergunning- en handhavingprocedures die door ons 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 vallen onder dit programma structurele taken 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

We willen adequaat en kwalitatief goede specialistische adviezen geven binnen de afgesproken termijn. We leveren de volgende specialistische producten:

- Meldingen voor het besluit bodemkwaliteit
- Bodemsanering
- Bodemadvisering bouw
- Bodemadvisering milieu
- Constructieve veiligheid
- Geluidsadvisering
- Geluidsmeting bij klachten
- Geluidsmeting bij evenementen
- Advisering externe veiligheid
- Standplaatsvergunningen (voor de gemeente Ede)

We willen de dienstverlening intern en aan de partners naar tevredenheid uitvoeren. Ook sturen we op de uitvoering van de afgesproken taken binnen de afgesproken uren.

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

Naast de vastgestelde uitvoeringsplannen is in juli 2021 ingestemd met de bestemming van het jaarresultaat 2020. Een van de onderwerpen daarin was de impactanalyse overdracht bodemtaken van de provincie naar de gemeente bij invoering van de Omgevingswet.

### Dit hebben we bereikt

#### *Specialistische producten*

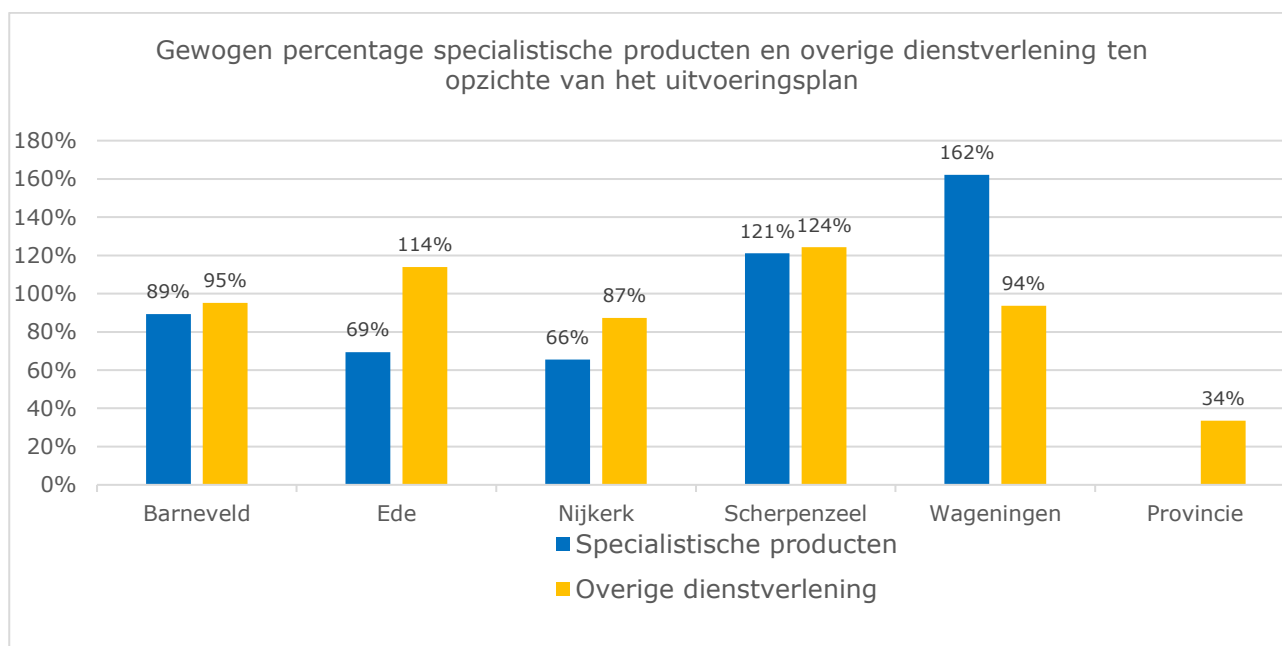
Dit zijn interne adviezen in het kader van de vergunningverlening. Voorbeelden hiervan zijn adviezen op het terrein van bodem, geluid en constructieve veiligheid.

De productie van specialistische adviezen ligt OddV-breed circa 21% onder de voorgenomen productie. In 2021 zijn naar verhouding veel vergunningen verleend voor relatief kleine bouwprojecten, waar minder specialistisch advies voor nodig is. Wel zien we dat dit sterk verschilt per partner. De inzet voor Wageningen is relatief het hoogst en voor Nijkerk het laagst.

#### *Overige dienstverlening, waaronder de DVO-uren.*

Grofweg hebben we de productie OddV-breed gehaald in vergelijking met de prognose al zijn de verschillen met de afzonderlijke partners groot. In Ede en Scherpenzeel hebben we meer uren geleverd dan geraamd. In Ede zorgde het project biomassa voor de overschrijding. Er is meer dan 900 uur aan besteed. In Scherpenzeel zien we vooral een toename aan bodemtoezicht en RO-advisering die tot een overproductie leidt.

De taken die voortkomen uit de impactanalyse overdracht bodemtaken van de provincie naar de gemeenten zijn nog niet geheel afgerond. Door uitstel van de Omgevingswet moet een deel van deze taken in 2022 worden uitgevoerd.



Figuur 8: Gewogen percentage specialistische producten en overige dienstverlening per partner ten opzichte van het uitvoeringsplan inclusief een deel van het bestemming van het resultaat 2020

#### Kritische prestatie-indicator

	2018 Gerealiseerd	2019 Gerealiseerd	2020 Gerealiseerd	2021 Begroot	2021 Gerealiseerd
% externe (door de OddV gegeven) adviezen dat binnen de afgesproken termijn is afgehandeld	56%	87%	88%	80%	88%
% tevreden burgers/bedrijven	89%	Niet gemeten	90%	80%	89%

Figuur 9: KPI afhandelen binnen afgesproken termijn en % tevreden burgers/bedrijven

We meten de klanttevredenheid bij burgers en bedrijven. De resultaten hiervan worden als goed beoordeeld.

#### Verantwoording lasten en baten

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



## Programma 4 – Stelseltaken

### Dit houdt het programma in

Het Gelders Stelsel is een samenwerkingsverband van de zeven Gelderse omgevingsdiensten (OD's). De OD's verrichten in de nabijheid van gemeenten de Wabo-taken waarvoor zij robuuste taakuitvoering realiseren. Om deze robuustheid te garanderen zijn samenwerkingsafspraken gemaakt die zijn vastgelegd in stelselafspraken. Hiermee zijn de OD's in Gelderland onlosmakelijk met elkaar verbonden. We hebben stelselafspraken gemaakt over complexe vergunningverlening, complexe handhaving, ketentoezicht, coördinatie en kwaliteit van het stelsel, de taak van Functionaris Gegevensbescherming, advisering in het kader van de Algemene Verordening Gegevensbescherming, informatievoorziening Gelderse Omgevingsdiensten (I-GO), het kenniscentrum en communicatie, Portaal, coördinatie Bestuurlijke strafbeschikking Milieu en HRM. De dienst waar een stelseltaak is belegd, voert die taak uit voor zichzelf en de andere Gelderse omgevingsdiensten. Dit is de basis voor het Gelders Stelsel dat in samenhang functioneert. Wij voeren de stelseltaak coördinatie, kwaliteitsmanagement en I-GO uit. Ook is de taak van Functionaris Gegevensbescherming (FG) en advisering in het kader van de Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG) voor het gehele stelsel bij ons belegd.

### Dit willen we bereiken

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

#### Ambitie coördinatie

De coördinatie van het Gelders Stelsel omvat de zorg voor:

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

#### Ambitie Kwaliteitsmanagement

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

#### Ambitie FG/AVG

Deze stelseltaak gaat om het uitvoeren van de wettelijke FG-taken (toezicht/audits) en een AVG-adviesrol. De functionaris gegevensbescherming speelt ook een coördinerende rol op AVG-gebied. Verder wordt vanuit deze stelselpositie het stelsel vertegenwoordigd naar de Autoriteit Persoonsgegevens (AP), Omgevingsdienst NL (ODnl) en koepels, ministeries en netwerken.

#### Ambitie Informatievoorziening Gelderse Omgevingsdiensten (I-GO)

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

### Dit hebben we bereikt

#### Coördinatie

2021 stond in het teken van het rapport 'Om de leefomgeving' van de Commissie Van Aartsen en wat hieruit voortvloeide. Dit traject loopt in 2022 door. De staatsecretaris van Infrastructuur en

Waterstaat (IenW) heeft opdracht gegeven om te onderzoeken hoe het stelsel van VTH-taken kan worden verbeterd. De volgende onderzoeken zijn gestart/uitgevoerd:

- Het onderzoek van de Commissie Van Aartsen Het aanvullend kwantitatief onderzoek 'Omgevingsdiensten in beeld' dat naar aanleiding van het onderzoek van Van Aartsen is uitgevoerd
- Aanvullend juridisch onderzoek naar de aanbevelingen van Van Aartsen
- Een artikel 217a onderzoek naar het Gelders Stelsel, dat de provincie Gelderland is gestart
- Een brief naar de Tweede Kamer van de staatssecretaris van IenW met zijn visie op de aanbevelingen van de Commissie Van Aartsen

De directeuren van de Gelderse omgevingsdiensten hebben onderzocht hoe het Gelders Stelsel zich verhoudt tot de aanbevelingen van de Commissie Van Aartsen. Dit is besproken met de AB-voorzitters. Op basis hiervan hebben we gezamenlijk het initiatief genomen om het Gelders Stelsel door te ontwikkelen.

#### Kwaliteitsmanagement en Functionaris Gegevensbescherming

We hebben een nieuwe kwaliteitsadviseur Gelders Stelsel Geworven. Deze adviseur vervult ook de rol van functionaris gegevensbescherming in het kader van de AVG. Hiermee hebben we een nieuwe impuls gegeven aan het ontwerpen van een methodiek die erop gericht is dat audits bijdragen aan ontwikkeling van het stelsel op beide aandachtsgebieden. Deze borgingsmethodiek heet 'Van de maat nemen naar samen ontwikkelen'. Het doel is om de AVG, stelselafspraken en de robuustheid van het Gelders Stelsel continu te verbeteren. We zijn gestart met het herijken van planning en control-stelseltaken en stellen hierover een nieuwe afsprakennotitie Gelders Stelsel op.

#### Informatievoorziening: Gelders Datalab

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

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

Om dit te kunnen realiseren hebben we met hulp van RoyalHaskoning/DHV en een afvaardiging van de zeven Gelderse omgevingsdiensten een programmaplan en een advies tot een programmaorganisatie gemaakt. Begin 2022 wordt naar verwachting de programmaorganisatie bemenst en kunnen we starten om bovenstaande ambities te realiseren.

#### **Verantwoording lasten en baten**

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

## Programma 5 – Projecten

### Dit houdt het programma in

Binnen dit programma verantwoordt 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 2021 hebben we de volgende projecten uitgevoerd:

- energiereductie bij bedrijven
- toezicht op permanente bewoning in verblijfsrecreatie in Ede
- actualisatie milieuvergunningen
- handhaving kamergewijze verhuur Wageningen
- mediation en voorfase afstemming vergunningverlening Wageningen
- bijdrage aan de implementatie van de Omgevingswet bij de partners

Naast de vastgestelde uitvoeringsplannen is in juli 2021 ingestemd met de bestemming van het jaarresultaat 2020. Zo zijn er extra budgetten overgeheveld van 2020 om de actualisatie van milieuvergunningen een vervolg te kunnen geven en om de achterstallige energiecontroles af te werken.

### Dit hebben we bereikt

#### *Energiereductie bij bedrijven*

Het benodigde aantal EML-controles voor de GEA-subsidie in 2020 konden we niet realiseren als gevolg van de coronapandemie.<sup>1</sup> We spraken met onze partners af om de resterende controles uit te voeren in 2021. Helaas bleef de coronacrisis ons parten spelen, waardoor fysieke controles werden bemoeilijkt. Het gevolg is dat er slechts 65 zijn afgerond. Er is door de partners voor de jaren 2022-2024 opnieuw subsidie aangevraagd bij de provincie Gelderland en daarin zal ook het restant van de openstaande energiecontroles worden meegenomen.

<b>Partner</b>	<b>Begroot</b>	<b>Realisatie 2021</b>
Barneveld	26	19
Ede	37	23
Nijkerk	10	11
Scherpenzeel	11	7
Wageningen	11	5
	<u>95*)</u>	<u>65</u>

\*)89 achterstallige EML-controles van 2020 en 6 uit het UP2021 van Scherpenzeel.

#### *Toezicht op permanente bewoning in verblijfsrecreatie in Ede*

Binnen dit project zorgden zaken als ondermijning, het project Ariadne, sociale problematiek en vitale vakantieparken voor een enorme spin-off richting het werk van onze toezichthouders en onze juristen. Daardoor hebben we het geraamd aantal uren voor dit project ruim overschreden. In feite zijn er steeds meer werkzaamheden omtrent de parken bijgekomen. Dit komt door de brede integrale benadering die de gemeente Ede voorstaat.

#### *Actualisatie milieuvergunningen*

<sup>1</sup> EML staat voor Erkende Maatregelen Lijsten en GEA staat voor Gelders Energie Akkoord.

Zoals we al benoemden bij de KPI Actualisatie milieuvergunningen speelt met name het ontbreken van voldoende gekwalificeerde capaciteit een rol om te kunnen voldoen aan de voortgang volgens de projectopdracht. In de inhuurmarkt is de gevraagde deskundigheid niet dan wel slechts zeer beperkt beschikbaar. Als we dit in ogenschouw nemen, is het realistische beeld dat het niet haalbaar is om te voldoen aan de 80% norm eind 2022. Op basis van de huidige planning is eind 2022 70-72% meer realistisch. We zetten erop in om met het restant budget de KPI eind 2023 op niveau te brengen.

#### *Handhaving kamergewijze verhuur Wageningen*

De geraamde uren voor deze post zijn niet geheel besteed in 2021. Binnen deze uren hebben we bijgedragen aan de handhaving van de kamerverhuur en zijn we actief betrokken geweest bij de beleidsvorming op dit onderwerp. In 2022 gaan we dit project evalueren.

#### *Mediation en voorfase afstemming vergunningverlening Wageningen*

Wageningen kiest ervoor om extra aandacht te geven aan (pre)mediation en afstemming in de voorfase voor vergunningverlening. Voor zover van toepassing zijn de gemaakte uren hierop verantwoord en zijn we grosso modo binnen de geprognosticeerde uren gebleven.

#### *Omgevingswet*

We hebben dit jaar circa 780 uren besteed aan het thema Omgevingswet. Mede door de coronacrisis en de kabinetscrisis zijn de Omgevingswet en Wet kwaliteitsborging voor het bouwen uitgesteld. Daarmee is ook de implementatie van de omgevingswet getemporeerd en schuiven we dit voor een deel door naar 2022.

### **Verantwoording lasten en baten**

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

## Paragrafen

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

- Paragraaf Weerstandsvermogen
- Paragraaf Financiering
- Paragraaf Bedrijfsvoering
- Paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen

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

## Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen geeft aan in welke mate wij in staat zijn financiële tegenvallers in de toekomst op te vangen. In de Gemeenschappelijke Regeling (GR) is bepaald welke vermogensbestanddelen wij kunnen aanhouden. Deze bestaan uit een algemene reserve en bestemmingsreserves. De algemene reserve is gemaximeerd tot € 0,5 miljoen. Daarnaast kunnen we bestemmingsreserves aanhouden voor kosten die we verwachten voor de toekomst. Het Algemeen Bestuur bepaalt de Inhoud en omvang.

Het volgende overzicht laat de stand van het weerstandsvermogen zien per 31 december 2021.

Weerstandsvermogen	31 december 2021
Algemene reserve	€ 440.000
Bestemmingsreserves	€ 101.000
<b>Totaal</b>	<b>€ 541.000</b>

*Figuur 10: Stand van zaken weerstandsvermogen 31 december 2021*

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 is becijferd op € 646.000 en kunt u bekijken in bijlage 2. We gaan er echter van uit dat niet alle risico's zich tegelijkertijd voordoen. We houden daarom rekening met een dempingsfactor. Omdat specifieke bedrijfservaring nog ontbreekt, hebben we gerekend met het landelijk vaker gehanteerde getal van 0,6.

De benodigde weerstandscapaciteit is dan:

$$0,6 * € 646.000 = € 387.600$$

Ons weerstandsvermogen is dan ook goed.

## Financiële kengetallen

Onderstaande kengetallen maken inzichtelijk over hoeveel financiële ruimte we beschikken om structurele en incidentele lasten te dekken of op te vangen. Ze geven daarmee inzicht in de financiële weerbaarheid en wendbaarheid. De volgende kengetallen zijn hiervoor van belang:

<b>Kengetallen in %:</b>	<b>Rekening 2020</b>	<b>Begroting 2021</b>	<b>Rekening 2021</b>
Netto schuldquote	-8,85	-3,43	-5,35
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	-8,85	-3,43	-5,35
Solvabiliteitsratio	40,91	100	24,98
Structurele exploitatieruimte	0,6	0	-0,5
Grondexploitatie	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Belastingcapaciteit	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

*Figuur 11: financiële kengetallen*

### *Netto schuldquote*

De netto schuld geeft het niveau van onze schuldenlast weer ten opzichte van de eigen middelen. De netto schuldquote geeft een indicatie van de druk van de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie. Als 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 ons gelijk aan de netto schuldquote, omdat we geen leningen verstrekken.

### *De solvabiliteitsratio*

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

### *Structurele exploitatieruimte*

Het kengetal structurele exploitatieruimte toont welke structurele ruimte we hebben om onze 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.

## Financiering

### Treasury-paragraaf

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

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

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

De treasury-functie bestaat uit risicobeheer en financiering. Beide punten lichten we nu kort toe.

### 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 2021 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 de kasgeldlimiet als norm. Deze norm is 8,2% van de jaarlijkse begrotingsomvang. De begrotingsomvang van 2021 was € 14.501.000. Dit gaat om 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 2021	14.501	14.501	14.501	14.501
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	2.171	3.893	3.720	3.922
4 Totaal netto vlottende schuld (2-3)	2.171	3.893	3.720	3.922
Ruimte (+) Overschrijding (-) (1-4)	3.360	5.082	4.909	5.111

Figuur 12: Verloop kasgeldlimiet



## Bedrijfsvoering

### Governance

#### *Bestuur*

Het Dagelijks Bestuur en het Algemeen Bestuur bestaan uit vertegenwoordigers van onze opdrachtgevers. Op 31 december 2021 bestond ons bestuur uit de volgende leden:

#### Dagelijks Bestuur

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

#### Algemeen Bestuur

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

#### *Managementteam*

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

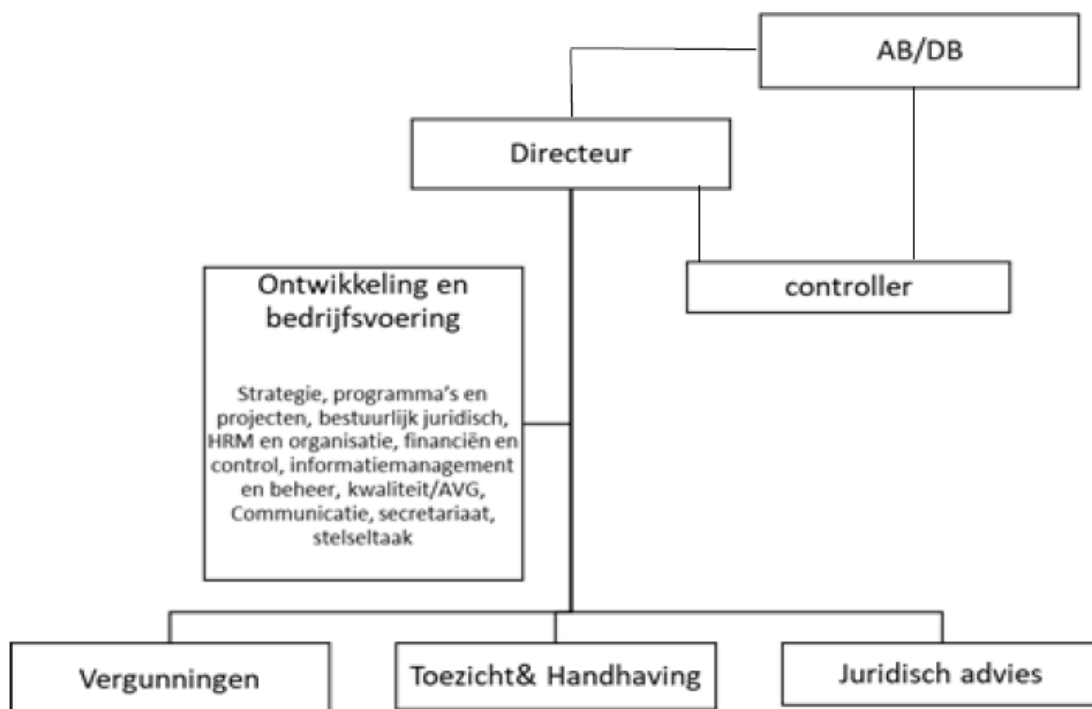
- Henk-Jan Baakman, directeur
- René Guldmond, manager Vergunningen en Specialisten
- Robert van Rheenen, manager Toezicht en Handhaving
- Marcel van der Voet, manager Juridisch Advies
- Johan Burgers, business controller
- Esther Lucas, manager Ontwikkeling en bedrijfsvoering

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

### Organisatie en personeelsbestand

#### *Organisatiewijziging*

Met ingang van 1 november 2021 is het team Ontwikkeling en bedrijfsvoering gevormd. Feitelijk is dit een doorontwikkeling van de staf met als doel een centrale aansturing van programma's en het versterken van de innovatiekracht. Dat doen we door ook in te zetten op data-analyses en gedragsbeïnvloeding. Het organogram ziet er nu dan ook als volgt uit:



#### Gastheercontract

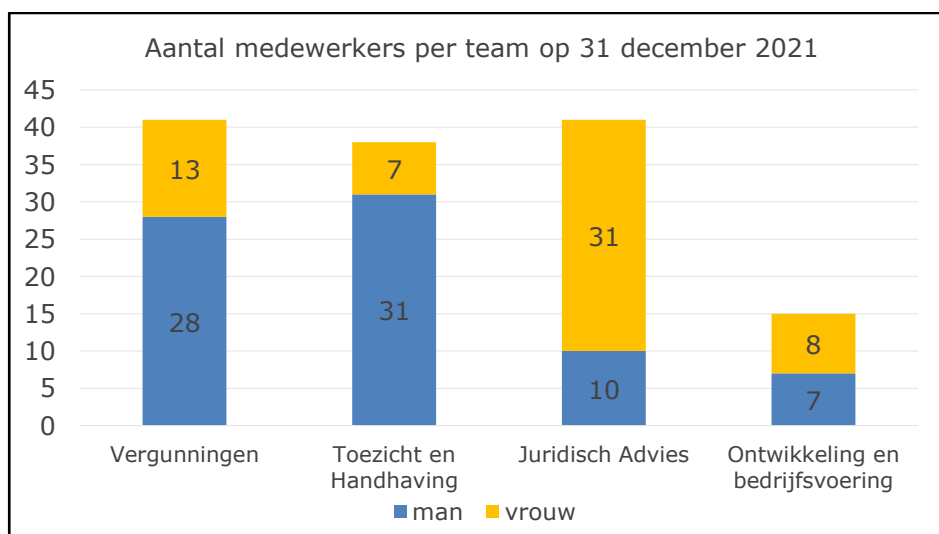
We hebben het beheer van de ICT-infrastructuur, de financiële administratie, de salarisadministratie en het archief ondergebracht in een gastheerconstructie met gemeente Ede. Daarnaast maken we gebruik van de huisvesting van al onze gemeentelijke partners. Naast ruimte faciliteren zij ons in werkplekken en computerapparatuur.

#### Rechtspositie

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

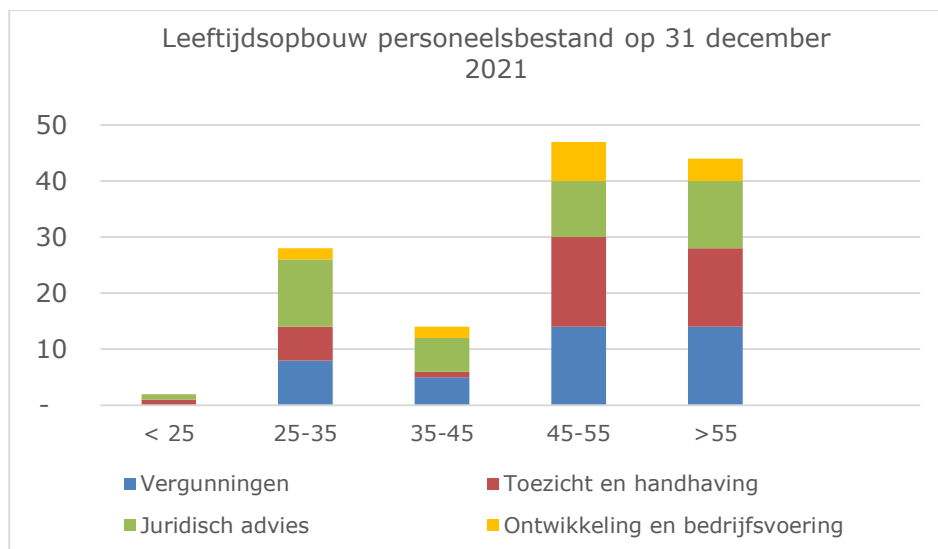
#### Personeelsbestand

Het totaal aantal medewerkers in dienst van OddV op 31 december 2021 bedraagt 135 (120,5 fte). In 2021 zijn er 22 medewerkers ingestroomd en 20 medewerkers uitgestroomd.



Figuur 13: Aantal medewerker per team uitgesplitst naar man/vrouw

In de volgende grafiek ziet u de leeftijdsopbouw van de organisatie.



Figuur 14: Leeftijdsopbouw

Ten opzichte van 2020 laat de leeftijdsopbouw een minder scheve verdeling zien. Met name in de leeftijdscategorie 25-35 is er sprake van een toename van jonge medewerkers. We blijven ons inzetten voor een evenwichtige verdeling in leeftijdsopbouw van medewerkers.

#### Inhuur

De formatie bestaat uit een vaste bezetting en een flexibele schil. De flexibele schil wordt niet uitgedrukt in fte's, maar in euro's. Deze bedraagt eind 2021 circa € 1,8 miljoen. Het aandeel ingehuurd personeel is in 2021 iets afgenomen. In de volgende tabel ziet u de beleidsindicatoren voor kosten externe inhuur en overheadkosten.

Indicator	Meting 2020	Begroting 2021	Meting 2021
Kosten externe inhuur: Depla-indicator. Kosten als percentage van totale loonsom en totale kosten externe inhuur	18%	17%	16%
Overheadkosten: Depla-indicator. Percentage van totale lasten <sup>2</sup>	26%	26%	26%

Tabel 15: Depla indicator voor kosten externe inhuur en overheadkosten

De flexibele schil moet een omvang hebben waarmee we kunnen anticiperen op de effecten van de Omgevingswet en de Wet kwaliteitsborging voor het bouwen. Ook kunnen we daarmee anticiperen op de mutaties in vraaggestuurde producten. De huidige omvang is daarvoor toereikend.

#### Ziekteverzuim

Het ziekteverzuim kent een verdere daling. In 2021 bedroeg het verzuim 2,84 %, exclusief zwangerschapsverlof. In 2020 ging het nog om 3,63% en in 2019 om 5,45%. Ook is het korte verzuim sterk gedaald. Deze daling komt enerzijds voort uit een aantal langlopende zieketrajecten die inmiddels zijn afgerond. Anderzijds zijn we er van overtuigd dat het stimuleren van elkaar ontmoeten en de mogelijkheid bieden om binnen de grenzen van de coronamaatregelen op kantoor te komen werken een positieve invloed heeft op het ziekteverzuim.

<sup>2</sup> Deze indicator is gelijk aan de KPI die is vastgesteld binnen het Gelders Stelsel, die op pagina 8 is weergegeven. U kunt deze KPI bekijken bij de toelichting op programma 1.

## **Ontwikkelplan koers 2019-2022**

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

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

We lichten de drie beleidsprogramma's nu kort toe.

### **Beleidsprogramma 1 Professionaliseren VTH-dienstverlening**

Professionele dienstverlening is belangrijk om onze kerntaak blijvend op het gewenste kwaliteitsniveau uit te voeren. Dit werd in 2021 nog eens aangetoond door het rapport van de Commissie Van Aartsen, die in opdracht van het Ministerie van IenW het functioneren van het VTH-stelsel heeft onderzocht. Dit rapport heeft de titel 'Om de leefomgeving - Omgevingsdiensten als gangmaker voor het bestuur' en is van oordeel dat het VTH-stelsel niet functioneert. Daarbij richt de commissie zich op de omgevingsdiensten. Ze adviseert om de zelfstandige positie van omgevingsdiensten te versterken door onder andere te investeren in kennisontwikkeling en kennisdeling. Dit houdt in dat ook wij als Omgevingsdienst de Vallei ons verder moeten professionaliseren en doorontwikkelen.

Eind 2020 heeft ons bestuur opdracht gegeven tot het uitvoeren van het programma 'Risicogericht programmeren'. Het doel: het rendement van de uitvoering vergroten. Inmiddels heeft ons bestuur keuzes gemaakt over het nieuwe risicomodel voor de prioritering van inspecties en het minimaal adequaat uitvoeringsniveau. Dit is het minimale niveau van VTH-uitvoering waarbij nog sprake is van adequate dienstverlening.

Door de Commissie Van Aartsen zien we een toegenomen aandacht voor het thema milieu. We constateren ook dat er een toenemende vraag is naar vergunningverlening, toezicht en handhaving in onze regio. Dit is het gevolg van autonome groei en de regionale woningbouwopgave. Daarnaast constateren we een toenemende kritische opstelling van inwoners, bedrijven en stakeholders. De regeldruk neemt (nog) niet af en tegelijk groeit de maatschappelijke weerstand tegen het traditionele toezicht.

Dit betekent dat wij ons moeten doorontwikkelen, onder andere door het toezichtsinstrumentarium te verbreden. Alleen dan kunnen we de toekomstige opgaven aan. Naast het uitvoeren van traditionele controles en zo nodig bestuurs- en of strafrechtelijk te handhaven gaan we de uitdaging aan om het gedrag van inwoners en bedrijven ook op een andere wijze positief te beïnvloeden. Op basis van de ervaringen uit de VTH-praktijk, data-analyse en gedragsbeïnvloeding willen we een aanpak ontwikkelen om het naleefgedrag van inwoners en bedrijven te verbeteren. Enerzijds door slim in te spelen op de automatische, onbewuste manier waarop inwoners en bedrijven keuzes maken en anderzijds door advisering aan gemeenten hoe beleid gerealiseerd kan worden met minder inzet van VTH-dienstverlening. Ons bestuur maakt deze ontwikkeling mogelijk door hiervoor budget beschikbaar te stellen voor de komende vier jaar.

### **Beleidsprogramma 2 Implementeren Omgevingswet**

De Omgevingswet bundelt de wetgeving en regels voor ruimte, wonen, infrastructuur, milieu, natuur en water. De invoering van de Omgevingswet is wederom uitgesteld tot 1 juli 2022. De werkzaamheden voor de implementatie zijn bij de gemeenten opnieuw in de tijd weggezet. Ook OddV heeft een nieuwe planning gemaakt voor de implementatie.

In het voorjaar van 2021 heeft het bestuur ingestemd met het voorstel om te komen tot een regionale VTH agenda, waarin de OddV de regie pakt om te zorgen voor een geharmoniseerde uitvoering van beleidsthema's, door dit af te stemmen met alle gemeentelijke partners.

De volgende beleidsthema's zijn toen benoemd om verder uit te werken, waarin alle gemeenten in zijn vertegenwoordigd:

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

Inmiddels bevindt zich de regionale VTH agenda voor veel werkgroepen in een afrondende fase. Afronding houdt hierbij in dat het gewenste eindresultaat uit het plan van aanpak is behaald/opgeleverd en kan worden geïmplementeerd of dat een werkinstructie kan worden gemaakt. Voor vrijwel alle thema's betekent dit echter geen einde van de samenwerking, omdat er op veel thema's nog behoefte is aan verdere samenwerking en kennisdeling.

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

In de collegeprogramma's van onze partners staan ambities beschreven waarin wij van toegevoegde waarde kunnen zijn. Zo zijn er twee thema's waarbij wij in 2021 een actieve bijdrage hebben geleverd. Ten eerste is dat de energietransitie. Hieraan hebben we bijgedragen door het uitvoeren van energiecontroles. Ten tweede gaat het om het handhaven op permanente bewoning van recreatieverblijven, waarin we ook zaken als ondermijning, het project Ariadne, sociale problematiek en vitale vakantieparken voor de gemeente Ede meenemen.

Naast deze twee projecten hebben we ook voor alle gemeentelijke partners de financiële consequenties van de Wet Kwaliteitsborging voor het bouwen (Wkb) in beeld gebracht. Verder hebben we samen met de gemeente Ede deelgenomen aan het artikel 2 onderzoek Financiële-verhoudingswet dat is uitgevoerd door onderzoeks- en adviesbureau Cebeon. Hierbij zijn de nadelige financiële gevolgen van de Wkb landelijk zijn vertaald. Het is aan het Rijk om gemeenten hierin te compenseren.

### **Rechtmatigheid**

#### *Normenkader en controleprotocol*

In de bestuursvergadering van 1 november 2021 is het normenkader en controleprotocol vastgesteld. Dit kader en protocol geven de accountant aanwijzingen over de reikwijdte van de accountantscontrole. Het bestuur heeft de daarbij te hanteren goedkeurings- en rapporteringstoleranties benoemd voor de controle van de jaarrekening. Deze sluiten aan bij het wettelijke minimum.

Voor 2021 worden de volgende percentages gehanteerd:

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

lasten)

*Figuur 16: Goedkeuringstolerantie*

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

#### *Administratieve organisatie en interne controle*

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

#### *Rechtmatigheidsverantwoording*

Met ingang van het verslagjaar 2021 zou het DB een rechtmatigheidsverklaring moeten afgeven aan het AB. Tot op heden werd dit door de accountant gedaan in de controleverklaring van de jaarrekening. Het Ministerie van BZK heeft inmiddels laten weten dat dit niet haalbaar is. De verwachting is dat dit pas voor het verslagjaar 2022. Dit is afhankelijk van de parlementaire goedkeuring.

## **Onderhoud kapitaalgoederen**

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

# Jaarrekening 2021

## Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

### Algemeen

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

De activa, de passiva en de bepaling van het resultaat worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. Deze verkrijgingsprijs betreft de inkoopprijs en de bijkomende kosten. De baten en lasten rekenen we toe aan het betreffende jaar. Baten en winsten nemen we slechts op voor zover ze op de balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's van vóór het einde van het begrotingsjaar nemen we in acht als 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. Als er sprake is van (eenmalige) schokeffecten, bijvoorbeeld door reorganisaties, moeten we wel een verplichting opnemen. Voor het jaar 2021 is dat het geval voor het principeakkoord cao 2021-2022 dat al door de bonden is goedgekeurd en waarvan de lasten voor een groot deel op het afgelopen jaar betrekking hebben.

We hebben de jaarrekening opgesteld op basis van de continuïteitsveronderstelling. De coronapandemie heeft ertoe geleid dat een deel van met name het milieutoezicht niet kon worden uitgevoerd. In overleg met het bestuur hebben we besloten om deze achterstand niet in te halen toen de coronamaatregelen werden versoepeld. We hebben afgesproken om onze uitgaven te beperken tot de vastgestelde budgetten van de partners, met uitzondering van sterk vraaggestuurde producten zoals aanvragen voor omgevingsvergunning bouw. Met deze maatregel hebben we voldoende mogelijkheden ingebouwd om de gevolgen van de pandemie, onder andere onze liquiditeitspositie, het hoofd te bieden.

### Balans

#### *Vaste activa*

We hebben eind 2021 geen vaste activa. Als 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. Ons 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. Als het nodig is, 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 2021 gesaldeerd over de periode 1 januari 2021 tot en met 31 december 2021 (x € 1.000)

		Rekening 2020	Begroting 2021 primair	Begroting 2021 actueel	Rekening 2021	Resultaat 2021
<b>Programmaplan</b>						
Programma 1	Lasten	3.282	3.543	3.658	4.010	352
Vergunningverlening	Baten	-4.918	-5.135	-5.094	-5.141	-47
Programma 2	Lasten	3.510	3.714	3.635	3.601	-34
Toezicht en Handhaving	Baten	-5.117	-5.254	-5.311	-5.311	-0
Programma 3	Lasten	1.972	1.952	1.879	1.758	-121
Advies	Baten	-2.883	-2.889	-2.704	-2.706	-2
Programma 4	Lasten	674	977	984	538	-446
Stelseltaken	Baten	-461	-692	-704	-339	365
Programma 5	Lasten	580	313	616	537	-79
Projecten	Baten	-891	-457	-687	-688	-1
<b>Overzicht</b>						
Algemene dekkingsmiddelen						
Overhead	Lasten	3.600	3.828	3.975	3.860	-52
	Baten	-115		-64	-73	-73
Heffing						
vennootschapsbelasting						
Bedrag onvoorzien			100	100		-100
<b>Saldo van baten en lasten</b>		-767	0	282	45	-237
Toevoeging en onttrekking aan de reserves						
Programma 1						
Programma 2						
Programma 3						
Programma 4						
Programma 5						
Overhead						
<b>Gerealiseerd resultaat</b>		-767	-0	0	-237	-237

Figuur 17: Overzicht van baten en lasten in de jaarrekening 2021

### Financieel resultaat

De jaarrekening sluit met een batig resultaat van € 237.000. Dit is het saldo van werkelijke lasten en baten. Met het algemeen bestuur hebben we afgesproken om apart van deze jaarrekening een bestemmingsvoorstel te doen. Dat voorstel baseren we op outputfinanciering. Dat wil zeggen dat we het werkelijk aantal producten en diensten afrekenen tegen een voorcalculatorische prijs. Deze prijs hebben we bij de begroting van 2021 vastgesteld.

### Analyse van de verschillen tussen de actuele begroting en de realisatie

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

We zagen in 2021 vooral een substantieel groter aantal vergunningaanvragen Wabo. Er is zijn maar liefst 23% meer bouwgerelateerde aanvragen vergunningprocedures behandeld dan de prognose in de uitvoeringsplannen. Daar staan overigens ook veel meer leges tegenover. We hebben OddV-breed maar liefst voor € 13,2 miljoen aan leges opgelegd. De verwachting is dan ook dat in 2022 en

2023 het toezicht op bouwgerelateerde vergunningen flink zal toenemen en ook nog enige tijd op dit hoge niveau zal blijven, ondanks de invoering van de Omgevingswet en Wet kwaliteitsborging voor het bouwen. Het aantal aangevraagde milieuvergunningen bleef wel achter bij de prognose. Per saldo is er € 398.000 meer uitgegeven dan begroot op programma 1.

#### *Programma 2: Toezicht en Handhaving*

De onderbesteding op programma 2 is toe te schrijven aan onderbesteding van het werkpakket van Omgevingsdienst Regio Arnhem (ODRA) en een lagere productie voor toezicht op milieu-inrichtingen. Het toezicht op milieu-inrichtingen werd deels gehinderd door de coronamaatregelen. Met het fysiek bezoeken van bedrijven werd in bepaalde periodes terughoudend omgegaan. Wel is er sprake van een groter aandeel toezicht BRIKS dan begroot. Per saldo was er sprake van € 43.000 onderbesteding op dit programma.

#### *Programma 3: Advies*

De productie van specialistische adviezen ligt OddV-breed circa 21% onder de voorgenomen productie. In 2021 zijn naar verhouding veel vergunningen verleend voor relatief kleine bouwprojecten, waar minder specialistisch advies voor nodig is. De productie 'Overige dienstverlening/DVO-uren' is OddV-breed in overeenstemming met de prognose in de uitvoeringsplannen. Er is per saldo € 123.000 minder uitgegeven dan begroot op dit programma.

#### *Programma 4: Stelseltaken*

We zien een onderbesteding op stelseltaken van zowel onze eigen stelseltaak coördinatie en kwaliteit en AVG, maar ook bij andere omgevingsdiensten in het Gelders Stelsel. Deels is dit het gevolg van later ingevulde vacatures, maar ook door temporisering als gevolg van de coronapandemie. Ook wordt op dit programma de verantwoording van het Programma Innovatie (I-GO) gedaan. 2021 stond in het teken van herijking van dit programma en het maken van een nieuw programmaplan, waardoor er slechts een klein deel van het budget is gebruikt. Daar staat tegenover dat slechts de werkelijke kosten zijn gedeclareerd bij de andere omgevingsdiensten. Per saldo is er sprake van € 81.000 voordeel op dit programma.

#### *Programma 5: Projecten*

In juli 2021 is ingestemd met de bestemming van het jaarresultaat 2020. Er werden twee bestemmingsvoorstellen toegevoegd aan dit programma: het alsnog uitvoeren van de achterstallige energiecontroles en het overtollige budget voor actualiseren milieuvergunningen. We hebben de bijbehorende budgetten niet geheel benut. Dit komt onder andere door de coronacrisis, die ons parten speelde bij de fysieke energiecontroles, en ook door onvoldoende gekwalificeerd personeel bij het actualiseren van de milieuvergunningen. Er resteert dan ook een batig saldo van € 80.000 op dit programma.

#### *Overhead*

De coronacrisis en het uitstel van de Omgevingswet en Wet Kwaliteitsborging voor het bouwen zien we vooral terug in de onderbesteding van opleidingskosten, mobiliteitskosten en het budget advies van derden. Wel is er sprake van overschrijding van salariskosten. Op deze post is geanticipeerd op het cao-onderhandelaarsakkoord voor het deel dat van toepassing is op het jaar 2021. Per saldo is er sprake van een batig saldo van € 125.000.

Een gedetailleerder overzicht van de overhead ziet u in de volgende tabel:

<b>Overhead</b>	<b>Realisatie</b>	<b>Begroting</b>	<b>Realisatie</b>
(x € 1.000)	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2021</b>
Salariskosten management en O&B <sup>3</sup>	1.309	1.330	1.437
Inhuur management en O&B	90	99	110
Opleidingskosten	115	245	140
Personeelskosten	120	124	110
Mobiliteitskosten	167	200	144
Huisvesting werkplekken	397	415	415
Gastheercontract met Ede	1.201	1.223	1.220
Kantoorbehoeften	23	20	23
Accountants	18	27	29
Software primair proces	121	150	165
Kosten advies van derden <sup>2</sup>		76	34
Diverse kosten	38	66	32
Vergoeding personeel / overige bijdragen	-115	-64	-73
<b>Totaal</b>	<b>3.485</b>	<b>3.911</b>	<b>3.786</b>

*Figuur 18: Overhead*

#### *Heffing vennootschapsbelasting*

Onze activiteiten in 2021 waren volgens een uitgevoerde inventarisatie niet vennootschapsbelastingplichtig.

#### *Aanwending van het budget onvoorzien*

Door de hogere vraag op vooral bouwgerelateerde vergunningen is de post onvoorzien volledig aangewend.

#### *Toevoeging en onttrekking aan de reserves*

Conform het bestemmingsvoorstel van de jaarrekening 2020 zijn er budgetten toegevoegd aan de exploitatie.

<sup>3</sup> Deze bedragen komen niet overeen met de bedragen in het overzicht baten en lasten in de jaarrekening omdat een deel hiervan wordt toegerekend aan programma 4.

## Incidentele baten en lasten

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

	Omschrijving	Bedrag - = batig + = nadelig (x € 1.000)
	<b>Incidentele lasten</b>	
Programma's	Onderbesteding ODRA en ODRN	-58
	Incidentele Personeelslasten	100
	Programmatische stelseltaken	-28
	Herijking I-GO innovatie en beheer	-371
Overhead	Opleidingen	-105
	Mobiliteitskosten	-56
	<b>Totaal incidentele lasten</b>	<b>-518</b>
	<b>Incidentele baten</b>	
Programma's	Bijdrage I-GO innovatie en beheer	266
Reserves	Onttrekking uit reserves	282
	<b>Totaal incidentele baten</b>	<b>548</b>
	<b>Saldo incidentele baten en lasten</b>	<b>30</b>

Figuur 19: Overzicht incidentele baten en lasten

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

### Algemeen

De begroting van 2021 bevat zowel een toedeling naar programma's als een financiële begroting. Ter vergelijking ziet u hieronder dezelfde weergave.

Financiële begroting	Actuele begroting 2021	Realisatie 2021	Resultaat 2021	Batig/- Nadelig	Toelichting
<u>Lasten</u>					
Salariskosten primair proces	7.642.000	7.989.433	-347.433	Nadelig	A
Salariskosten management en Ontwikkeling en bedrijfsvoering(O&B)	1.460.000	1.518.217	-58.217	Nadelig	B
Opleidingskosten	245.000	139.527	105.473	Batig	C
Personeelskosten	124.000	110.372	13.628	Batig	
Mobiliteitskosten	200.000	144.454	55.546	Batig	D
Uitbesteed aan ODRA en ODRN	250.107	207.871	42.236	Batig	E
Inhuur O&B/directie	99.000	110.340	-11.340	Nadelig	
Inhuur (flexibele schil)	1.896.986	1.647.376	249.610	Batig	A
Kantoorbehoeften	20.000	23.078	-3.078	Nadelig	
Software primair proces	150.000	164.882	-14.882	Nadelig	
Accountantskosten	27.000	29.125	-2.125	Nadelig	
Huisvestingskosten	415.111	415.111	0	Batig	
Gastheercontract met Ede	1.223.000	1.219.716	3.284	Batig	
Diverse kosten	96.707	64.609	32.098	Batig	
Onvoorzien	100.000	-	100.000	Batig	F
Kosten Advies van derden	50.000	65.691	-15.691	Nadelig	
Proceskosten	25.000	29.334	-4.334	Nadelig	
Bijdrage aan stelsel	224.000	196.321	27.679	Batig	G
Bijdrage aan stelsel Innovatie	598.566	227.844	370.722	Batig	H
<u>Baten</u>					
Bijdrage andere omgevingsdiensten stelsel	-172.000	-133.651	-38.349	Nadelig	G
Idem Innovatie (I-GO)	-532.194	-205.283	-326.911	Nadelig	H
Subsidies en overige bijdrage derden	-119.637	-178.694	59.057	Batig	I
Omzet / deelnemersbijdrage	-13.740.646	-13.740.646	-0		
<b>Saldo van baten en lasten</b>	<b>282.000</b>	<b>45.027</b>	<b>236.974</b>	Batig	
Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	-282.000	-282.000	-		
<b>Resultaat</b>	<b>0</b>	<b>-236.973</b>	<b>236.974</b>	Batig	

Figuur 20: Overzicht lasten en baten in de jaarrekening

In de volgende tabel ziet u een toelichting op het batige resultaat van € 237.000. Afwijkingen groter dan € 25.000 lichten we daarna toe. De letters geven een verwijzing naar de toelichting weer.

### Verklaring resultaat (x € 1.000)

	Resultaat	Toelichting
Salariskosten/inhuur derden primair personeel	98 N	A
Salariskosten management en Ontwikkeling en bedrijfsvoering (O&B)	58 N	B
Opleidingskosten	105 B	C
Mobiliteitskosten	56 B	D
Uitbesteed aan ODRA en ODRN	42 B	E
Onvoorzien	100 B	F
Programmatische stelselkosten	11 N	G

Bijdrage aan stelsel Innovatie (I-GO)	44 B H
Subsidies en overige bijdrage derden	59 B I
Diverse	2 N
	<u>237 B</u>

*A. Salariskosten en inhuur van derden voor het primair personeel: € 98.000 nadelig*

Het totaal van de salariskosten en inhuurkosten kent een overschrijding van € 98.000 ten opzichte van de begroting. Dit wordt grotendeels veroorzaakt door het anticiperen op de cao, die waarschijnlijk met terugwerkende kracht over 2021 van toepassing is en deels door de hogere vraag van bouwgerelateerde vergunningen. Het gevolg is dat we meer personeel nodig hebben dan begroot.

*B. Salariskosten Management en Ontwikkeling en bedrijfsvoering (O&B): € 58.000 nadelig*

Ook op deze post is geanticipeerd op het cao-onderhandelaarsakkoord voor het deel dat van toepassing is op het jaar 2021.

*C. Opleidingskosten: € 105.000 batig*

Als gevolg van het uitstel van de Omgevingswet en de Wet kwaliteitsborging voor het bouwen zijn enkele opleidingstrajecten doorgeschoven naar 2022. Ook zien we dat als gevolg van de werkdruk in het primaire proces minder gebruik wordt gemaakt van opleidingsfaciliteiten.

*D. Mobiliteitskosten: € 56.000 batig*

Doordat veel medewerkers vooral thuiswerkten in 2021 als gevolg van de coronacrisis zijn er veel minder kosten woon-werk en dienstreizen gemaakt.

*E. Uitbesteed aan ODRA en ODRN: € 42.000 batig*

Er is sprake van onderbesteding bij beide omgevingsdiensten. Dit is enerzijds te verklaren door beperkingen als gevolg van corona en anderzijds door het gebrek aan expertise op het vakgebied milieuvergunningen.

*F. Onvoorzien: € 100.000 batig*

De post onvoorzien gebruiken we voor niet-gebudgetteerde en onvoorziene uitgaven. Deze verantwoordt we conform de BBV op de daartoe aangewezen begrotingsposten en niet op de post onvoorzien zelf. Daarom valt deze post vrij bij de jaarrekening.

*G. Programmatische stelselkosten: € 11.000 nadelig*

Door onderbesteding van het budget Portaal en kenniscentrum van Omgevingsdienst Veluwe IJssel (OVIJ) was onze bijdrage € 28.000 lager. Daar stond een nadeel van € 38.000 tegenover van de bijdrage van de Gelderse omgevingsdiensten voor onze eigen stelseltaak coördinatie en kwaliteit en AVG. Dit is veroorzaakt door het later invullen van de vacature en door onderbesteding van het coördinatiebudget.

*H. Bijdrage aan het stelsel Innovatie (I-GO) en de bijdragen van de andere omgevingsdiensten voor Innovatie: per saldo € 44.000 batig*

Zoals we al bij programma toelichtten, stond 2021 in het teken van herijking van dit programma en het maken van een nieuw programmaplan. Daardoor hebben we slechts een klein deel van het budget gebruikt. Daar staat tegenover dat uitsluitend de werkelijke kosten zijn gedeclareerd bij de andere omgevingsdiensten.

*I. Subsidies en overige bijdrage derden: € 59.000 batig*

Hier zien we hogere inkomsten dan geraamd, onder andere door een hogere UWV-uitkering voor ziekte. Daarnaast hebben we nog extra opbrengsten van de provincie Gelderland gehad voor een pilot Wet natuurbescherming in relatie tot de sanering van asbestdaken.

## 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 toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2021 € 209.000, het algemeen bezoldigingsmaximum. De leden van ons dagelijks en algemeen bestuur vallen onder het begrip topfunctionaris als bedoeld in de WNT, maar ontvangen van ons geen bezoldiging. Ook onze directeur is zo'n topfunctionaris.

De WNT en artikel 28 van de BBV stellen eisen aan de melding van de bezoldiging van elke topfunctionaris en van elke andere functionaris met een totale bezoldiging boven de maximale bezoldigingsnorm. Wij moeten 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 2021	Bezoldiging 2020	Reden over-schrijding
AB-lid, vanaf 6 juni 2019 t/m 31 december 2021	Nee	De heer P. Kerris, provincie Gelderland	€ 0	€ 0	n.v.t.
AB- en DB-lid vanaf 16 december 2020 t/m 31 december 2021	Nee	De heer A. van de Burgwal, gemeente Barneveld	€ 0	€ 0	n.v.t.
AB- en DB-lid vanaf 16 december 2020 t/m 31 december 2021	Nee	De heer R. Verhulst, gemeente Ede	€ 0	€ 0	n.v.t.
AB- en DB-lid vanaf 25 maart 2020 t/m 31 december 2021	Nee	De heer W. Oosterwijk, gemeente Nijkerk	€ 0	€ 0	n.v.t.
AB-lid, vanaf 25 maart 2020 t/m 31 december 2021	Nee	De heer I van Ekeren, gemeente Scherpenzeel	€ 0	€ 0	n.v.t.
AB-lid, vanaf 9 juli 2018 t/m 31 december 2021	Nee	Mevrouw A.M.E. Janssen, gemeente Wageningen	€ 0	€ 0	n.v.t.
Directeur, vanaf 1 april 2013, t/m 31 december 2021	Ja	De heer H.J. Baakman, deeltijdfactor in fte 1.0	Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen € 107.660 Beloningen betaalbaar op termijn € 20.860 Subtotaal € 128.519	Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen € 107.843 Beloningen betaalbaar op termijn € 19.230	n.v.t.

			Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum € 209.000 -/- Onverschuldigd betaald bedrag: n.v.t. Totale bezoldiging € 128.519	Subtotaal € 127.073 Individueel toepasselijke bezoldigingsmaxim um € 201.000 -/- Onverschuldigd betaald bedrag: n.v.t. Totale bezoldiging € 127.073	
--	--	--	---	---	--

Figuur 21: overzicht topfunctionarissen in het kader van de Wet normering topinkomens

### Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Behalve de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2021 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen



## Balans per 31 december 2021

(bedragen x € 1.000)

<b>ACTIVA</b>	<b>31 dec. 2021</b>	<b>31 dec. 2020</b>
<b>Vlottende activa</b>		
Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar	2538	2982
- Vorderingen op openbare lichamen	61	43
- Uitzettingen in 's Rijks schatkist met rentetypische looptijd < 1 jaar	2477	2939
Liquide middelen	492	4
- Banksaldi	492	4
Overlopende activa	84	126
- Nog te ontvangen bedragen van overige Nederlandse overheidslichamen met een specifiek bestedingsdoel	46	88
- Overige nog te ontvangen en vooruitbetaalde bedragen die t.l.v. overige begrotingsjaren komen	38	38
<b>Totaal vlottende activa</b>	<b>3114</b>	<b>3112</b>
<b>Totaal activa</b>	<b>3114</b>	<b>3112</b>
<b>PASSIVA</b>	<b>31 dec. 2021</b>	<b>31 dec. 2020</b>
<b>Vaste passiva</b>		
Eigen vermogen	778	1273
- Reserves	541	506
- Gerealiseerde resultaat	237	767
<b>Totaal vaste passiva</b>	<b>778</b>	<b>1273</b>
<b>Vlottende passiva</b>		
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd < 1 jaar	1389	1151
- Banksaldi	0	0
- Overige schulden	1389	1151
Overlopende passiva	947	688
- Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen, met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume	615	356
- De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren	332	332
<b>Totaal vlottende passiva</b>	<b>2336</b>	<b>1839</b>
<b>Totaal passiva</b>	<b>3114</b>	<b>3112</b>

Figuur 22: Balans

## 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.

	<b>Boekwaarde 31 dec. 2021</b>	<b>Voorziening oninbaarheid</b>	<b>Boekwaarde 31 dec. 2021</b>	<b>Boekwaarde 31 dec. 2020</b>
Vorderingen op openbare lichamen	61	0	61	43
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met rentetypische looptijd < 1 jaar	2.477	0	2.477	2.939
Overige vorderingen	0	0	0	0
Overige uitzettingen	0	0	0	0
<b>Totaal</b>	<b>2.538</b>	<b>0</b>	<b>2.538</b>	<b>2.982</b>

Figuur 23: Uitzettingen met een looptijd korter dan één jaar

De vorderingen op openbare lichamen bestaan uit:

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Werkgeversorganisatie BUCH, studiekosten	3	0
Omgevingsdienst Regio Nijmegen, dashboard I-GO 2021	3	0
Diverse omgevingsdiensten, afrekening I-GO 2021	36	0
Wageningen Livestock, projectplan WUR	4	0
Omgevingsdienst Achterhoek, uren voor geitenboerderij	5	0
Ministerie van Infrastructuur, Wabo-advies	10	0
RIVM, De Vallei KP Veehouderij 2020	0	20
Omgevingsdienst Regio Nijmegen, advieskosten BRIKS	0	8
Aeres MBO Barneveld, emissiereductie veehouderij	0	5
Omgevingsdienst Noord Veluwe, project asbestdaken en NBM	0	4
Provincie Zuid-Holland, impuls omgevingsveiligheid 2020	0	4
OMWB, overeenkomst eenmalige kwaliteitstoets	0	2
<b>Totaal</b>	<b>61</b>	<b>43</b>

Openbare lichamen zijn op basis van de Wet financiering decentrale overheden verplicht tot deelname aan schatkistbankieren. Hierop volgend ziet u de berekening van het benutte drempelbedrag van dit schatkistbankieren.

( x € 1.000)	Verslagjaar				2021			
					1 <sup>e</sup> kw	2 <sup>e</sup> kw	3 <sup>e</sup> kw	4 <sup>e</sup> kw
Drempelbedrag 1 <sup>e</sup> t/m 2 <sup>e</sup> kwartaal	250							
Drempelbedrag 3 <sup>e</sup> t/m 4 <sup>e</sup> kwartaal	1.000							
Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	169	144	200	181				
Ruimte onder het drempelbedrag	81	106	800	819				
Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-				
(1) Berekening drempelbedrag								
Begrotingstotaal verslagjaar	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 1 <sup>e</sup> t/m 2 <sup>e</sup> kwartaal	250							
Drempelbedrag 3 <sup>e</sup> t/m 4 <sup>e</sup> kwartaal	1.000							
(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen								
					1 <sup>e</sup> kw	2 <sup>e</sup> kw	3 <sup>e</sup> kw	4 <sup>e</sup> kw
Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	15.269	13.162	18.445	16.659				
Dagen in het kwartaal	90	91	92	92				
Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	169	144	200	181				

Figuur 24: Overzicht schatkistbankieren

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.

	<b>Boekwaarde 31 dec. 2021</b>	<b>Boekwaarde 31 dec. 2020</b>
Bank Nederlandse Gemeenten IBAN: NL04 BNGH 028.51.58.554	492	4
<b>Totaal</b>	<b>492</b>	<b>4</b>

Figuur 25: Liquide middelen

### Overlopende activa

De post overlopende activa ziet er als volgt uit.

	<b>Boekwaarde 31 dec. 2021</b>	<b>Boekwaarde 31 dec. 2020</b>
Nog te ontvangen bedragen van overige Nederlandse overheidslichamen met een specifiek bestedingsdoel	46	88
Overige vooruitbetaalde bedragen	38	38
<b>Totaal</b>	<b>84</b>	<b>126</b>

Figuur 26: Overlopende activa

De bedragen per ultimo 2021 betreffen onder andere afrekeningen van diverse omgevingsdiensten en de in 2021 verstrekte facturen over 2022 van Q-park.

### PASSIVA

#### Vaste passiva

#### *Eigen vermogen*

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

	<b>Boekwaarde 31 dec. 2021</b>	<b>Boekwaarde 31 dec. 2020</b>
Algemene reserve	440	440
Inbedding energie primair proces	23	23
Doorontwikkeling organisatie	43	43
Actualisatie milieuvergunningen	35	0
Gerealiseerde resultaat	237	767
<b>Totaal</b>	<b>778</b>	<b>1.273</b>

Figuur 27: Eigen vermogen

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 2021 ziet u in het volgende overzicht per reserve weergegeven.

	<b>Boekwaarde 31 dec. 2020</b>	<b>Toevoeging- /Onttrekking</b>	<b>Bestemming resultaat vorig boekjaar</b>	<b>Boekwaarde 31 dec. 2021</b>
Algemene reserve	440	0	0	440
Opleidingen	0	-65	65	0
Bodemtaken	0	-36	36	0
Actualisatie milieuvergunningen	0	-35	70	35
Inbedding energie primair proces	23	-70	70	23
Doorontwikkeling organisatie	43	-76	76	43
<b>Totaal</b>	<b>506</b>	<b>-282</b>	<b>317</b>	<b>541</b>

Figuur 28: Verloop eigen vermogen

Er is in 2021 € 0 toegevoegd en € 282.000 onttrokken aan de reserves. Ons Algemeen Bestuur heeft op 23 juni 2021 besloten om het jaarresultaat 2020 van € 767.000 als volgt te verdelen: € 450.000 te verrekenen met de partners en € 317.000 te storten in diverse bestemmingsreserves.

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 € 420.600.

De reserve 'opleidingen' is gevormd bij de bestemming van het resultaat 2020. Deze reserve is bedoeld voor opleidingskosten om de Wet kwaliteitsborging voor het bouwen goed te kunnen implementeren. Er is in 2021 € 65.000 onttrokken aan deze reserve.

De reserve 'bodemtaken' is gevormd bij de bestemming van het resultaat 2020. Deze reserve is bedoeld om te kunnen zorgen voor een goede overdracht van bodemtaken van de provincie naar de gemeenten. Er is in 2021 € 36.000 onttrokken aan deze reserve.

De reserve 'actualisatie milieuvergunningen' is gevormd bij de bestemming van het resultaat 2020. Deze reserve is bedoeld om achterstanden voor eind 2022 in te halen die zijn ontstaan om de KPI actuele milieuvergunningen op 80% te brengen en te houden. Er is in 2021 € 35.000 onttrokken aan deze reserve.

De reserve 'inbedding energie primair proces' is gevormd bij de bestemming van het resultaat 2016 en 2020. Deze reserve is bedoeld als impuls aan extra capaciteit voor energiereductie bij bedrijven voor de jaren 2017 tot en met 2021. Er is in 2021 € 70.000 onttrokken uit de reserve.

De reserve 'doorontwikkeling organisatie' is gevormd bij de bestemming van het resultaat 2015,

2016, 2018, 2019 en 2020. Deze is bedoeld ter ondersteuning van het ontwikkelproces van OddV en in het bijzonder voor de implementatie van de Omgevingswet. Er is in 2021 € 76.000 onttrokken aan deze reserve.

### Vlottende passiva

Onder de vlottende passiva zijn opgenomen:

	<b>Boekwaarde 31 dec. 2021</b>	<b>Boekwaarde 31 dec. 2020</b>
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd < 1 jaar	1.389	1.151
Overlopende passiva	947	688
<b>Totaal</b>	<b>2.336</b>	<b>1.839</b>

Figuur 29: Vlottende passiva

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

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

	<b>Boekwaarde 31 dec. 2021</b>	<b>Boekwaarde 31 dec. 2020</b>
Banksaldi	0	0
Overige schulden	1.389	1.151
<b>Totaal</b>	<b>1.389</b>	<b>1.151</b>

Figuur 30: Specificatie netto-vlottende schulden met een looptijd korter dan 1 jaar

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

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Btw	513	464
Af te dragen loonheffing	566	560
ABP	137	127
Overig	173	0
	<hr/> 1.389	<hr/> 1.151

## Overlopende passiva

De specificatie van de post overlopende passiva is als volgt.

	<b>Boekwaarde 31 dec. 2021</b>	<b>Boekwaarde 31 dec. 2020</b>
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen, met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume	615	356
De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren	332	332
<b>Totaal</b>	<b>947</b>	<b>688</b>

Figuur 31: Specificatie overlopende passiva

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:

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Complexe handhaving	0	0
Inhuur personeel en uitbesteed werk	157	129
Huisvestingskosten diverse locaties	92	0
Accountantskosten	16	14
I-GO	109	27
Coördinatie en kwaliteit	48	0
Onderhandelingsakkoord CAO 2021	213	0
Nog te betalen opleidingskosten	1	3
Overig	25	183
<b>Totaal</b>	<b>615</b>	<b>356</b>

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.

	<b>Saldo 31 dec. 2020</b>	<b>Ontvangen</b>	<b>Bestedingen 2021</b>	<b>Saldo 31 dec. 2021</b>
I-GO	332	0	0	332
<b>Totaal</b>	<b>332</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>332</b>

In verband met het herijken van het programma I-GO en het maken van een programmaplan voor Data analyse is er in 2021 niets ontvangen en niets besteed. Dit bedrag blijft staan voor de komende jaren.

## **Niet uit de balans blijvende verplichtingen en rechten**

Eind 2021 zijn de volgende financiële verplichtingen aanwezig:

- gastheercontract met de gemeente Ede tot 1 januari 2023, kosten circa € 1,2 miljoen per jaar;
- huisvestingscontract met de gemeente Ede tot 1 januari 2023, kosten circa € 185.000 per jaar;
- huisvestingscontract met de gemeente Scherpenzeel tot en met 31 december 2018, kosten circa € 12.000 per jaar, loopt stilzwijgend door;
- huisvestingscontract met de gemeente Nijkerk tot en met 31 december 2018, kosten circa € 69.000 per jaar, loopt stilzwijgend door;
- huisvestingscontract met de gemeente Wageningen tot en met 31 december 2018, kosten circa € 29.000 per jaar, loopt stilzwijgend door;
- huisvestingscontract met de gemeente Barneveld tot en met 31 december 2018, kosten circa € 103.000 per jaar, loopt stilzwijgend door.
- een leasecontract met PON voor 3 bedrijfsauto's tot 1 juli 2024 van € 17.000 per jaar.



## **Besluit tot Vaststelling**

Het algemeen bestuur van de gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst De Vallei, bijeen in zijn vergadering van 7 juli 2022:

Gezien het voorstel van het dagelijks bestuur van 31 maart 2022 aan het algemeen bestuur tot vaststelling van het jaarverslag en de jaarrekening 2021;

### **BESLUIT:**

Het jaarverslag en de jaarrekening 2021 van Omgevingsdienst de Vallei vast te stellen conform voorliggend ontwerp;

Aldus besloten in de openbare vergadering van het Algemeen Bestuur van Omgevingsdienst De Vallei op 7 juli 2022,

-----  
de voorzitter  
mr. L.J. Verhulst

-----  
de secretaris  
dhr. H.J. Baakman

## **Controleverklaring van de onafhankelijke accountant**



# Bijlagen

## **Bijlage 1 – Overzicht van de prestaties in 2021**

	Barneveld		Ede		Nijkerk		Scherpenzeel		Wageningen		Provincie		Totaal	
	Planning	Realisatie	Planning	Realisatie	Planning	Realisatie	Planning	Realisatie	Planning	Realisatie	Planning	Realisatie	Planning	Realisatie
<b>Vergunningen BRIKS - Aantallen</b>														
Intrekkingen	0	15	15	45		7	0	0	0	2			15	69
Bouwwerk geen gebouw zijnde	56	56	120	138	56	91	2	19	18	26			252	330
Industrie/kantoorfunctie Cat I < 50.000	36	59	71	67	35	22	5	5	5	9			152	162
Industrie/kantoorfunctie Cat II 50.000 – 400.000	48	53	56	50	14	28	9	0	11	10			138	141
Industrie/kantoorfunctie Cat III > 400.000	22	12	20	22	8	12	6	0	0	5			56	51
Publieksfunctie Cat I < 50.000	18	15	20	33	8	14	0	1	9	10			55	73
Publieksfunctie Cat II 50.000 – 400.000	8	13	20	20	11	7	2	1	3	3			44	44
Publieksfunctie Cat III > 400.000	7	5	3	14	8	1	3	1	3	1			24	22
Wonen Cat I < 50.000	174	195	300	403	134	198	40	72	59	111			707	979
Wonen Cat II 50.000 – 400.000	97	116	131	126	35	32	3	12	20	23			286	309
Wonen Cat III > 400.000	8	20	35	39	6	8	6	3	9	4			64	74
<b>subtotaal bouwen</b>	<b>474</b>	<b>559</b>	<b>791</b>	<b>957</b>	<b>315</b>	<b>420</b>	<b>76</b>	<b>114</b>	<b>137</b>	<b>204</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.793</b>	<b>2.254</b>
<b>Vergunningen BRIKS (overig) – Aantallen</b>														
Aanleggen of veranderen van een weg	0	0	0	1	5	2	2	0	0	0			7	3
Een uitweg maken, hebben of veranderen	66	64	140	124	50	42	5	3	5	6			266	239
Gebruik van gronden of bouwwerken in strijd met de regels van ruimtelijke ordening	279	301	395	476	200	227	11	42	102	129			987	1.175
Gebruiken of in gebruik nemen van een bouwwerk met het oog op brandveiligheid	14	9	9	30	6	6	3	0	9	4			41	49
Gebruiksmelding Brandveiligheid	30	9	78	19	23	14	6	2	33	15			170	59
Houtopstand vellen of doen vellen	115	155	308	346	41	23	4	5	11	6			479	535
Maken of voeren handelsreclame	16	3	21	19	3	0	0	2	3	1			43	25
Kapmelding (Ede)	0	0	251	249	0	0	0	0	0	0			251	249
Melding mobiel breken	8	12	9	17	9	8	2	0	3	1			31	38
Slopen van een bouwwerk	283	281	473	586	120	164	16	36	152	165			1.044	1.232
Uitvoeren van een werk of werkzaamheden	18	12	90	125	18	21	2	4	9	7			137	169
Wijzigen van de staat van een beschermd monument	17	6	23	36	24	25	3	11	12	33			79	111
<b>subtotaal overig</b>	<b>846</b>	<b>852</b>	<b>1.797</b>	<b>2.028</b>	<b>499</b>	<b>532</b>	<b>54</b>	<b>105</b>	<b>339</b>	<b>367</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3.535</b>	<b>3.884</b>
<b>Totaal</b>	<b>1.320</b>	<b>1.411</b>	<b>2.588</b>	<b>2.985</b>	<b>814</b>	<b>952</b>	<b>130</b>	<b>219</b>	<b>476</b>	<b>571</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5.328</b>	<b>6.138</b>
<b>Vergunningen (Milieu) – Aantallen</b>														
Beoordeling MER	12	17	29	19	5	2	2	1	0	0			48	39
Lozen afvalwater buiten inrichtingen/Melding WKO	58	68	67	55	32	45	3	8	15	19			175	195
Maatwerkvoorschriften (als gevolg van melding Ac	9	6	7	16	6	10	0	0	3	1			25	33
Melding Activiteitenbesluit agrarisch	43	65	108	48	12	13	5	1	0	3			168	130
Melding Activiteitenbesluit industrieel	83	65	114	137	64	45	12	3	26	13			299	263
Milieuneutraal veranderen	3	7	7	10	8	4	7	1	6	2			31	24
OBM (Omgevingsvergunning Beperkte Milieutoets)	16	8	18	15	6	10	3	0	2	0			45	33
Omgevingsvergunning (milieudeel) agrarisch	18	6	8	7	0	2	1	0	0	0			27	15
Omgevingsvergunning (milieudeel) industrieel	3	11	6	5	8	4	1	0	4	0			22	20
Omgevingsvergunning (milieudeel) industrieel (ODRN)	2	0	2	0	0	0	0	0	0	0			4	0
Ontheffing kap en snoeihout	26	29	80	90	0	0	0	0	0	0			106	119
<b>Totaal</b>	<b>273</b>	<b>282</b>	<b>446</b>	<b>402</b>	<b>141</b>	<b>135</b>	<b>34</b>	<b>14</b>	<b>56</b>	<b>38</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>950</b>	<b>871</b>

	Barneveld		Ede		Nijkerk		Scherpenzeel		Wageningen		Provincie		Totaal	
	Planning	Realisatie	Planning	Realisatie	Planning	Realisatie	Planning	Realisatie	Planning	Realisatie	Planning	Realisatie	Planning	Realisatie
<b>Toezicht BRIKS – Aantallen</b>														
Kleine controle	411	635	907	1.150	312	566	45	116	200	320			1.875	2.787
Middelgrote controle	111	161	226	194	84	82	8	27	28	30			457	494
Grote controle	39	30	48	41	44	35	7	3	3	3			141	112
Controle nav handhavingszaken	96	144	75	57	25	46	15	12	8	11			219	270
Controle nav klachten, bestaande bouwwerken & vrij veldtoezicht	63	31	33	18	16	128	3	24	7	2			122	203
<b>Totaal</b>	<b>720</b>	<b>1.001</b>	<b>1.289</b>	<b>1.460</b>	<b>481</b>	<b>857</b>	<b>78</b>	<b>182</b>	<b>246</b>	<b>366</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2.814</b>	<b>3.866</b>
<b>Toezicht Milieu – Aantallen</b>														
Kleine controle	22	59	48	79	22	33	6	13	14	22			112	206
Middelgrote controle	353	235	393	235	139	101	30	17	33	18			948	606
Grote controle	64	54	82	56	47	23	10	2	12	4			215	139
Administratieve controle	50	83	88	87	28	48	7	9	12	21			185	248
Inventarisatie	130	297	196	606	85	220	24	37	42	141			477	1.301
Controle nav handhavingszaken	25	11	17	30	4	8	0	7	0	1			46	57
Controle nav klachten & vrij veldtoezicht	29	85	50	144	12	17	6	6	11	12			108	264
Geluidmeting bij klachten	19	2	20	66	10	10	2	0		2			51	80
Geluidmeting bij evenementen	0	8	10	1	2	0	0	0		0			12	9
<b>Totaal</b>	<b>692</b>	<b>834</b>	<b>904</b>	<b>1.304</b>	<b>349</b>	<b>460</b>	<b>85</b>	<b>91</b>	<b>124</b>	<b>221</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2.154</b>	<b>2.910</b>
<b>Juridische handhaving</b>														
Juridische handh. bouw/RO	101	97	183	135	86	92	20	21	30	28			420	373
Juridische handh. huishoudelijk afval (Ede)	0	0	124	25	0	0	0	0	0	0			124	25
Juridische handh. Milieu	30	23	40	34	12	16	5	2	6	4			93	79
Juridische handh. permanente bewoning (Alleen voor Barneveld)	85	111	0	0	0	0	0	0	0	0			85	111
<b>Totaal</b>	<b>216</b>	<b>231</b>	<b>347</b>	<b>194</b>	<b>98</b>	<b>108</b>	<b>25</b>	<b>23</b>	<b>36</b>	<b>32</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>722</b>	<b>588</b>
<b>Bezwaar en beroep handhaving</b>														
Bezwaar	0	0	41	41	14	10	1	3	5	1			61	55
Beroep	0	0	9	11	6	7	0	1	3	3			18	22
Hoger beroep	0	0	3	2	3	0	0	0	0	1			6	3
Voorlopige voorziening	0	0	5	6	12	4	0	0	0	0			17	10
Invorderingsbeschikking	0	0	18	7	0	0	0	0	0	0			18	7
<b>Totaal</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>76</b>	<b>67</b>	<b>35</b>	<b>21</b>	<b>1</b>	<b>4</b>	<b>8</b>	<b>5</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>120</b>	<b>97</b>
<b>Bezwaar en beroep. Vergunningen</b>														
Bezwaar	0	0	76	85	20	24	7	0	18	18			121	127
Beroep	0	0	10	15	5	3	0	0	5	3			20	21
Hoger beroep	0	0	5	5	0	0	0	0	2	2			7	7
Voorlopige voorziening	0	0	6	4	2	0	0	0	0	2			8	6
<b>Totaal</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>97</b>	<b>109</b>	<b>27</b>	<b>27</b>	<b>7</b>	<b>0</b>	<b>25</b>	<b>25</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>156</b>	<b>161</b>

	Barneveld		Ede		Nijkerk		Scherpenzeel		Wageningen		Provincie		Totaal	
	Planning	Realisatie	Planning	Realisatie	Planning	Realisatie	Planning	Realisatie	Planning	Realisatie	Planning	Realisatie	Planning	Realisatie
<b>Specialistische producten (primair)</b>														
Beoordeling melding besluit bodemkwaliteit	184	180	200	129	94	74	5	6	0	48			483	437
Bodemsaneringen	15	8	22	11	10	4	1	2	0	1			48	26
Bodemadvisering bouw	153	148	340	261	122	73	11	14	0	0			626	496
Bodemadvisering milieu	100	80	275	85	32	21	6	10	0	2			413	198
Constructieve veiligheid	252	246	335	292	171	145	39	49	68	70			865	802
Geluidadvisering	112	77	55	32	70	23	0	1	0	0			237	133
Advisering externe veiligheid	12	13	6	2	7	1	3	0	0	0			28	16
Standplaatsvergunning	0	0	25	27	0	0	0	0	0	0			25	27
<b>Totaal</b>	<b>828</b>	<b>752</b>	<b>1258</b>	<b>839</b>	<b>506</b>	<b>341</b>	<b>65</b>	<b>82</b>	<b>68</b>	<b>121</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2725</b>	<b>2135</b>
<b>Overige dienstverlening</b>														
Barneveld: Toezicht permanente bewoning	1.225	1224		0		0		0		0			1.225	1.224
Calamiteitendienst/piket	223	347	261	264	65	33	43	12	46	27			638	683
Stelseltaken	125	61	233	136	86	36	18	7	39	14			501	254
Medezeggenschapsraad	316	328	666	475	225	196	44	40	100	75			1.351	1.114
Coördinatietaken	750	980	2262	2212	531	585	100	121	700	614	200	67	4.543	4.579
<b>DVO - taken en advisering</b>														
Afhandeling Vreugdevuren	60	59											60	59
APV-Juridische handhaving APV										6			0	6
APV-Ontheffingen (geluid)			31	72									31	72
Barneveld: Onderzoek Vink		19											0	19
Beleid-Toetsing houdbaarheid nieuw beleid		10	5		97	12							102	22
Biomassacentrale Ede				917									0	917
Bodem-Advisering Civiel	163	169											163	169
Bodem-Advisering RO	518	546	10	11	429	319	1	120					958	996
Bodem-Algemeen bodemtoezicht			200	666	60	235	2	158	220	133			482	1.192
Bodem-Algemeen bodemtoezicht (primair)	100	502											100	502
Bodem-BIS			114	31	42	13	8	3		19			164	66
Bodem-BIS (primair) Barneveld	69	22											69	22
Bodem-Bodemenergie			8	39	2	15		4		14			10	72
Bodem-Bodemenergie (primair) Barneveld	25	44											25	44
Bodem-Bodem-informatieverzoeken	147	274	39	263	150	82	18	71	3	12			357	702
Bodem-Opstellen bodembeleid	25	68			2	68							27	136
Bodem-Explosieven		117		103		14		19					0	253
Controle op deurbeleid						25							0	25
Ecologie-Advisering WNB tbv RO-trajecten	532	887			202	322	20	41		152			754	1.402
Ecologie-Advisering WNB WABO				24	543	475	114	65	300	399			957	963
Ecologie-Advisering WNB WABO (primair)	1.009	947											1.009	947
Evenementen-Advisering (toezicht-handhaving)	246	165	250	48	6	33			43	11			545	257
Externe veiligheid-Ondersteuning RO	117	75	70	25	4	19	15	6					206	125
Externe veiligheid-Risicoanalyses	38	0	31										69	0
Externe veiligheid-Risicokaart	189	1	35	26	63	1	6	0					293	28
Geluid-Ondersteuning RO & Zonebeheer		0	50	77	298	374	6	18					354	469



	Barneveld		Ede		Nijkerk		Scherpenzeel		Wageningen		Provincie		Totaal	
	Planning	Realisatie	Planning	Realisatie	Planning	Realisatie	Planning	Realisatie	Planning	Realisatie	Planning	Realisatie	Planning	Realisatie
Geluid-Ondersteuning RO (Barneveld)	1.350	815											1.350	815
Geluid-Ondersteuning Zonebeheer (Barneveld)	60	147											60	147
Geur-Ondersteuning RO	506	136	480	629	21	13	45	5					1.052	783
GPR-Gebouwen			12						5				17	0
Handhaving Nekkeveld (Nijkerk)						87							0	87
Inmetingen tbv projectontwikkeling	25	42											25	42
KVB Keurmerk Veilig Buitengebied		4											0	4
Lucht-Advisering luchtkwaliteit	2	19	3	5		0	6	3					11	27
MER-Advisering mbt MER		1		0		4	7						7	5
Monumenten-Ondersteuning secretariaat, subs.	447	295											447	295
Monumenten-Subsidieaanvragen			144	122									144	122
Ondersteuning BOA's gemeente		0		23		74		0					0	97
Ondersteuning Bodembeleid				12				42					0	54
Ondersteuning CRK-Wageningen									2	0			2	0
Ondersteuning Frontoffice					124	47							124	47
Ondersteuning RO-juridisch	174	33	110	259	180	100	4	15	63	32			531	439
Ondersteuning RO-Vergunningverleners	525	784	204	114	867	536	85	133	10	55			1.691	1.622
Ontwikkelteam Buitengebied				75									0	75
Project-Levendig Centrum			17	22									17	22
Secretariaat Welstand					238	201							238	201
Straatnamen - en huisnummercommissie					0	18							0	18
Verblijfsrecreatie-Ondersteuning beleid	92	92											92	92
Vrijwillige brandweer						18							0	18
WOB-Ondersteuning WOB-verzoeken	157	4	58	17		13			30	3			245	37
WOZ-Toezicht WOZ	33	40			0	40							33	80
Ketentoezicht (ODR)	78	39	143	179	33	22	7	4	15	8			276	252
Proceseigenaarschap	48	54	86	77	28	32	6	7	13	12			181	182
Inzet BOA	263	56	387	133	158	7	32	2	42	3			882	201
Kwaliteitsverbetering (alleen voor Staf)	155	45	326	57	110	23	21	5	49	9			661	139
BHV		0		19		0		0		0			0	19
<b>Totaal overige dienstverlening</b>	<b>9.792</b>	<b>9.451</b>	<b>6.235</b>	<b>7.132</b>	<b>4.564</b>	<b>4.092</b>	<b>608</b>	<b>901</b>	<b>1.680</b>	<b>1.598</b>	<b>200</b>	<b>67</b>	<b>23.079</b>	<b>23.241</b>
<b>Projecten – uren</b>														
Ede: Aanpak permanente bewoning		0	4860	5623		0	0	0		0			4.860	5.623
Wageningen: Handhaving Wageningse Eng		0		0		0	0	60	66				60	66
Actualisatie milieuvergunningen	887	732	381	622	110	85	0	36	0				1.414	1.439
Ede: Inventarisatie vitaliteit bedrijven		0	0	17		0	0	0	0	0			0	17
Plan van aanpak Asbest		1	0	2	0	1	0	0	0	0			0	4
Wageningen: Handhaving kamergewijze verhuur.								100	85				100	85
Wageningen: Mediation								200	152				200	152
Wageningen: Voorfase afstemming vergunningverlening								75	104				75	104
Energie: EML-aspectcontroles	0	190	0	230		110	60	70	0	50			60	650
Omgevingswet	292	216	430	275	175	201	36	25	67	61			1.000	778
Wageningen: Inzet voor nieuw beleid o.a. WKB, stikstof		0		0		0		0	80	6			80	6
<b>Totaal projecten</b>	<b>1.179</b>	<b>1139</b>	<b>5.671</b>	<b>6769</b>	<b>285</b>	<b>397</b>	<b>96</b>	<b>95</b>	<b>618</b>	<b>524</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>7849</b>	<b>8924</b>



## Bijlage 2 – Risico-inventarisatie

naam risico	beschrijving	soort risico	gevolgen als risico zich voordoet	beheersmaatregel	restrisico	kwantificering			Weerstandscomponenent
						in euro's	kansaanuiding	kans in %	
1 Wet Deregulering beoordeling arbeidsrelatie	Opdrachtgevers van zzp'ers, die worden ingezet voor structureel werk kunnen aangemerkt worden als schijnwerkgever.	1	Alsnog loonheffing en premies verschuldigd	Gebruik van modelcontracten getoetst door de belastingdienst	ja	100.000	zeer klein	5	5.000
2 Afspraken dienstverleningsovereenkomsten	Met de deelnemers zijn afspraken gemaakt over de dienstverlening en de informatievoorziening over en weer voor de taakuitoefening. De begroting is gebaseerd op een uniforme VTH-procesgang. Afwijkende situaties per deelnemer kunnen de efficiëncydoelstellingen onder druk zetten.	1	Meer uren noodzakelijk om taak te verrichten dan waarmee op basis van het Uitvoeringsplan rekening mee is gehouden	Maandelijks monitoren van de werkelijke bestede tijd versus de genormeerde tijd en hierover rapporteren in de managementrapportages	ja	100.000	zeer klein	0	0
3 complexiteit van de stelseltaken	Het risico dat gedelegeerde bevoegdheden en verantwoordelijkheden onduidelijk zijn en niet helder zijn vastgelegd	1, 2	Gebreken in communicatie, waardoor informatie niet of niet tijdig doorkomt; te laten communicatie van vergunningaanvragen en besluiten en te veel schakels inzake coördinatie complexe handhaving.	Periodiek overleg met de ODRA en ODRN over uitbestede werkzaamheden en evaluatie van de communicatie naar het gemeentelijk bevoegd gezag	ja	50.000	zeer klein	10	5.000
4 Automatisering	Productieverlies door uitval van systemen	1	Meer uren noodzakelijk om taak te verrichten dan waarmee op basis van de norm rekening mee is gehouden. Doordat de financiële druk van gemeenten toeneemt dienen de kengetallen aangescherpt te worden met een toename aan restrisico.	Tijdelijk extra inhuur, aanpassing van systemen, afspraken maken met gastheer en opdrachtgevers.	ja	50.000	klein	20	10.000
5 Outputfinanciering	Bij outputfinanciering kan de vraag afwijken van de aannames in de begroting.	1	Dekkingsprobleem op de loon- en materiële kosten en of overhead, indien er afgerekend wordt op voorcalculatorische tarieven bij lagere vraag dan aannames in de begroting; overdekking bij hogere vraag. Echter de hogere vraag dient dan wel betaald te worden door de partners	Er is een minimale afnameverplichting van 98% van de totale productie voorgeand jaar. Tevens dient er periodiek gerapporteerd te worden over de voortgang van de productie om hierop te kunnen anticiperen door de Opdrachtgevend partners	ja	260.000	zeer klein	10	26.000
7 Privatisering van bouwregelgeving	Risico dat de Wet Kwaliteitsborging voor het bouwen en dat de ODDV dat niet binnen haar begroting kan opvangen	1	Er ontstaan frictiekosten a.g.v. het bovenmatig worden van medewerkers door o.a. de WKB, ook is er dan onvoldoende dekking van de overhead, waardoor het uurtarief stijgt.	de ontwikkeling wordt nauwgezet gevolgd, daarnaast wordt een flexibele schil aangehouden voor met name bouwplantoetsers en toezichthouders bouw.	ja	500.000	gemiddeld	10	50.000
8 Omgevingswet	De effecten van de Omgevingswet en WKB vragen andere competenties van onze medewerkers	1	Duidelijk is dat er andere competenties noodzakelijk zijn. Cultuurtrajecten, toename aan opleidingen en afname vergunningsplicht zijn voor de hand liggende acties. Ook het Digitaal Stelsel Omgevingsdiensten zal een enorme impact op de informatievoorziening van de OddV kunnen hebben.	de ontwikkeling wordt nauwgezet gevolgd. In cultuurtrajecten en opleidingen wordt veelvuldig geïnvesteerd. De impact van DSO op ontwikkeling van het VTH-softwarestelsel zijn nog onvoldoende duidelijk. De vraag is wel of dat met de bestaande medewerkers kan, of dat we afscheid moeten nemen van medewerkers	ja	200.000	klein	20	40.000

naam risico	beschrijving	soort risico	gevolgen als risico zich voordoet	beheersmaatregel	restrisico	kwantificering			Weerstandscopponent
9 Werving van personeel	De huidige arbeidsmarkt is oververhit door de economische bloei. Daarnaast verwachten we een uitstroom van vele medewerkers de komende jaren a.g.v. pensionering.	1	Nauwelijks personeel te werven, waardoor we op kwaliteit moeten inleveren of dure inhuur moeten doen	Inzetten op arbeidsmarktcommunicatie, Strategische Personeelsplanning	ja	500.000	gemiddeld	30	150.000
10 Aanbestedings-risico's	de OddV is aanbestedende partij voor inhuur van personeel, zowel voor I-GO als voor reguliere taken. De hoogte van inhuur loopt in 2018 op tot ca. € 3,5 mln per jaar	1, 2	Rechtmatigheidsissues, imago schade, schadeclaims van derden.	We maken gebruik van een DAS "Werken in Gelderland" vanuit de gastheer. Tevens wordt via AO/IC dit nauwgezet gemonitord.	ja	50.000	zeer klein	10	5.000
11 Risico's a.g.v wet AVG	De Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG) stelt strengere eisen in het kader van de bescherming van natuurlijke persoonsgegevens. Doelbinding is een belangrijke voorwaarde.	1, 2	Opgelegde boetes door de Autoriteit Persoonsgegevens.	Er zijn bewustwordingssessies voor het complete personeel gehouden. Geheimhoudingsverklaringen zijn ingevoegd. Er is een compleet verwerkingsregister en er zijn verwerkersovereenkomsten met onze gastheer en ICT-leveranciers gesloten	ja	50.000	gemiddeld	30	15.000
12 Niet goed functionerende medewerkers	Door de verzakelijking van de OddV is het gewenst dat medewerkers zich hierin ontwikkelen en verantwoording nemen voor hun prestaties.	1	Wachtgeldverplichtingen omdat medewerkers niet mee kunnen of willen in deze cultuurverandering	Inzetten op duurzaam inzetbaarheid van medewerkers, coaching, opleidingen, demotie en re-integratie	ja	250.000	gemiddeld	30	75.000
13 VpB plicht OddV	Vanaf 1 januari 2016 zijn omgevingsdiensten in principe VpB-plichtig	1	Opgelegde boetes, inregelen fiscale administratie en balans, dus toename overhead	Alle activiteiten van de OddV zijn geclusterd in overheidstaken en commerciële taken, de commerciële taken worden voorafgaand aan de resultaatbestemming tegen kostprijs afgerekend	ja	50.000	zeer klein	10	5.000
14 Programma Aanpak Stifstof	De Raad van State heeft uitspraak gedaan dat toepassing van de PAS niet als toestemmingsbasis voor activiteiten worden gebruikt.	1	Vergunningaanvragen worden on hold gezet en het aantal vergunningaanvragen zal dalen	Zowel op ambtelijk als bestuurlijk niveau wordt er een strategie bepaald. Belangrijk is dat het Rijk hierin een standpunt over inneemt.	ja	500.000	Klein	20	100.000
15 krappere financiële situatie	De financiële budgetten bij gemeenten staan onder druk	1	De adequate uitvoering van VTH gaat in de knel komen	We vergroten de sturingsmogelijkheden van de gemeentelijke partners door het traject risicogericht programmeren te starten, waarbij we het risicomodel herijken en het minimaal adequate uitvoeringsniveau laten vaststellen.	ja	500.000	klein	20	100.000
16 Coronacrisis	Door de psychische en sociale problematiek als gevolg van de coronacrisis neemt mogelijk het ziekteverzuim toe naarmate de crisis aanhoudt.	1	Continuïteit is niet langer geborgd	Toestaan dat medewerkers op kantoor mogen werken	ja	100.000	zeer klein	10	10.000
17 Coronacrisis	Omgevingswet en WKB worden uitgesteld	1	Langer een groter budget nodig voor inhuur, gevolg mogelijk tekort	voorstel tot hoger uurtarief in 2023	ja	500.000	gemiddeld	10	50.000
<b>Totaal</b>									<b>646.000</b>

### Bijlage 3 – Bijdrage per deelnemer

<b>Verdeelsleutels 2021</b>	<b>Lasten 2021</b>	<b>Baten 2021</b>	<b>Saldo</b>
<b>Exploitatie</b>	14.303.301	14.540.274	236.974
Nog te bestemmen:	236.974		236.974
<b>Saldo</b>	<b>14.540.274</b>	<b>14.540.274</b>	<b>0</b>
	<b>Begroting</b>	<b>Betaald voorschot</b>	
Barneveld	4.040.070	4.040.070	
Ede	5.851.593	5.851.593	
Nijkerk	2.411.614	2.411.614	
Scherpenzeel	498.417	498.417	
Wageningen	922.492	922.492	
Provincie Gelderland	16.460	16.460	
<b>Totaal</b>	<b>13.740.646</b>	<b>13.740.646</b>	<b>-</b>

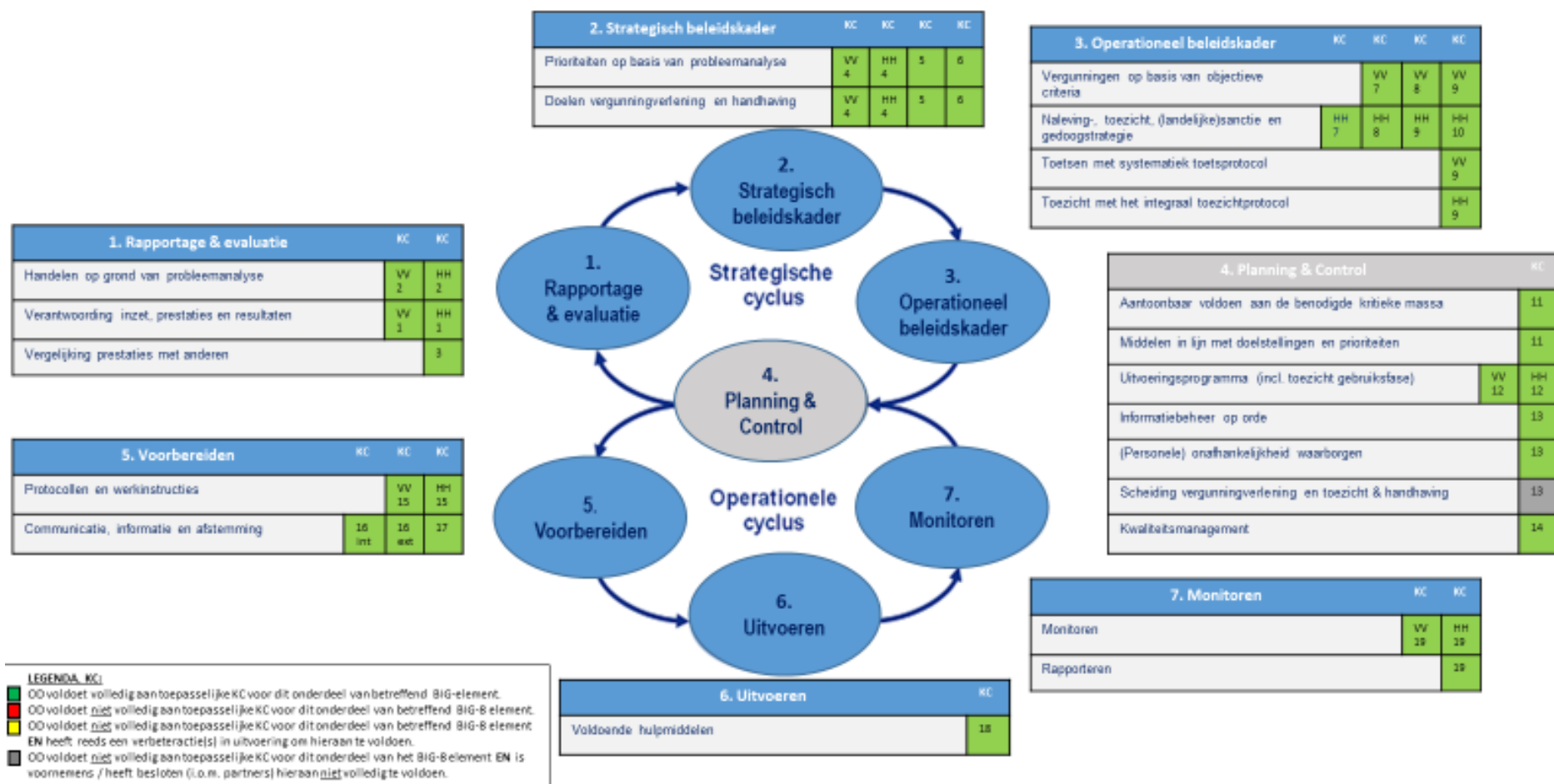
De bestemming van het batig saldo leggen we via een separaat voorstel aan uw bestuur voor.

#### Bijlage 4 – Overzicht baten en lasten per taakveld

Programmaplan	Taakveld	Jaarrekening 2020		Begroting 2021		Jaarrekening 2021	
		Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten
Programma 1 Vergunningverlening	7.4 Milieubeheer	€ 1.288.492	€ 640.851	€ 1.166.006	€ 810.779	€ 1.171.181	€ 685.829
	8.3 Wonen en bouwen	€ 3.629.330	€ 2.641.217	€ 3.928.254	€ 2.847.117	€ 3.969.628	€ 3.323.956
Programma 2 Toezicht en handhaving	7.4 Milieubeheer	€ 1.991.701	€ 951.612	€ 2.351.070	€ 1.706.117	€ 2.351.070	€ 1.359.746
	8.3 Wonen en bouwen	€ 3.125.759	€ 2.558.762	€ 2.959.779	€ 1.929.231	€ 2.959.779	€ 2.241.454
Programma 3 Advies	7.4 Milieubeheer	€ 887.232	€ 422.384	€ 648.012	€ 458.385	€ 649.782	€ 216.833
	8.3 Wonen en bouwen	€ 1.995.967	€ 1.549.485	€ 2.056.150	€ 1.420.224	€ 2.056.150	€ 1.541.127
Programma 4 Stelseltaak	7.4 Milieubeheer	€ 461.010	€ 673.883	€ 704.194	€ 983.573	€ 338.934	€ 537.673
Programma 5 Projecten	7.4 Milieubeheer	€ 144.168	€ 128.037	€ 158.203	€ 202.654	€ 159.115	€ 139.574
	8.3 Wonen en bouwen	€ 746.792	€ 452.209	€ 529.173	€ 413.587	€ 529.173	€ 397.596
<b>Overzichten</b>							
Algemene dekkingsmiddelen	0.5 Treasury						
Overhead	0.4 Overhead	€ 115.208	€ 3.599.854	€ 63.637	€ 3.974.811	€ 73.464	€ 3.859.513
Heffing Vennootschapsbelasting	0.9 Vennootschapsbelasting						
Bedrag onvoorzien	0.8 Algemene baten en lasten	€ -	€ -		€ 100.000	€ -	€ -
<b>Kolomtotaal</b>		€ 14.385.660	€ 13.618.295	€ 14.564.478	€ 14.846.478	€ 14.258.274	€ 14.303.301
Toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves				€ 282.000		€ 282.000	
<b>Netto totaal</b>		€ 14.385.660	€ 13.618.295	€ 14.846.478	€ 14.846.478	€ 14.540.274	€ 14.303.301
<b>Resultaat</b>		overschot	€ 767.365			overschot	€ 236.974

## Bijlage 5 – Rapportage procescriteria per 1 januari 2022

### BEHAALDE RESULTATEN: ONDERDELEN BIG-8 ELEMENTEN



De procescriteria zijn niet veranderd ten opzichte van de kwaliteitscriteria 2.1 en omdat de OddV op alle terreinen de benodigde resultaten behaald heeft, is deze rapportage onveranderd ten opzichte van de jaarstukken 2020.

## Bijlage 6 – Rapportage criteria voor kritieke massa op 1 januari 2022

### BEHAALDE RESULTATEN

