



Omgevingsdienst
De Vallei

Jaarverslag en Jaarrekening 2017

Omgevingsdienst De Vallei werkt in opdracht van:



Baker Tilly Berk N.V.

voor

waarmerkingsdoeleinden

paraaf

datum

12/3/18

1

Inhoudsopgave

Voorwoord	3
Inleiding	4
Jaarverslag 2017	7
PROGRAMMAVERANTWOORDING	8
Beleidsverantwoording algemeen	8
Programma 1 – Vergunningverlening	9
Programma 2 - Handhaving	12
Programma 3 – Advies en overige dienstverlening	17
Programma 4 – Stelseltaak en Projecten	20
PARAGRAFEN	26
Paragraaf 1 – Bedrijfsvoering	26
Paragraaf 2 – Financiering	31
Paragraaf 3 – Weerstandsvermogen en risicomanagement	35
Paragraaf 4 - Onderhoud kapitaalgoederen	37
Jaarrekening 2017	38
OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN IN DE JAARREKENING	39
Toelichting op het “overzicht van baten en lasten in de jaarrekening”	41
Balans per 31 december 2017	46
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	47
Toelichting op de balans	48
Besluit tot Vaststelling	53
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	54
BIJLAGEN	55
Bijlage 1 - Overzicht van de prestaties in 2017	55
Bijlage 2 - Risico-inventarisatie	56
Bijlage 3 - Overzicht tijdschrijven in 2017 totaliteit per partner.	58
Bijlage 4 – Bijdrage per deelnemer	59
Bijlage 5 – Toelichting BIG 8 elementen waaraan niet wordt voldaan.	60
Bijlage 6 – Toelichting deskundigheidsgebieden waaraan niet wordt voldaan.	62



Voorwoord

Voor u ligt de jaarrekening 2017 van Omgevingsdienst de Vallei (OddV).

2017 was het eerste jaar waarin de afspraken tussen opdrachtgever (de partners gemeenten en provincie) gebaseerd zijn op outputfinanciering. Dit betekent dat we van een vaste financiële bijdrage per partner zijn overgestapt naar de betaling van geleverde prestaties (producten en diensten). De ervaring is positief, mede dankzij goede voorbereiding van de afgelopen jaren in de vorm van het opbouwen van een Producten en Diensten Catalogus waarin normen zijn opgenomen die gebaseerd zijn op analyse van tijdschrijven en landelijke benchmarks.

Gelet op de administratieve lasten die dat met zich meebrengt en de extra kosten van accountancy is door uw bestuur besloten om bij het bepalen van het jaarrekeningresultaat uit te gaan van inputfinanciering. Via een aparte notitie, buiten deze jaarstukken om geven wij inzage over de effecten van outputfinanciering en stellen voor om dit als basis te gebruiken voor het bestemmen van het resultaat.

Ook dit jaar hebben we de producten geleverd zoals afgesproken in de uitvoeringsplannen met de partners. Net zo als in 2015 en 2016 is de productie vergunningverlening en toezicht bouw sterk gestegen. Deze extra productie is nu, in overleg met de partners, als extra geleverde prestatie gefactureerd aan de partners. De partners hebben de kosten voor deze extra geleverde producten kunnen financieren uit de extra ontvangen leges inkomsten voor de verstrekte omgevingsvergunningen bouw.

We zijn erin geslaagd om de hogere productie binnen de budgettaire kaders te realiseren. Zelfs met een positief resultaat van zo'n 3% tov de begroting. Onze medewerkers hebben dan ook weer een prestatie van formaat geleverd.

De organisatie heeft zich verder ontwikkeld. De organisatiestructuur is gewijzigd in die zin dat de geografische indeling Toezicht en Handhaving noord (Nijkerk, Barneveld, Scherpenzeel) en zuid (Ede, Wageningen) is omgevormd naar een functionele structuur. Deze wijziging was noodzakelijk omdat dit de verdere professionalisering en voorbereiding op de Omgevingswet beter faciliteert. De structuurwijziging is met ingang van 1 januari 2018 geëffectueerd. Er is verder gewerkt aan verbeteringen om te voldoen aan de kwaliteitseisen gesteld in de Kwaliteitscriteria 2.1. De rapportage hiervan is opgenomen in deze jaarrekening.

2017 is het vijfde jaar van de OddV. We hebben de doelen die geformuleerd zijn bij de oprichting van de OddV bereikt. In 2018 zullen we na de gemeenraadsverkiezingen met de nieuwe bestuurders de koers voor de periode 2019-2022 definiëren.

Met vriendelijke groet, namens het Dagelijks Bestuur
Henk-Jan Baakman
directeur Omgevingsdienst de Vallei

Baker Tilly Berk N.V.

voor

waarmerkingsdoeleinden

paraaf

datum

12/2 18

Inleiding

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

Bestuurlijke organisatie

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

Algemeen bestuur

Het Algemeen bestuur bestond in 2017 uit 6 leden, waaronder de voorzitter. De colleges van burgemeester en wethouders van de deelnemende gemeenten en Gedeputeerde Staten van de Provincie wijzen uit hun midden elk één lid en één plaatsvervangend lid aan. De leden van het Algemeen bestuur hebben de volgende stemverhouding:

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

Dagelijks bestuur

Het Dagelijks bestuur wordt door en uit het Algemeen bestuur gekozen met uitzondering van de voorzitter, die door het Algemeen bestuur wordt aangewezen. Naast de voorzitter zijn twee leden van het Algemeen bestuur ook lid van het Dagelijks bestuur

De voorzitter

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

Ambtelijke organisatie

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



Leeswijzer

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

Als eerste treft u het jaarverslag 2017 aan. Dit start met de programmaverantwoording en vervolgens de paragrafen. We hebben niet alle verplichte paragrafen opgenomen, omdat er bijvoorbeeld geen verbonden partijen, grondbedrijf en kapitaalgoederen zijn. In beide onderdelen wordt de werkelijke gang van zaken afgezet tegen de voornemens en doelen voor 2017.

Vervolgens treft u de jaarrekening 2017 aan. Deze betreft eerst het "overzicht van baten en lasten in de jaarrekening" met toelichting. Daarbij gaan we op hoofdlijnen in op het financiële resultaat over 2017. Daarna komt u bij de balans met toelichting.

In bijlage 1 geven we een nadere detaillering van de prestaties, in bijlage 2 een actualisering van de risico-inventarisatie, in bijlage 3 het totaal van de tijdschrijfgegevens over 2017 en in bijlage 4 de deelnemersbijdrage, inclusief de afrekening over 2017. Als laatste gaan we in bijlage 5 en 6 in op de voortgang van de kwaliteitscriteria.

Resultaat

Materieel gezien zijn we in 2017 gestart met outputfinanciering. Mede gelet op de administratieve lasten die dat met zich meebrengt en de extra kosten van accountancy is door uw bestuur besloten om bij het bepalen van het jaarrekeningresultaat uit te gaan van inputfinanciering. Dit treft u daarom hieronder aan. De accountant hoeft in dit geval slechts te toetsen of de inkomstenkant van de OddV aansluit bij de genomen besluiten over de deelnemersbijdragen. Met uw bestuur is ook afgesproken om separaat, dus in een aparte notitie, naast deze jaarstukken inzage te verstrekken over de effecten van outputfinanciering en dit als basis te gebruiken voor het bestemmen van het resultaat.

Wij sluiten het boekjaar 2017 per saldo af met een voordelig saldo van € 340.000
Het resultaat ten opzichte van de gewijzigde begroting is als volgt tot stand gekomen:

Programma	Omvang x € 1000	Voordeel/ Nadeel x € 1000
1 Vergunningverlening	4.781	-97 N
2 Handhaving	5.248	305 V
3 Advies	1.552	-604 N
4 Stelseltaken en projecten	623	-11 N
Subtotaal programma's	12.204	-407 N
Deelnemersbijdragen	-11.897	902 V
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	307	495 V
Toevoeging/onttrekking reserves		
1 Vergunningverlening	0	
3 Handhaving	-254	-112 N
3 Advies	-53	-43 N
Gerealiseerd resultaat	0	340 V

Baker Tilly Berk N.V.

voor

waarmerkingsdoeleinden

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

1. Het economisch herstel heeft zich doorgezet in 2017. Een belangrijk gevolg daarvan is dat het aantal aanvragen omgevingsvergunningen verder is toegenomen. Daarom moesten we extra capaciteit inhuren om het werk gedaan te krijgen.
2. Ook zien we dat het toezicht op de bouwactiviteiten, die vaak enige tijd na de vergunningaanvraag starten, is toegenomen.
3. We blijven achter op de realisatie (verminderde vraag) van de producten juridische handhaving. Dit levert een voordeel op programma 2 op.
4. In 2017 is, als gevolg van de toegenomen vraag, de werkelijke productie aanzienlijk hoger dan begroot bij de primaire begroting. Zo zijn er 163.000 uren productief gemaakt, terwijl er 144.000 begroot waren toen we het voorcalculatorische uurtarief van 2017 bepaalden. Ondanks de hogere uurtarieven leverde dit een voordeel op in overdekking van de overhead van € 180.000.
5. Door de sterk toegenomen vraag en knelpunten op de arbeidsmarkt hebben we in de productrealisatie gestuurd op risico's. Hierdoor zijn producten gerealiseerd binnen de capaciteitsnorm in de PDC. Dit leidt tot een voordeel in programma 1 en programma 2.
6. De productiviteitsnorm per persoon was gemiddeld 70 uren hoger dan begroot. Dit is het gevolg van sturing op productrealisatie en een lager ziekteverzuim.

Overige verschillen

Bij de 2^e bestuursrapportage 2017 is ingestemd met een extra deelnemersbijdrage voor de verwachte overschrijding op kosten door de toename van benodigde capaciteit. Tevens is de herprioriteringstaakstelling van Ede teruggedraaid, die in het UP2017 was opgenomen.

De lagere onttrekkingen uit de bestemmingsreserves zijn het gevolg van het achterblijven van de EML-controles in het reguliere proces. En we hebben minder tijd besteed aan het actualiseren van het inrichtingenbestand en de omgevingswet dan gepland.

Resultaatbestemming

Op basis van de actuele begroting hebben we aan de deelnemers een bijdrage als voorschot in rekening gebracht. In totaal is er een bedrag van € 340.000 meer in rekening gebracht dan noodzakelijk was. Hiervoor doen wij u het volgende bestemmingsvoorstel:

Restitutie aan de deelnemers € 340.000. De verdeling over de partners wordt via een separaat voorstel op basis van output gedaan.



Omgevingsdienst
De Vallei

Jaarverslag 2017

Baker Tilly Berk N.V.

voor

waarmerkingsdoeleinden

paraaf

datum

12/3/18

PROGRAMMAVERANTWOORDING

Beleidsverantwoording algemeen

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

Investerings

In 2017 zijn er geen investeringen geactiveerd op de Balans. Investerings in software zijn in een keer ten laste van de exploitatie gebracht.

Begrotingswijzigingen

Toelichting op de begrotingswijzigingen (x € 1.000)

Programma	Primaire begroting		Wijzigingen		Actuele begroting	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
1 Vergunningverlening	3.967		814		4.781	0
2 Handhaving	3.926		1.395	72	5.320	72
3 Advies	1.920		-369		1.552	0
4 Stelseltaak en projecten	1.634	130	-133	748	1.501	878
Subtotaal	11.447	130	1.707	820	13.154	950
Deelnemersbijdrage		11.317		580	0	11.897
Onttrekking aan reserves				307	0	307
Totaal	11.447	11.447	1.707	1.707	13.154	13.154

De wijzigingen hebben voornamelijk te maken met:

- De vertaling van het Uitvoeringsplannen 2017 naar de begroting 2017
- het vertalen van projecten naar de begroting, waaronder Informatievoorziening Gelderse Omgevingsdiensten (I-GO);
- het bestemmen van de reserve doorontwikkeling organisatie.



Programma 1 – Vergunningverlening

Wat houdt dit programma in?

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

Wat willen we bereiken?

De doelen voor het programma Vergunningverlening zijn onze inspanningsverplichting om het werkprogramma volgens afspraak te realiseren en het afhandelen van aanvragen binnen de daarvoor afgesproken (wettelijke) termijnen. We leveren kwaliteit, streven naar een verdere verbetering daarvan en streven naar tevreden klanten.

Wat hebben we bereikt?

Kritische prestatie indicator

	2017 Begroot	2017 Gerealiseerd
Percentage milieuvergunningen en meldingen dat binnen de met de partners afgesproken termijn is afgedaan:	80%	99,6%

Productie aanvragen bouw(gerelateerde) omgevingsvergunningen en meldingen

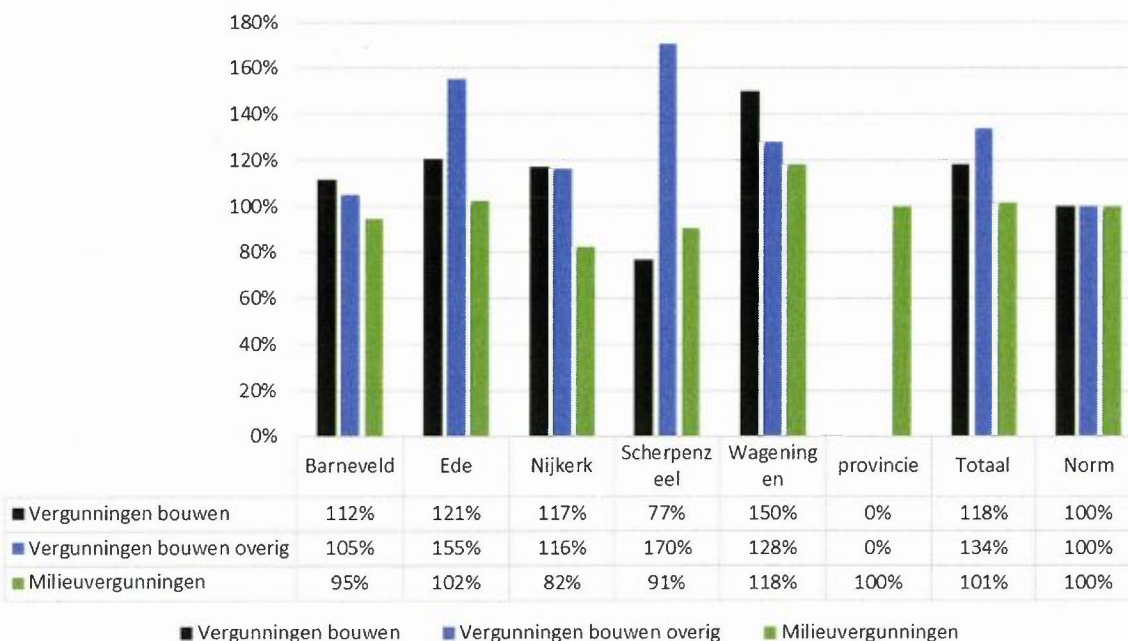
In de periode van 1 januari t/m 31 december 2017 is 118% van de jaarprognose aanvragen bouw(gerelateerde) omgevingsvergunningen en meldingen ingediend en afgehandeld. Dat is 18% hoger dan waar we op hadden gerekend. De stijgende trend die al enkele jaren te zien is, zet zich ook over deze periode voort. Deze tendens is ook zichtbaar bij de overige omgevingsvergunningen, zoals de aanvraag voor de aanleg van een inrit, kap en sloop. Hierbij is de jaarprognose met 34% overschreden. Om dit op te vangen is extra capaciteit ingehuurd.

Productie aanvragen milieugerelateerde omgevingsvergunningen en meldingen

In de periode van 1 januari t/m 31 december 2017 is 101% van de jaarprognose aanvragen milieu-gerelateerde omgevingsvergunningen en meldingen ingediend en afgehandeld. Dat is ongeveer gelijk aan datgeen we hadden ingecalculeerd bij het opstellen van het Uitvoeringsplan van 2017. Het aandeel vergunningen binnen de productie is dit jaar fors minder als gevolg van een dalend aantal vergunningaanvragen. Daarentegen stijgt het aandeel meldingen.

Een en ander wordt hieronder grafisch weergegeven. Vervolgens geven we de geprognosticeerde aantallen uit het UP2017 en de gerealiseerde aantallen.

Voortgang vergunningaanvragen t/m 31 december 2017 in % van de planning



	Barneveld	Ede	Nijkerk	Scherpenzeel	Wageningen	provincie	Totaal	
Vergunningen bouwen begrote producten	437	644	300	78	137	0	1.596	
Vergunningen bouwen gerealiseerde producten	488	778	352	60	205	0	1.883	118%
Vergunningen bouwen overig begrote producten	941	1.671	458	54	480	0	3.604	
Vergunningen bouwen overig gerealiseerde producten	987	2.597	532	92	614	0	4.822	134%
Milieuvergunningen begrote producten	333	410	136	43	55	0	977	
Milieuvergunningen gerealiseerde producten	315	420	112	39	65	40	991	101%

Uitvoering Interim Beleid Vergunningverlening Veehouderijen voor Leefmilieu

In Food Valley-verband zijn afspraken gemaakt om met de betrokken (landbouw)sectoren extra inspanningen te verrichten om emissiereducerende maatregelen te nemen. Een aantal gemeenten heeft hiervoor interim-beleid vastgesteld. Vanuit de OddV hebben we een expertgroep geformeerd die al in een vroege aanvraagfase met initiatiefnemers in overleg treedt. Hierbij zijn 55 pluimveebedrijven met 83 relevante stallen voor dit beleid beoordeeld. Dit heeft in ruim 70% van de aanvragen geleid tot het vaststellen van een bovenwettelijke reductie van de fijnstofemissie. Bovendien zijn in bijna de helft van de aanvragen ook bij bestaande stallen bovenwettelijke resultaten behaald.

Baker Tilly Berk N.V.



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

	Rekening 2016	Begroting 2017 primair	Begroting 2017 na wijziging	Rekening 2017	Vershil rekening/begroting na wijziging 2017
Lasten	4.186	3.967	4.781	4.882	-101
Baten	-14			-4	4
Subtotaal	4.170	3.967	4.781	4.878	-97
Bijdrage deelnemers	-3.934	-3.967	-4.781	-5.219	438
Saldo baten en lasten	236	0	0	-341	341
Onttrekking reserve	0	0	0	-	-
Gerealiseerd resultaat	236	0	0	-341	341

De verdeling over de programma's heeft in 2017 plaatsgevonden op basis van tijdschrijven. Het nadeel is vooral toe te schrijven aan de toename van vergunningaanvragen ten opzichte van de prognose. We hebben ongeveer 18% meer vergunningaanvragen bouw en 34% meer overige vergunningen bouw behandeld. De kosten zijn evenredig toegenomen, omdat we meer capaciteit hebben moeten inhuren om de aanvragen binnen de wettelijke termijnen te kunnen afhandelen.

Overigens leiden meer vergunningaanvragen tot meer legesopbrengsten. Echter, deze opbrengsten komen ten goede van de partners en niet ten goede van de OddV. Ze kunnen daarom niet als compensatie dienen voor de hogere uitgaven. Wel is op basis van een besluit van het AB van 2 november 2017 een extra factuur naar de partners gestuurd, omdat op grond van de 2^e bestuursrapportage 2017 een flinke overschrijding op kosten was te verwachten. De deelnemersbijdragen van alle partners zijn toen opgehoogd, behalve die van Scherpenzeel en de provincie.

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

Programma 2 - Handhaving

Wat houdt dit programma in?

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

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

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

Wat willen we bereiken?

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

Wat hebben we bereikt?

Kritische prestatie indicator

	2017 Begroot	2017 Gerealiseerd
% volledige naleving na 1 ^e controle	60%	77%
% controles in relatie tot werk- of uitvoeringsplan.	90%	110%
% klachten en meldingen dat binnen 2 weken is behandeld.	80%	91%
% opgeheven overtredingen binnen hersteltermijn handhavingsbesluit	85%	24% ¹

Juridische handhaving

In het UP 2017 is voor alle partners een target opgenomen voor het aantal opgeloste handhavingszaken. De totale target is gehaald (124%). Voor de doelen per partner geldt dat deze in Ede, Barneveld, Nijkerk en Scherpenzeel (ruim) zijn gehaald. In Wageningen is het doel niet volledig gehaald (73%). Dat laatste komt door een aantal redenen: Bij een aantal gesignaleerde overtredingen heeft het bestuur ervoor gekozen om geen juridische procedure op te starten. Daarnaast loopt er op dit moment een aantal lange zaken dat nog niet is afgerond. Daardoor tellen ze dit jaar niet mee. Overigens zijn alle (inspectie)signalen wel opgepakt.

Toezicht BRIKS-projecten

BRIKS staat voor bouw, reclame, inritten, kappen en sloop. Het toezicht op BRIKS is onder andere afhankelijk van het aantal verleende vergunningen en van de daadwerkelijke uitvoering of realisatie van deze vergunningen (veelal bouw en sloop). Hierbij wordt gerapporteerd op het aantal *afgeronde* inspectietrajecten. In zowel Ede, Wageningen, Barneveld, Nijkerk als

¹ 75% is al opgeheven vóórdat een last wordt opgelegd. Van de overgebleven overtredingen waar alsnog een handhavingsbesluit wordt genomen wordt 92% opgeheven binnen de opgegeven hersteltermijn.



Scherpenzeel is het aantal geprognoseerde inspectietrajecten (ruimschoots) afgerond en bestaat het beeld dat we voldoende grip hebben op de vergunningen die in uitvoering zijn. De toezichthouders zijn "bij" met de inspecties van deze projecten. Er is sprake van een aanzienlijke productieverhoging ten opzichte van voorgaande jaren. Gemiddeld was de productie 24% hoger dan gepland bij het UP2016.

De bouw trekt aan vanwege de verbeterde economische omstandigheden. Dat is, net als vorig jaar, merkbaar in het aantal aanvragen, maar ook worden veel bouwwerken nu gerealiseerd die al eerder vergund waren. We maken dan ook waar nodig aanspraak op de flexibele schil.

Toezicht milieu

Dit betreft de geplande milieucontroles van de bedrijven / inrichtingen die op basis van het risicomodel in 2017 worden gecontroleerd. Het zijn controles van diverse aard (bijvoorbeeld integrale controles, aspectcontroles en administratieve controles).

Bij nagenoeg alle partners zijn er meer milieu-inrichtingen gecontroleerd dan gepland in het UP2017. Gemiddeld was de productie 4% hoger dan opgenomen in het UP 2016.

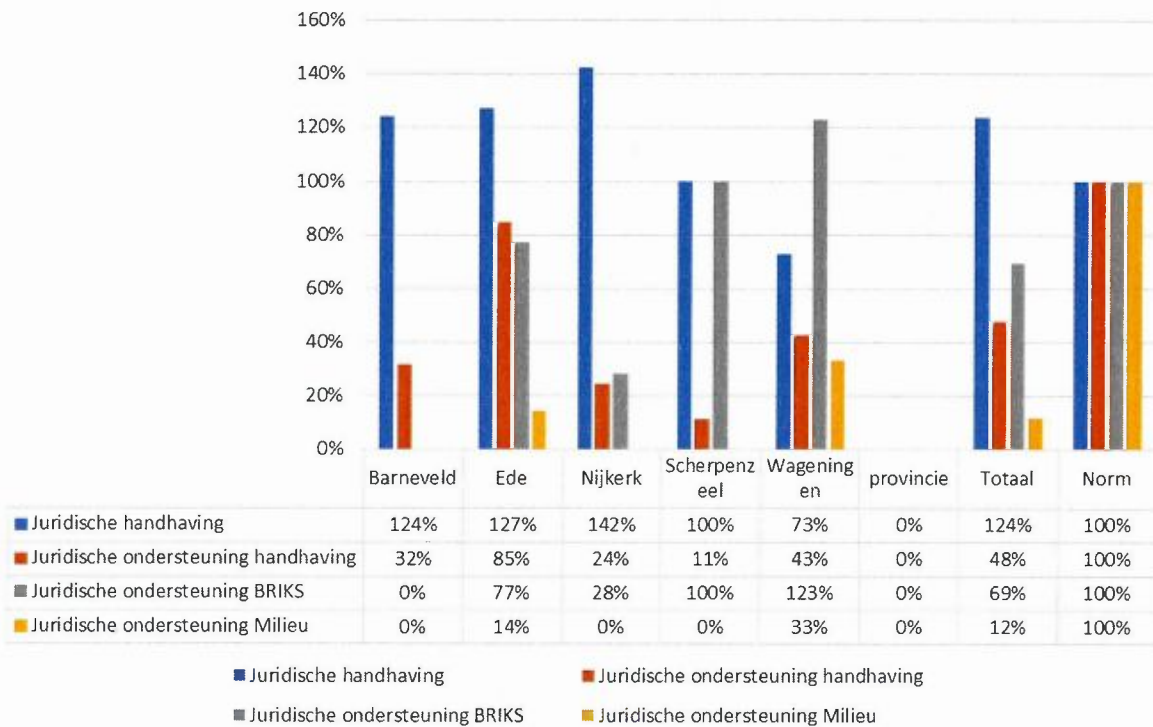
Juridische ondersteuning (bezwaar en beroep) wijkt duidelijk af van de vooraf gestelde prognose. Het blijft enorm lastig om hier een goede prognose van af te geven. Er zijn namelijk heel veel factoren die hierop van invloed zijn. Zo besteden we meer tijd om in gesprek te zijn met de klant in het traject dat vóór bezwaar en beroep plaatsvindt. In veel gevallen voorkomt dit dat er in bezwaar / beroep wordt gegaan.

Dit neemt niet weg dat de aantallen afgeronde zaken van bezwaar en beroep een grillig verloop laten zien. Dat komt omdat het om relatief lage aantallen gaat en omdat de doorlooptijd, de tijdsbesteding en de complexiteit erg wisselend zijn. Voor groot deel ligt dit buiten onze invloedssfeer. De bezwarencommissie, de rechtbank en de Raad van State bepalen namelijk hun eigen planning. Van belang is dat we grip hebben op de lopende zaken.

Een en ander wordt hieronder grafisch weergegeven. Daaronder staan de geprognoseerde aantallen uit het UP2017 en de gerealiseerde aantallen.



% van de genormeerde handhavingssaken t/m 31 december 2017

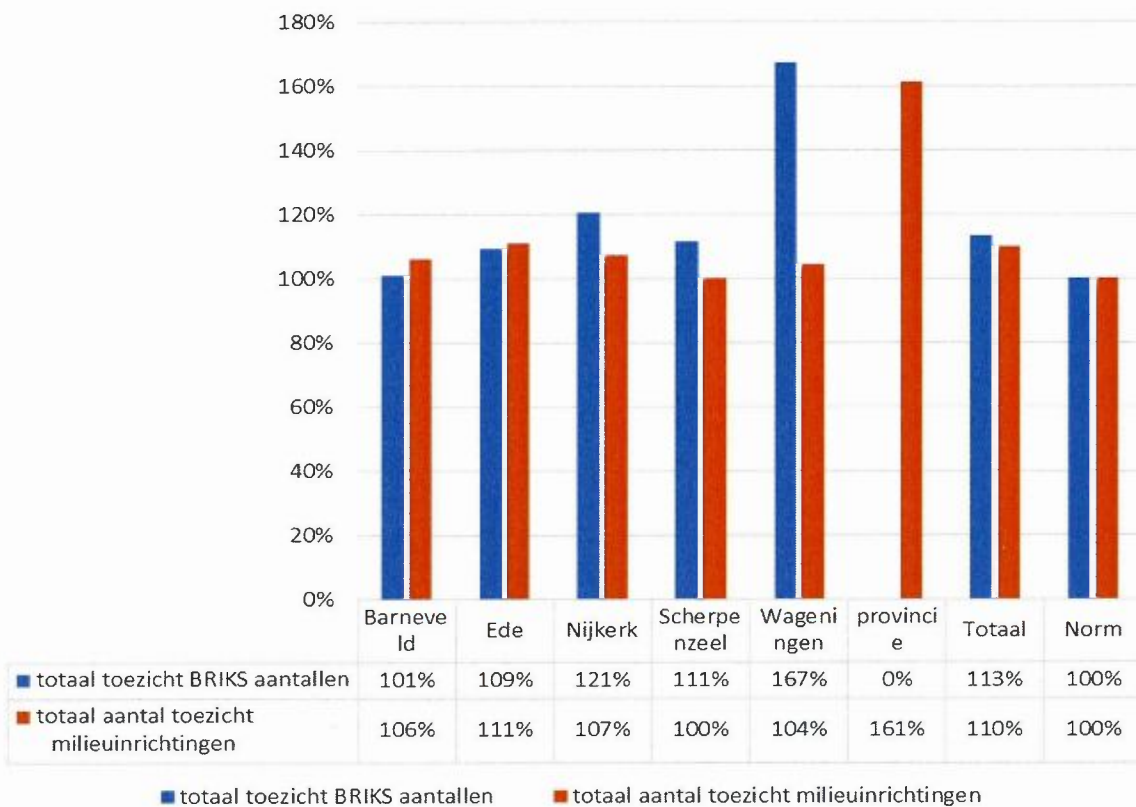


	Barneveld	Ede	Nijkerk	Scherpenzeel	Wageningen	provincie	Totaal	
Juridische handhaving begrote producten	193	406	78	26	44	0	747	
Juridische handhaving gerealiseerde producten	240	517	111	26	32	0	926	124%
Juridische ondersteuning handhaving begrote producten	22	91	111	9	14	0	247	
Juridische ondersteuning handhaving gerealiseerde producten	7	77	27	1	6	0	118	48%
Juridische ondersteuning vv BRIKS begrote producten	0	83	46	2	22	0	153	
Juridische ondersteuning vv BRIKS gerealiseerde producten	0	64	13	2	27	0	106	69%
Juridische ondersteuning vv milieu begrote producten	0	7	6	1	3	0	17	
Juridische ondersteuning vv milieu gerealiseerde producten	0	1	0	0	1	0	2	12%

Baker Tilly Berk N.V.
voor
waarmerkingsdoeleinden



Aantal afgeronde inspecties t/m 31 december 2017 in %
van de jaarprognose



	Barneveld	Ede	Nijkerk	Scherpenzeel	Wageningen	provincie	Totaal	
Toezicht BRIKS begrote producten	523	1.086	334	62	162	0	2.167	
Toezicht BRIKS gerealiseerde producten	527	1.186	403	69	271	0	2.456	113%
Toezicht milieulinrichtingen begrote producten	632	841	319	82	139	72	2.085	
Toezicht milieulinrichtingen gerealiseerde producten	671	934	342	82	145	116	2.290	110%

Baker Tilly Berk N.V.
voor
waarmerkingsdoeleinden

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

	Rekening 2016	Begroting 2017 primair	Begroting 2017 na wijziging	Rekening 2017	Verschil rekening/begroting na wijziging 2017
Lasten	3.989	3.926	5.320	4.943	377
Baten			-72	-	-72
Subtotaal	3.989	3.926	5.248	4.943	305
Bijdrage deelnemers	-3.893	-3.926	-4.995	-4.800	-195
Saldo baten en lasten	96	0	253	142	111
Onttrekking reserve	-147	0	-253	-142	-111
Gerealiseerd resultaat	-51	0	0	-0	0

De verdeling over de programma's heeft in 2017 plaatsgevonden op basis van tijdschrijven. Ondanks dat er in 2017 een extra beroep is gedaan op toezicht vergunde bouw, is de afwijking ten opzichte van de begroting beperkt gebleven en levert dit zelfs een voordeel op. De redenen daarvan zijn: Het achterblijven van de realisatie op de producten juridische handhaving, het lagere nacalculatorische uurtarief, het stellen van prioriteiten in het werk en doordat de productiviteitsnorm per persoon ruimschoots is overschreden.



Programma 3 – Advies en overige dienstverlening

Wat houdt dit programma in?

Het programma Advies is een breed programma. We geven gevraagd en ongevraagd advies aan gemeenten volgens de afgesproken DVO's. Bij de oprichting van de OddV zijn namelijk deeltaken mee overgegaan naar de OddV die feitelijk niet behoorden tot de primaire taken van een omgevingsdienst, maar omwille van praktische redenen door de medewerkers die mee overgingen naar de omgevingsdienst zouden worden gecontinueerd. Daarnaast zijn hierin de uren opgenomen die ten laste van het primaire product opgaan aan overige dienstverlening.

Wat willen we bereiken?

Met dit programma willen wij bereiken dat we de uren, die we met de partners uit de DVO hebben afgesproken, volledig en naar tevredenheid uitvoeren. Ook al behoren deze niet tot de corebusiness van de omgevingsdienst. Vooralsnog zijn er geen kwaliteits- en prestatie-indicatoren aan gekoppeld en sturen we slechts op het uitvoeren van de afgesproken taken binnen de afgesproken uren.

Naast de genoemde uren willen wij de partners optimaal faciliteren in een aantal onderwerpen, die weliswaar primair bij de partners liggen, maar waar de OddV een goede bijdrage aan kan leveren. Deze uren worden dan ook rechtstreeks doorbelast aan de partners.

Wat hebben we bereikt?

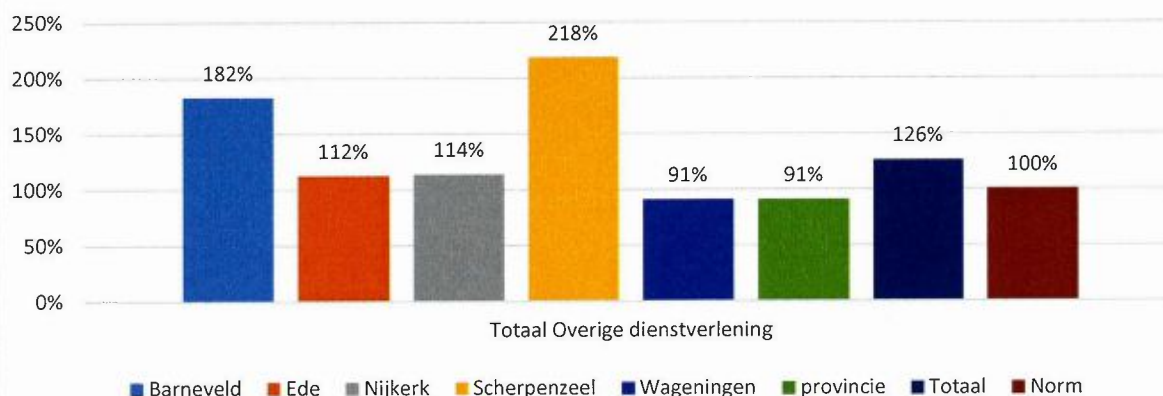
	2017 Begroot	2017 Gerealiseerd
% beschikkingen, waarbij de bezwaren/het beroep in juridische procedures ongegrond worden verklaard of worden ingetrokken ten opzichte van alle beschikkingen waarbij juridische procedures gevolgd zijn	90%	74%
% tevreden burgers/bedrijven	80%	87%

De verschillen per partner zijn groot. Enerzijds heeft dat te maken met de prioriteit die hier aan gegeven wordt en anderzijds met het realisme van de begrote uren. Deze zijn gebaseerd op de DVO's van vier jaren geleden. De DVO's zijn in 2017 geactualiseerd en meer gedetailleerd, zodat het transparanter wordt wat we voor onze partners doen. De afwijkingen ten opzichte van de planning zijn dan ook beter uitlegbaar en de verwachtingen tussen opdrachtgever en opdrachtnemer kunnen beter gemanaged worden.

Het team Specialisten van de OddV heeft een breed takenpakket, variërend van bodem, geluid en luchtkwaliteit tot constructieve veiligheid en externe veiligheid. In 2017 is een ontwikkeling ingezet voor het verder robuust maken van de specialistische taken voor de kwaliteitscriteria. Daarnaast werken we aan het verbeteren van de verbinding van de specialisten met de partners van de OddV, onder meer door het initiëren en ondersteunen van regionale expertise-overleggen.

De OddV verzorgt voor de gemeente Ede een balie waar inwoners en bedrijven terecht kunnen met vragen op het gebied van Bouwen, Wonen en Milieu. In 2017 is samen met de gemeente Ede een traject gestart om de dienstverlening van de balie te verbeteren. Daarbij haken we aan op de informatievoorziening en de werkprocessen en afspraken. Dit traject wordt voortgezet in 2018.

Voortgang overige dienstverlening t/m 31 december 2017 in % van het UP



	Barneveld	Ede	Nijkerk	Scherpenzeel	Wageningen	provincie	Totaal
Overige dienstverlening totaal begrote uren	4.569	11.985	4.832	212	1.152	288	23.038
Overige dienstverlening totaal gerealiseerde uren	8.338	13.446	5.488	462	1.044	261	29.039
Specificatie overige dienstverlening							
Calamiteitendienst/piket begrote uren	225	225	16	3	7	0	476
Calamiteitendienst/piket gerealiseerde uren	160	193	54	25	17	0	449
Uitbesteding ODRN & ODRA begrote uren	368	1.233	596	64	107	0	2.368
Uitbesteding ODRN & ODRA gerealiseerde uren	0	0	0	0	0	0	0
Stelseltaken begrote uren	125	233	86	18	39	0	501
Stelseltaken gerealiseerde uren	105	209	79	12	30	0	435
Medezeggenschapsraad begrote uren	316	666	225	44	100	0	1.351
Medezeggenschapsraad gerealiseerde uren	260	468	176	31	74	0	1.009
Handhavingskalender begrote uren	78	133	53	12	24	0	300
Handhavingskalender gerealiseerde uren	0	0	0	0	0	0	0
Coördinatietaken begrote uren	510	1.073	361	68	600	288	2.900
Coördinatietaken gerealiseerde uren	1.081	1.942	729	129	307	261	4.449
DVO - taken en advisering begrote uren	1.785	1.200	3.740	0	225	0	6.950
DVO - taken en advisering gerealiseerde uren	4.345	3.756	4.170	217	524	0	13.012
Advisering Externe Veiligheid begrote uren	0	0	0	0	0	0	0
Advisering Externe Veiligheid gerealiseerde uren	901	218	114	11	27	0	1.271
Publieksbalie: Wabo + RO + Drank & horeca taken begrote uren	0	7.413	0	0	0	0	7.413
Publieksbalie: Wabo + RO + Drank & horeca taken gerealiseerde uren	0	6.048	0	0	0	0	6.048
Toezicht permanente bewoning begrote uren	1.035	0	0	0	0	0	1.035
Toezicht permanente bewoning gerealiseerde uren	1.234	0	0	0	0	0	1.234
Ketentoezicht (ODR) begrote uren	94	198	66	12	30	0	400
Ketentoezicht (ODR) gerealiseerde uren	66	115	29	9	12	0	231
Proceseigenaarschap begrote uren	246	518	175	34	78	0	1.051
Proceseigenaarschap gerealiseerde uren	44	79	30	5	12	0	170
Kwaliteitsverbetering begrote uren	155	326	110	21	49	0	661
Kwaliteitsverbetering gerealiseerde uren	142	345	107	23	41	0	658
ODRN begrote uren	0	0	0	0	0	2.069	2.069
ODRN gerealiseerde uren	0	0	0	0	0	0	0
ODRA begrote uren	0	0	0	0	0	1.357	1.357
ODRA gerealiseerde uren	0	0	0	0	0	0	0
BHV begrote uren	0	0	0	0	0	0	0
BHV gerealiseerde uren	0	73	0	0	0	0	73

2

² In de totaalstelling van begrote uren "Overige dienstverlening" zijn de uren van de ODRA en ODRN niet meegenomen, omdat de realisatie op basis van inputfinanciering plaatsvindt zonder vermelding van werkelijk gerealiseerde uren.



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

	Rekening 2016	Begroting 2017 primair	Begroting 2017 na wijziging	Rekening 2017	Verschil rekening/begroting na wijziging 2017
Lasten	1.962	1.920	1.552	2.156	-604
Baten	-2				-
Subtotaal	1.960	1.920	1.552	2.156	-604
Bijdrage deelnemers	-1.904	-1.920	-1.499	-2.147	648
Saldo baten en lasten	56	0	53	10	43
Onttrekking reserve	0	0	-53	-10	-43
Gerealiseerd resultaat	56	0	0	0	0

De overschrijding op dit programma wordt grotendeels veroorzaakt door het hogere beroep van de partners Barneveld, Ede en Nijkerk op overige dienstverlening (DVO-taken). Komend jaar gaan we dit nader differentiëren en monitoren om de verwachtingen met de partners beter te managen.

Baker Tilly Berk N.V.

voor

waarnemingsdoelinden

paraaf

datum

12/3 18

Programma 4 – Stelseltaak en Projecten

Wat houdt dit programma in?

De OddV zorgt er met het Programma Coördinatie/kwaliteit voor dat zaken of processen op elkaar zijn afgestemd in het Gelders Stelsel. Dat de zeven omgevingsdiensten met hun specialistische of stelseltaken op elkaar afgestemd zijn en blijven. Elke individuele omgevingsdienst is verantwoordelijk voor het realiseren van haar eigen doelstelling en de uitvoering van haar takenpakket. De OddV is een van deze omgevingsdiensten. Voor de coördinatietaak is de OddV de "primus inter pares". De OddV heeft dus dezelfde rechten en plichten als alle anderen, maar voert daarnaast extra taken uit voor de coördinatie van het Gelders stelsel. Binnen dit programma worden ook de projecten verantwoord, die een incidenteel karakter hebben.

Wat willen we bereiken?

Het Gelders Stelsel garandeert robuustheid van de Gelderse OD's op basis van uitgangspunt 'decentraal wat kan, centraal wat moet'. Het Gelders Stelsel is: een systeem waarbij de zeven OD's onlosmakelijk met elkaar verbonden zijn door middel van stelselafspraken. De OD's verrichten voor gemeenten in de nabijheid die OD-taken waarvoor zij robuuste taakuitvoering realiseren.

De afspraak is dat complexe taken waarvoor een individuele OD niet robuust is, worden ondergebracht bij een van de Gelderse OD's. Dit betreft de BRZO-taken, complexe vergunningverlening, complexe handhaving, ketentoezicht en meetdienst.

Ook de bovenregionale taken zijn bij een van de Gelderse OD's belegd. Dit betreft coördinatie en kwaliteit van het stelsel, het portaal en kenniscentrum, ketenhandhaving, coördinatie Bestuurlijke strafbeschikking Milieu en gezamenlijke personeelszaken.

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

De OD-directeuren zijn eigenaar van het stelsel en zorgen voor de werking ervan. Jaarlijks vindt gezamenlijke programmering van onderwerpen en thema's plaats die vanuit de stelselverantwoordelijkheid worden opgepakt. De directeur van de OddV heeft de regierol bij de werking van het stelsel. De voorzitters van het Dagelijks Bestuur van de zeven OD's vormen de stuurgroep, bekrachtigen het stelselplan en zijn escalatiegremium.

Het Gelders Stelsel kent een afwijking van de landelijke ontwerpbeisen die zijn gesteld bij de oprichting van de omgevingsdiensten. De OD's zijn op het niveau van de Wgr-regio ingericht (principe van nabijheid), maar wel congruent met de veiligheidsregio's. Deze afwijking is door de voormalige Staatssecretaris geaccepteerd, mede op grond van het draagvlak onder alle betrokken partijen en de extra afspraken in Gelders stelsel.

Deze extra afspraken hebben betrekking op de gememoreerde concentratie van complexe en bovenregionale taken om de robuustheid te waarborgen. Maar, ook op:

- het inbrengen van meer taken dan het basistakenpakket,
- uniformering en standaardisering in de taakvoering door de Gelderse maatlat,
- bindende samenwerkingsafspraken met het Openbaar Ministerie en de veiligheidsregio.

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



Wat hebben we bereikt en hoe?

Doorontwikkeling Gelders Stelsel

In april 2013 is het Gelders Stelsel van start gegaan en zijn de verschillende stelseltaken geïmplementeerd. Conform afspraak is in de eerste helft van 2016 de stelselsamenwerking geëvalueerd. Uit die evaluatie is gebleken dat het stelsel in de afgelopen jaren zijn meerwaarde heeft bewezen. Het Gelders Stelsel heeft recht van bestaan en is voldoende adaptief en stabiel. De evaluatie liet zien dat er veel ontwikkelingspotentieel aanwezig is om het Gelders Stelsel kwalitatief en qua efficiency verder te ontwikkelen om het daarmee op een (nog) hoger plan te brengen. Op basis van de uitkomsten van de evaluatie is in 2016 een Plan van Aanpak voor de doorontwikkeling van het Gelders Stelsel opgesteld. Dit Plan van Aanpak vormde de basis voor dit implementatieplan en voor de ontwikkeling van het Gelders Stelsel.

De acties in het implementatieplan zijn gegroepeerd in:

1. organisatie en aansturing Gelders Stelsel;
2. complexe vergunningen en complexe handhaving;
3. digitale ondersteuning werkprocessen;
4. doorontwikkeling afzonderlijke stelseltaken.

Het afgelopen jaar is hard gewerkt aan de uitvoering van de acties. Begin 2018 is het implementatieplan afgerond. Over de doorontwikkeling (uitvoering implementatieplan) wordt nu verantwoording afgelegd aan de AB-voorzitters van de omgevingsdiensten en aan de provinciale portefeuillehouder VTH, de vertegenwoordiging van de gemeentelijke opdrachtgevers en de voorzitter van het AB-voorzittersoverleg (Bieze, Van der Weerd en Visser).

Hiermee is de eerste Plan, DO, Check (evaluatie) en Act (doorontwikkeling) cyclus afgerond. Het Gelders Stelsel is een levend stelsel en het ligt voor de hand om een volgende cyclus in te gaan. Deze nieuwe cyclus start met het maken van een Plan, een herijking van de strategische stip op de horizon. Omdat er na de gemeenteraadsverkiezingen in 2018 de nodige bestuurlijke posities in het Gelders Stelsel zullen wisselen ligt het voor de hand om dit Plan na de zomer 2018 op te stellen.

Informatievoorziening Gelderse Omgevingsdiensten (I-GO)

Met de herijking van het Programmaplan I-GO in september 2016 zijn de drie doelstellingen gedefinieerd, te weten (1) kwaliteitsverbetering, (2) vereenvoudiging informatie-uitwisseling en (3) kostenbesparing.

De omgevingsdiensten hebben een forse slag gemaakt in het verbeteren van de kwaliteit van gegevens van objecten (inrichtingen), zaken en documenten. Gegevens van zo'n 54.700 objecten in Gelderland, 100.000 zaken en meer dan 200.000 documenten worden maandelijks of vaker door de omgevingsdiensten aan I-GO aangeboden en zijn hiermee centraal toegankelijk en worden aangeleverd aan het landelijke Inspectieview Milieu. Via deze voorziening worden gegevens gedeeld tussen inspectie-organisaties (waaronder omgevingsdiensten, waterschappen, Voedsel- en Warenautoriteit en Inspectie Leefomgeving en Transport). Op die manier is inzichtelijk bij welke bedrijven controles hebben plaatsgevonden en wat de bevindingen zijn.

Door I-GO wordt een groot aantal kwaliteitstoetsen geautomatiseerd uitgevoerd (de 'wasstraat'). Het betreft toetsen aan de (gestandaardiseerde) definities, aan landelijke basisregistraties en consistentiecontroles. Bevindingen na de kwaliteitstoetsen worden aan de omgevingsdiensten gerapporteerd. De omgevingsdiensten onderzoeken de bevindingen en waar nodig passen zij de gegevens aan. Dit leidt continue tot een kwaliteitsverbetering.

Momenteel wordt gebouwd aan een voorziening om documenten van in ieder geval de complexe inrichtingen te kunnen raadplegen. Daardoor kunnen medewerkers eenvoudig aanvragen, vergunningen, controleverslagen en overige documenten van andere omgevingsdiensten inzien.



Verantwoording projecten voortvloeiend uit het UP2017

Toezicht permanente bewoning Ede.

We hebben de opdracht om dit jaar in 150 gevallen handhavend op te treden conform het vastgestelde beleid. De gestelde opdracht is ruimschoots uitgevoerd; er zijn 198 dwangsommen opgelegd. (In dit programma worden alleen de toezichtsuren verantwoord, het juridische deel valt onder programma 2.)

Toezicht bestaande bouw.

In 2017 is de geplande capaciteit benut voor onder andere zwembadcontroles en controles breedplaatvloeren. De bestede uren zijn geregistreerd als specifieke controles en komen dan ook hier niet terug.

Project niet-prioritaire overtredingen Barneveld.

Op deze post is er sprake van onderbesteding. Materieel zijn wel het aantal niet-prioritaire overtredingen (325) gerealiseerd. Volgens afspraak zullen we een afzonderlijke tussenevaluatie aanleveren aan de gemeente.

Toezicht permanente bewoning Wageningen.

Op verzoek van het bestuur is de daadwerkelijke handhaving iets uitgesteld zodat er in overleg met de VVE goede afspraken gemaakt konden worden. Inmiddels worden de controles opgepakt en zal de handhaving vooral in 2018 verder vorm krijgen.

Project vitaal buitengebied Ede.

Uitvoering van dit project is aanzienlijk vertraagd omdat Ede pas eind mei is begonnen met het formuleren van de opdracht. Rond september kon pas redelijk goed gestart worden met de uitvoering. Gevolg is dan ook dat slechts 711 van de 1675 geraamde uren zijn gemaakt.

EML

Dit omvat zowel de EML-projecten (branchgerichte EML-controles) als de EML-controles die onderdeel zijn van de integrale controles. De EML-projecten zijn volledig en conform planning uitgevoerd. Voor de EML-controles als onderdeel van de integrale controle, hadden we gepland dat we 150 EML-controles zouden uitvoeren. Dit aantal is, op basis van voortschrijdend inzicht, te ambitieus geweest.

We doen namelijk per jaar zo'n 1400 controles, een deel daarvan is een aspectcontrole (bijvoorbeeld vuurwerkcontroles). Zo'n 30% van de bedrijven in ons werkgebied zit boven de verbruiksnorm. Daarnaast is maar voor een deel van de branches een EML vastgesteld. De doelstelling van 150 controles gold voor de tweede helft van dit jaar. Een grove berekening op basis van bovenstaande getallen en de aanname dat in ongeveer de helft van de gevallen een vastgestelde EML beschikbaar was, blijkt dat een aantal van $(1200 / 2) * 0,15 = 90$ reëler was geweest.

Logischerwijs zal een deel van die EML-trajecten nog niet zijn afgerond waardoor ze niet meetellen. Omdat er bij de start nog geen sprake was van onderhanden werk is het goed om hier rekening mee te houden. Zo'n 60 afgeronde EML-trajecten zou dan ook een logische verwachting zijn. In de praktijk zijn er echter slechts 26 afgeronde EML-trajecten. Uit onze evaluatie blijkt dat dit komt doordat het controleren op de EML-maatregelen in veel gevallen diepgaande technische kennis vereist. In tegenstelling tot veel andere onderdelen van de integrale controle kunnen we hier niet controleren op keuringscertificaten en is diepgaandere kennis nodig. In een behoorlijk aantal gevallen bleek de kennis van de inspecteur(s) te beperkt om de EML-inspectie uit te voeren. Dit is aanleiding om een andere werkwijze voor te stellen die in een separate memo wordt aangeboden.

Baker Tilly Berk N.V.

voor

waarmerkingsdoeleinden

paraaf

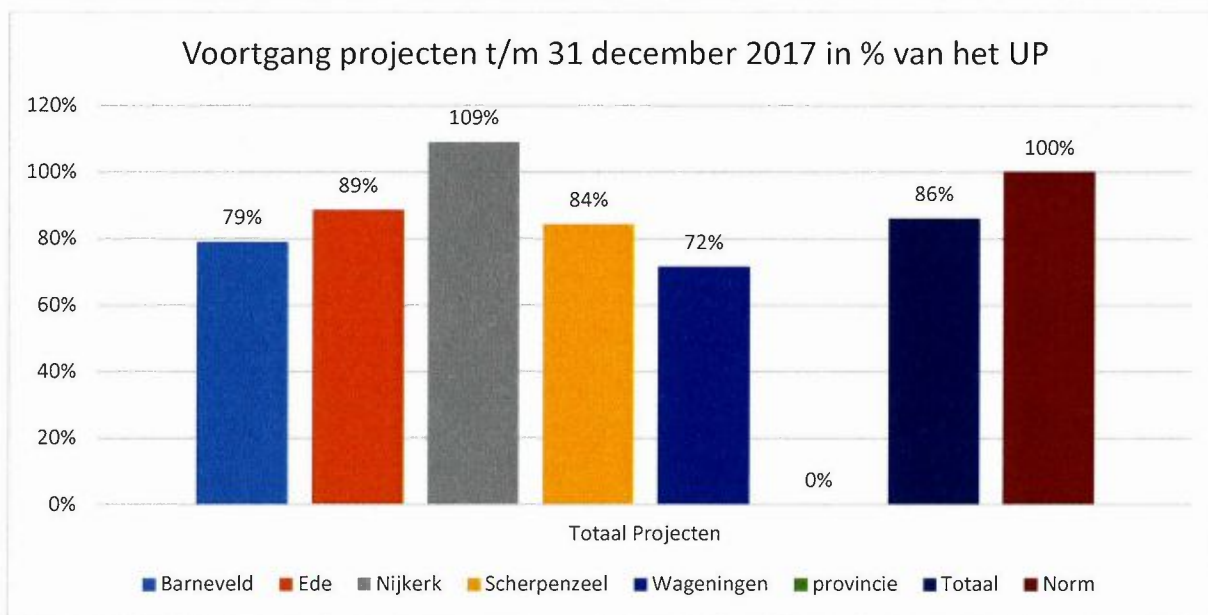
datum

12/3/23

Actualisatie inrichtingenbestand.

Als onderdeel van het resultaat- en ontwikkelplan is actualisatie van het inrichtingenbestand essentieel, zodat we een goed risicogericht toezicht kunnen houden. We zijn inmiddels in de situatie gekomen dat het van de projectfase naar de beheersfase kan overgaan. Het actueel houden van het inrichtingenbestand moet een structureel onderdeel zijn van het werk en behoort tot de kwaliteitsverbetering waarvoor uren in het UP zijn opgenomen.

Het volgende overzicht illustreert dit programma.



	Barneveld	Ede	Nijkerk	Scherpenzeel	Wageningen	provincie	Totaal
Projecten begrote uren	1.119	4.726	254	64	653	0	6.816
Projecten gerealiseerde uren	884	4.184	277	54	467	0	5.866
Specificatie projecten:							
Toezicht permanente bewoning begrote uren	0	2.025	0	0	500	0	2.525
Toezicht permanente bewoning gerealiseerde uren	0	2.761	0	0	255	0	3.016
Toezicht bestaande Bouw begrote uren	99	309	61	30	72	0	571
Toezicht bestaande Bouw gerealiseerde uren	0	1	0	0	0	0	1
Uitvoering EED richtlijn (energie audits) begrote uren	286	515	193	34	81	0	1.109
Uitvoering EED richtlijn (energie audits) gerealiseerde uren	220	415	167	36	111	0	949
MJA (meerjaren aanpak) begrote uren	0	0	0	0	0	0	0
MJA (meerjaren aanpak) gerealiseerde uren	18	30	19	3	60	0	130
Aanpak luchtkwaliteit, werkzaamheden expertteam begrote uren	134	202	0	0	0	0	336
Aanpak luchtkwaliteit, werkzaamheden expertteam gerealiseerde uren	44	78	27	5	11	0	165
Project inventarisatie vitaliteit bedrijven buitengebied begrote uren	0	1.675	0	0	0	0	1.675
Project inventarisatie vitaliteit bedrijven buitengebied gerealiseerde uren	0	711	0	0	0	0	711
Maatwerk milieuvorschriften (actualisatie) begrote uren	0	0	0	0	0	0	0
Maatwerk milieuvorschriften (actualisatie) gerealiseerde uren	1	2	1	0	5	0	9
Registratie niet prioritaire overtredingen begrote uren	600	0	0	0	0	0	600
Registratie niet prioritaire overtredingen gerealiseerde uren	465	0	0	0	0	0	465
Luchtwassers begrote uren	0	0	0	0	0	0	0
Luchtwassers gerealiseerde uren	46	97	32	5	12	0	192
Uren platforms (handhaving, advies, vergunningverlening) begrote uren	0	0	0	0	0	0	0
Uren platforms (handhaving, advies, vergunningverlening) gerealiseerde uren	79	70	24	4	10	0	187
Asbestdaken begrote uren	0	0	0	0	0	0	0
Asbestdaken gerealiseerde uren	11	19	7	1	3	0	41
Aparte financiering vanuit reserve doorontwikkeling organisatie:							
Actualiseren Inrichtingenbestand begrote uren	0	0	0	0	0	0	2.365
Actualiseren Inrichtingenbestand gerealiseerde uren	384	203	328	45	149	0	1.109
Omgevingswet begrote uren	0	0	0	0	0	0	338
Omgevingswet gerealiseerde uren	29	52	37	4	8	0	130
Aparte financiering vanuit reserve energie							
EML (erkende maatregelen lijst) begrote uren	519	927	345	63	151	0	2.005
EML (erkende maatregelen lijst) gerealiseerde uren	208	387	146	20	55	0	816

3

³ De onttrekking aan de reserves zijn respectievelijk op programma 2 en programma 3 verantwoord conform de begroting. Omwille van de aansluiting met het Uitvoeringsplan worden hier de uren van de doorontwikkeling organisatie en energie verantwoord

Baker Tilly Berk N.V.

voor

waarmerkingsdoeleinden

paraf

datum

24

12/3/18



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

	Rekening 2016	Begroting 2017 primair	Begroting 2017 na wijziging	Rekening 2017	Verschil rekening/begroting na wijziging 2017
Lasten	1.734	1.634	1.501	1.313	188
Baten	-769	-130	-878	-679	-199
Subtotaal	965	1.504	623	634	-11
Bijdrage deelnemers	-1.496	-1.504	-623	-633	10
Saldo baten en lasten	-531	0	0	1	-1
Onttrekking reserve	0	0	0	0	-
Gerealiseerd resultaat	-531	0	0	1	-1

De verschillen, in zowel baten als lasten, worden grotendeels veroorzaakt door de afwijkingen ten opzichte van de begroting voor de ontwikkelvariant van I-GO. Dit project loopt echter door tot en met 2018, zoals vastgesteld in het Programmaplan. Het saldo van dit project is dan ook verantwoord op de balans als vooruitontvangen bedragen.

Het verschil ten opzichte van 2016 is het gevolg van het beperkt uitvoeren in 2016 van voornamelijk het vrije veldtoezicht, dat onder dit programma was verantwoordt. In 2017 is het vrije veldtoezicht verantwoord in Programma 2 en wordt daar als inspectie verantwoord.

PARAGRAFEN

Paragraaf 1 – Bedrijfsvoering

Organisatiestructuur

In 2017 is besloten tot de doorontwikkeling derde tranche. Dit behelst een beeld van de structuur, dat passend is bij het Valleiwerken en de ontwikkelopgaven van de organisatie. We zetten in op een doorontwikkeling van de organisatie in teams die georganiseerd zijn naar Vergunningverlening, Toezicht & Handhaving en Juridisch Advies. Deze functionele structuur ondersteunt de samenwerking in de vakgroepen en de implementatie van de Omgevingswet, omdat veranderingen vooral per functioneel onderdeel verschillend zullen zijn.

Doel was om deze wijziging per 1 januari 2018 in te laten gaan. Het blijkt echter niet mogelijk om alle wijzigingen tegelijk door te voeren. Dit vraagt teveel van de medewerkers en de managers.

Daarom zijn we in januari wel gestart met de teams Vergunningen, Toezicht & Handhaving en Juridisch advies, maar laten we in 2018 nog het vierde team Specialisten & Balie bestaan. Eind 2018 evalueren we over het moment waarop de drie teams operationeel kunnen worden. De beoogde datum is nu 1 januari 2019.

Gebruik van open ICT standaarden

Op grond van het Besluit Begroting en Verantwoording dient de OddV een verantwoording te doen over het gebruik van open ICT standaarden. De Nederlandse overheid hanteert een open standaarden beleid omdat open standaarden bijdragen aan interoperabiliteit en leveranciersafhankelijkheid. Het gebruik van open standaarden in ICT-systemen bespaart kosten en verlicht administratieve lasten. De OddV sluit zich hierbij aan voor zover dat mogelijk is binnen het gastheercontract Personeel, Advies en Ondersteuning dat met de gemeente Ede is gesloten. De basis infrastructuur ICT wordt nu onderhouden door de gemeente Ede en de OddV conformeert zich daaraan. Voor het primaire proces wordt aangesloten bij Stuf-Ivo (landelijke voorziening omgevingsloket) en Stuf-bg voor de koppeling met de Basisadministratie Adressen en Gebouwen (BAG). Daarnaast wordt gebruik gemaakt van de OGC-standaard voor Geo-informatie.

Personeel en organisatie

De OddV maakt voor de uitvoering van haar personeelsbeleid en de salarisadministratie gebruik van ondersteuning door de gemeente Ede in een gastheerconstructie. De medewerkers van de OddV vallen onder de CAR-UWO en de rechtspositionele afspraken uit de Lokale Arbeidsvoorwaardenregeling Gelderse Omgevingsdiensten (LAGO), vanaf 1 april 2017 de opvolger van het Gelders Sociaal Plan (GSP):

Aantal in dienst in 2017

In 2017 zijn er 15 medewerkers ingestroomd.

Aantal uit dienst in 2017

In 2017 zijn er 8 medewerkers uit dienst getreden.



Personeelsbestand ultimo 2017

	Bezetting	Aantal medewerkers	man	vrouw	parttimers
Team Vergunningen	26,56	35	20	15	15
Team Handhaving-Noord	29,87	31	18	13	12
Team Handhaving-Zuid	31,2	33	25	8	11
Team Specialisten en Balie	9,06	10	9	1	4
Staf	8,76	11	6	5	5
Totaal	105,45	120	78	42	47

Er is een toename in de bezetting van 7 medewerkers

Leeftijdsofbouw

	< 25	25 - 35	35 - 45	45 - 55	55 >
Team Vergunningen	-	3	5	9	18
Team Handhaving-Noord	2	2	11	10	6
Team Handhaving-Zuid	-	6	10	5	12
Team Specialisten en Balie	-	-	-	3	7
Staf	-	2	3	4	2
Totaal	2	13	29	31	45

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

De formatie van de OddV is opgebouwd uit een vaste bezetting en een flexibele schil. Bij uitstroom van een medewerker komt zijn of haar formatieplaats in principe in de flexibele schil terecht, tenzij zwaarwegende belangen het noodzakelijk maken om de functie opnieuw vast in te vullen. De flexibele schil wordt niet uitgedrukt in fte's maar in euro's. Deze bedraagt ultimo 2017 circa € 3,2 mln. Hierbij wordt aangetekend dat daarin ook de inhuur voor I-GO voor het Gelders stelsel wordt meegenomen.

Ziekteverzuim

Het ziekteverzuim kent een stabiel verloop. Over 2017 bedraagt het percentage 3,44%, exclusief zwangerschapsverlof en 4,36% inclusief zwangerschapsverlof. Dit heeft vooral een gunstig effect gehad op de gemiddelde productiviteit per medewerker, waar met 5% wordt gerekend. Dit cijfer kan overigens heel erg fluctueren door mutaties in langdurige zieken.

Baker Tilly Berk N.V.

voor

waarmerkingsdoeleinden

paraf

datum

12/3/18

Resultaat en ontwikkelplan

Het beleid is gericht op het ontwikkelen van een organisatie waarin medewerkers slagvaardig (samen)werken om de bestuurlijke ambities en opgaven te realiseren. Dit doen zij zowel binnen als buiten de organisatie. Dat leidt tot een organisatie waarin medewerkers optimaal worden ondersteund, gestimuleerd en uitgedaagd om het beste van zichzelf te geven en optimaal te presteren.

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

- De organisatiestructuur is eind 2017 gewijzigd van een geografische naar een functionele indeling voor Handhaving en Toezicht.
- De ontwikkelingen op het terrein van de Omgevingswet zijn gevolgd en er is een Wabo-symposium georganiseerd over dit thema.
- We hebben een medewerkersbijeenkomst georganiseerd die in het teken stond van Gezond en Veilig Valleiwerken en Duurzame inzetbaarheid.
- De in 2016 vastgestelde basisset KPI's is als pilot uitgevoerd in 2017. Naar verwachting zal de definitieve implementatie in 2018 plaatsvinden.
- Klanttevredenheidsonderzoeken zijn verder uitgebreid. Naast vergunningaanvragen worden ook de contacten met de balie en de milieu-inspecteurs hierin meegenomen.
- De actualisatie van het inrichtingenbestand is verder ter hand genomen en kan in 2018 over van de projectfase naar meer een structurele inbedding als onderdeel van kwaliteitsverbetering.
- Er zijn stappen gemaakt in de ambities rond specialistische taken. Er wordt ingezet om robuust te zijn voor de specialistische taken: bodem, geluid, constructie en energie. Daarin zoeken we nadrukkelijk samenwerking met de partners Ede en Wageningen en de ODRA om te kunnen voldoen aan de KPMG kwaliteitscriteria 2.1.

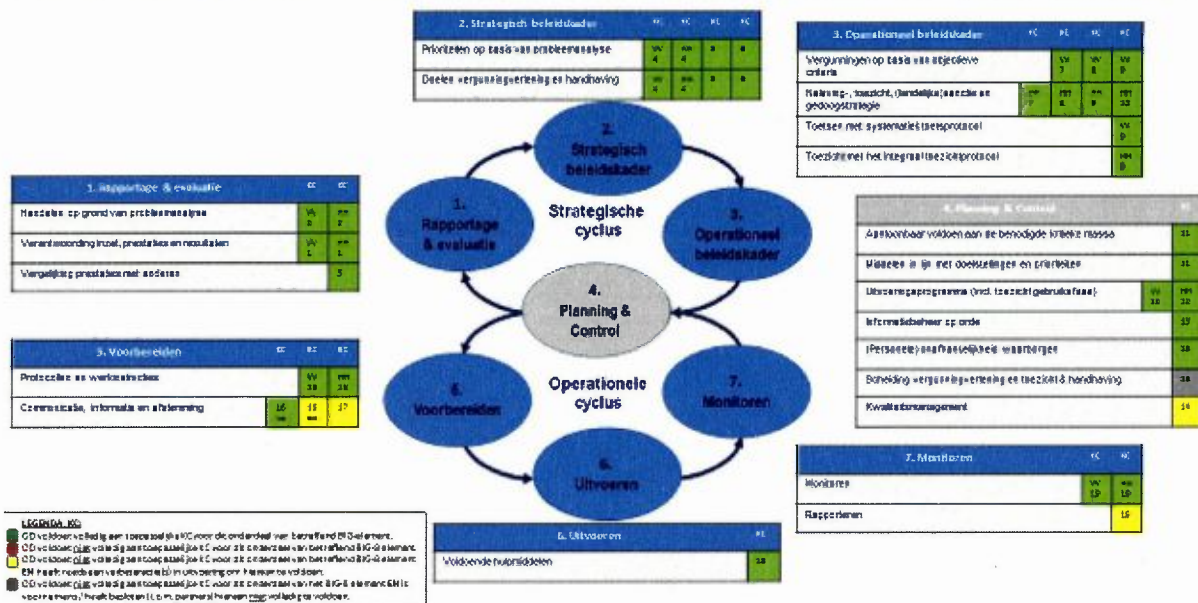
KPMG Kwaliteitscriteria 2.1

Bij de oprichting is bepaald dat de OddV moet voldoen aan de KPMG Kwaliteitscriteria 2.1. De huidige stand van zaken wordt hieronder grafisch weergegeven:

Rapportage procescriteria per 1 januari 2018



BEHAALDE RESULTATEN: ONDERDELEN BIG-8 ELEMENTEN

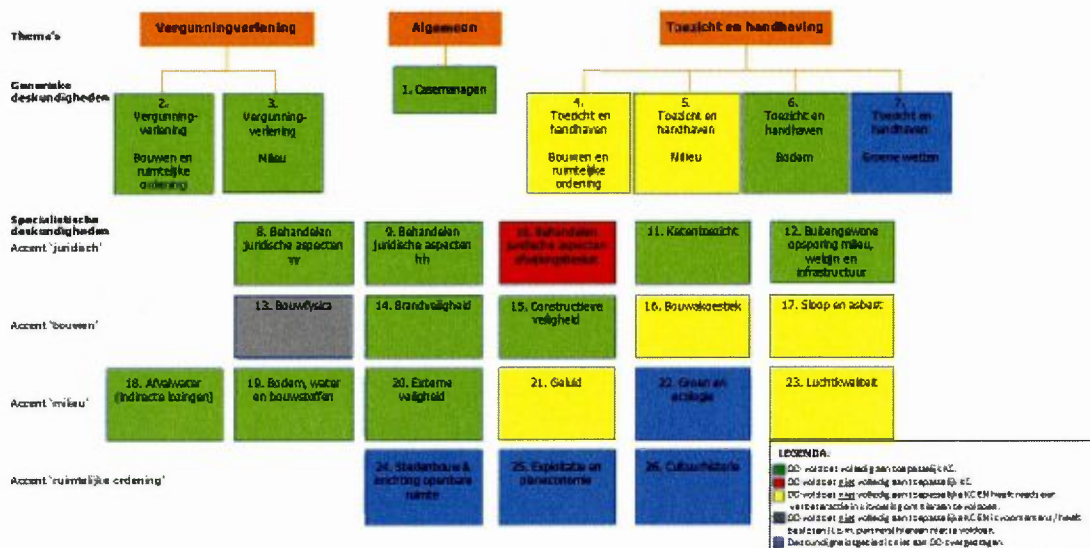


Voor een toelichting op de deskundigheidsgebieden waaraan niet wordt voldaan, verwijzen wij u naar bijlage 5.

Baker Tilly Berk N.V.
voor
waarmerkingsdoeleinden

Rapportage criteria voor kritieke massa op 1 januari 2018

BEHAALDE RESULTATEN



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

Informatisering & Automatisering

De toezichthouders zijn voorzien van een HP "convertible": een hybride laptop die ook als tablet gebruikt kan worden. De toezichthouders kunnen nu op locatie alle (digitale) informatie ophalen die ze nodig hebben. De HP's hebben in (nagenoeg) de hele Vallei ruim voldoende dekking voor een goede (4g) mobiele internetverbinding. De ervaringen van toezichthouders met de HP's zijn erg positief: het helpt hen efficiënter en effectiever te werken.

De externe adviseurs zijn overgegaan op de webversie van het vergunningen en handhavingssysteem van de OddV, Open Wave online. De voorbereiding van de uitrol van Open Wave online voor de toezichthouders is afgerond. Begin 2018 gaan de toezichthouders werken met Open Wave online. Later in 2018 volgen de juristen en de vergunningverleners.

De gemeente Ede heeft haar telefonie-infrastructuur vernieuwd, ook die van de OddV. Het gebruik van zakelijke mail en agenda op de telefoons en iPads is nu beter beveiligd, dit vindt plaats via aparte "secure" apps op de telefoon.

Rechtmatigheid

Normenkader en controleprotocol

In uw vergadering van november 2017 hebt u het normenkader en controleprotocol vastgesteld. Dit heeft als doel nadere aanwijzingen te geven aan de accountant over de reikwijdte van de accountantscontrole. Daarin heeft u aangegeven wat de daarbij te hanteren goedkeurings- en rapporteringstoleranties voor de controle van de jaarrekening zal zijn. Deze sluiten aan bij het wettelijke minimum.



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

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

Administratieve organisatie en interne controle

Afgelopen jaar hebben we bereikt dat vanaf 1 januari 2018 de berekeningsgrondslagen om de leges te bepalen voor nagenoeg alle partners zijn geharmoniseerd. Daarmee kunnen we nadrukkelijk de foutmarge verkleinen.

Ook zijn de audits en afwijkingenregistraties structureel geborgd in ons proces, dit is vooral bedoeld zodat de noodzakelijke registraties in Wave juist worden uitgevoerd. Dit leidt dan weer tot verbeteracties en -plannen. Zo houden we grip op de organisatie.

Paragraaf 2 – Financiering

Treasuryparagraaf

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 treasuryfunctie bevat alle activiteiten die zich richten op het besturen en beheersen van, het verantwoorden over en het toezicht op de financiële vermogenswaarden, de financiële stromen, de financiële posities en de hieraan verbonden risico's.

De wet introduceert twee nieuwe instrumenten, het treasurystatuut en de treasuryparagraaf in de begroting en de rekening. Het Algemeen bestuur heeft het geactualiseerde treasurystatuut in oktober 2016 vastgesteld. In dit statuut is de beleidsmatige infrastructuur van de treasuryfunctie vastgelegd in de vorm van uitgangspunten, doelstellingen, richtlijnen, verantwoordelijkheden en bevoegdheden.

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

De treasuryfunctie wordt onderverdeeld in:

- risicobeheer
- financiering

Baker Tilly Berk N.V.

voor

waarmerkingsdoeleinden

paraa

datum

31

12/3 '18

Risicobeheer

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

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

Renterisico

Het renterisico van de OddV op vaste schuld is nihil. Dit komt omdat er geen geldleningen zijn opgenomen en dat zal op de korte termijn ook niet plaatsvinden. De renterisiconorm wordt daarom dus ook niet overschreden in 2017.

Kredietrisico

Kredietrisicobeheer (of debiteurenrisicobeheer) is het beheersen van risico's die voortvloeien uit de mogelijkheid van een waardedaling van de vorderingspositie doordat de tegenpartij zijn verplichtingen niet (tijdig) na kan komen. Aangezien OddV geen geldleningen heeft verstrekt, geldt het risico uitsluitend voor de vorderingen op debiteuren. Hierop wordt door OddV een actief invorderingsbeleid gevoerd.

Valutarisico

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

Liquiditeitsrisico

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

Relatiebeheer

Onder dit beheer wordt verstaan:

1. Het beheer van rekeningen bij verschillende bancaire instellingen. We streven naar een zo'n klein mogelijk aantal rekeningen om de transparantie te vergroten.
2. Het zorgdragen voor voldoende kredietfaciliteit bij verschillende bancaire instellingen.
3. Het zorgdragen voor informatie bij financiële ondernemingen over de verdeling van bevoegdheden binnen de gemeente. Dat zorgt voor een efficiënte afhandeling en minimalisering van risico's van transacties.
4. Het doorlopend beoordelen van bankrelaties en hun bancaire condities op marktconformiteit.
5. Het onderhouden van contacten met banken, instellingen en (geld)makelaars voor de toegang tot en kennis over de ontwikkelingen in de financiële markten.

Geldstromenbeheer

Voor de vlottende schuld geldt de kasgeldlimiet als norm. Deze norm is gedefinieerd als 8,2% van de jaarlijkse begrotingsomvang. De begrotingsomvang van 2017 was € 12.204.000 (betreft begroting na wijziging). De hieruit voortvloeiende kasgeldlimiet bedraagt:

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



(bedragen x € 1.000)	Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
Omvang begroting 2017	12.204	12.204	12.204	12.204
1 Toegestane kasgeldlimiet (8,2%)	1.001	1.001	1.001	1.001
2 Omvang vlottende korte schuld				
Schuld in rekening courant	0	0	0	0
3 Vlottende middelen				
Tegoeden in rekening-courant	76	121	182	327
4 Totaal netto vlottende schuld (2-3)	76	121	182	327
Ruimte (+) Overschrijding (-) (1-4)	1.077	1.122	1.183	1.328

Schatkistbankieren

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

Verslagjaar 2017				
Drempelbedrag	250			
	1 ^e kw	2 ^e kw	3 ^e kw	4 ^e kw
Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	79	127	110	100
Ruimte onder het drempelbedrag	171	123	140	150
Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag				
Verslagjaar				
Begrotingstotaal verslagjaar	€ 12 mln			
Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen				
Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	-			
Drempelbedrag	250			
(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen				
	1 ^e kw	2 ^e kw	3 ^e kw	4 ^e kw
Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)				
Dagen in het kwartaal				
Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	79	127	110	100

Paragraaf 3 – Weerstandsvermogen en risicomanagement

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

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

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

Weerstandscapaciteit

De weerstandscapaciteit bestaat uit de middelen en mogelijkheden om niet begrote kosten, die onverwachts en substantieel zijn, op te kunnen vangen. Tot de aanwezige weerstandscapaciteit van de omgevingsdienst kunnen slechts twee posten worden gerekend:

1. algemene reserve
2. post onvoorzien

Na het vaststellen van de jaarstukken 2013 beschikt omgevingsdienst De Vallei over reserves. Het volgende overzicht betreft de stand per 31 december 2017:

Vrij aanwendbare reserves (middelen) behorend tot weerstandscapaciteit	31 december 2017
Algemene reserve	€ 440.000
Onvoorzien op begrotingsbasis	€ 100.000
Totale weerstandsvermogen	€ 540.000

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

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

Het totaal van de risico's (zie bijlage 2) is becijferd op € 780.000. We mogen er echter vanuit gaan dat niet alle risico's zich tegelijkertijd zullen voordoen. Er kan dan ook rekening worden gehouden met een dempingsfactor. Deze dempingsfactor geeft de kans aan dat alle risico's tegelijkertijd optreden. Omdat specifieke bedrijfservaring nog ontbreekt, is met het vaker in den lande gehanteerde getal van 0,6 gerekend.

De benodigde weerstandscapaciteit is dan:

$$0,6 * € 780.000 = € 468.000$$

Het weerstandsvermogen van de OddV is dan ook voldoende.

Financiële kengetallen

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

De volgende kengetallen zijn hiervoor van belang:

Kengetallen in %:	Rekening 2016	Begroting 2017	Rekening 2017
Netto schuldquote	-10,63	-3,93	-9,62
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	-10,63	-3,93	-9,62
Solvabiliteitsrisico	30,10	23,48	30,90
Structurele exploitatieruimte	-8,44	0	-3,57
Grondexploitatie	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Belastingcapaciteit	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

Netto schuldquote

De netto schuld weerspiegelt het niveau van de schuldenlast van de OddV ten opzichte van de eigen middelen. De netto schuldquote geeft een indicatie van de druk van de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie.

Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen

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

De solvabiliteitsratio

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

Structurele exploitatieruimte

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

Kengetal grondexploitatie

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

Belastingcapaciteit: Woonlasten meerpersoonshuishouden

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

maar wordt volledigheidshalve hier genoemd.

Paragraaf 4 - Onderhoud kapitaalgoederen

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

Jaarrekening 2017

Baker Tilly Berk N.V.

voor
waarmerkingsdoeleinden

paraaf

datum

12/3/18

OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN IN DE JAARREKENING

Lasten en baten 2017 gesaldeerd over de periode 1 januari 2017 tot en met 31 december 2017
(x € 1.000)

		Rekening	Begroting	Begroting	Rekening	Vershil: += batig; -= nadelig
		2016	2017 primair	2017 na wijziging	2017	2017
Programma 1	Lasten	4.186	3.967	4.781	4.882	-101
	Baten	-14			-4	4
Programma 2	Lasten	3.989	3.926	5.320	4.943	377
	Baten	0		-72	-	-72
Programma 3	Lasten	1.962	1.920	1.552	2.156	-604
	Baten	-2				-
Programma 4	Lasten	1.734	1.634	1.501	1.313	188
	Baten	-769	-130	-878	-679	-199
Subtotaal		11.086	11.317	12.204	12.611	-407
Bijdrage deelnemers		-11.227	-11.317	-11.897	-12.799	902
Gerealiseerd saldo van baten en lasten		-142	0	307	-188	495
Toevoeging en onttrekking reserve						-
Programma 1						-
Programma 2		-147		-254	-142	-112
Programma 3				-53	-10	-43
Gerealiseerd resultaat		-288		0	-340	340

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

1. Het economisch herstel heeft zich doorgezet in 2017. Een belangrijk gevolg daarvan is dat het aantal aanvragen omgevingsvergunningen verder is toegenomen. Daarom moesten we extra capaciteit inhuren om het werk gedaan te krijgen.
2. Ook zien we dat het toezicht op de bouwactiviteiten, die vaak enige tijd na de vergunningaanvraag starten, is toegenomen.
3. We blijven achter op de realisatie (verminderde vraag) van de producten juridische handhaving. Dit levert een voordeel op programma 2 op.
4. In 2017 is, als gevolg van de toegenomen vraag, de werkelijke productie aanzienlijk hoger dan begroot bij de primaire begroting. Zo zijn er 163.000 uren productief gemaakt, terwijl er 144.000 begroot waren toen we het voorcalculatorische uurtarief van 2017 bepaalden. Ondanks de hogere uurtarieven leverde dit een voordeel op in overdekking van de overhead van € 180.000.
5. Door de sterk toegenomen vraag en knelpunten op de arbeidsmarkt hebben we in de productrealisatie gestuurd op risico's. Hierdoor zijn producten gerealiseerd binnen de capaciteitsnorm in de PDC. Dit leidt tot een voordeel in programma 1 en programma 2.
6. De productiviteitsnorm per persoon was gemiddeld 70 uren hoger dan begroot. Dit is het gevolg van sturing op productrealisatie en een lager ziekteverzuim.

Baker Tilly Berk N.V.

voor

waarnemingsdoeleinden

paraaf

datum

Overige verschillen

Bij de 2^e bestuursrapportage 2017 is ingestemd met een extra deelnemersbijdrage voor de verwachte overschrijding op kosten door de toename van benodigde capaciteit. Tevens is de herprioriteringstaakstelling van Ede teruggedraaid, die in het UP2017 was opgenomen.

De lagere onttrekkingen uit de bestemmingsreserves zijn het gevolg van het achterblijven van de EML-controles in het reguliere proces. En we hebben minder tijd besteed aan het actualiseren van het inrichtingenbestand en de omgevingswet dan gepland.

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

Algemeen

Omdat er in de begroting van 2017 naast een toedeling naar programma's ook een financiële begroting is opgenomen, wordt hieronder ter vergelijking dezelfde weergave gekozen. Dit vergroot de herkenbaarheid.

Financiële begroting	Actuele begroting	Realisatie	Resultaat	
<u>Lasten</u>	2017	2017	2017	
Salariskosten primair proces excl. inhuur	6.281.578	6.406.282	-124.703	nadelig
Salariskosten management en staf	997.223	971.805	25.419	voordelig
Opleidingskosten	160.820	161.409	-589	nadelig
Personeelskosten	76.820	60.122	16.698	voordelig
Mobiliteitskosten	135.329	165.084	-29.755	nadelig
Uitbesteed aan ODRA en ODRN	509.194	570.826	-61.632	nadelig
Inhuur (flexibele schil)	2.923.294	3.185.885	-262.591	nadelig
Kantoorbehoeften	25.000	16.769	8.231	voordelig
Onderhoudskosten eigen software	132.587	285.852	-153.265	nadelig
Accountantskosten	36.000	35.373	627	voordelig
Huisvestingskosten	386.974	384.505	2.469	voordelig
ICT, Advies en Ondersteuning	1.164.947	1.042.162	122.785	voordelig
Diverse kosten	185.149	106.350	78.799	voordelig
Onvoorzien	100.000	0	100.000	voordelig
Kosten Advies van derden	197.334	20.022	177.312	voordelig
Proceskosten	25.000	37.594	-12.594	nadelig
Bijdrage bovenregionaal stelsel en programmaged	131.600	153.327	-21.727	nadelig
<u>Baten</u>				
Bijdrage andere omgevingsdiensten	-111.771	-112.738	967	voordelig
Subsidies en overige bijdrage derden	-1.152.323	-879.355	-272.968	nadelig
Omzet / deelnemersbijdrage	-11.897.416	-12.799.212	901.796	voordelig
Saldo van baten en lasten	307.340	-187.938	495.278	
Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	-307.340	-152.130	-155.210	nadelig
	0	-340.067	340.067	
Resultaat				
Programma 1. Vergunningverlening lasten	4.780.965	4.882.067	-101.102	nadelig
Programma 1. Vergunningverlening baten		-3.886	3.886	voordelig
Programma 2. Handhaving lasten	5.320.359	4.942.514	377.845	voordelig
Programma 2. Handhaving baten	-71.900		-71.900	nadelig
Programma 3. Adviestaken lasten	1.551.923	2.156.400	-604.477	nadelig
Programma 3. Adviestaken baten			0	
Programma 4. projecten lasten	1.218.448	1.072.459	145.988	voordelig
Programma 4. projecten baten	-766.318	-566.305	-200.013	nadelig
Programma 4. Stelseltaken lasten	283.051	240.764	42.287	voordelig
Programma 4. Stelseltaken baten	-111.771	-112.738	967	voordelig
	12.204.756	12.611.275	-406.519	
Deelnemersbijdragen	-11.897.416	-12.799.212	901.796	voordelig
Saldo van baten en lasten	307.340	-187.938	495.278	
Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	-307.340	-152.130	-155.210	nadelig
Gerealiseerd resultaat	0	-340.067	340.067	voordelig

Baker Tilly Berk N.V.

voor
waarmerkingsdoeleinden
paraaf
datum

41.

12/3/8

Het positieve resultaat van € 340.000 kan als volgt worden gepresenteerd en wordt vervolgens toegelicht.

verklaring resultaat (x € 1000)	+ Voordelig, - Nadelig	Toelichting
Salariskosten/inhuur derden	-362	A
Vrijval reserves	-155	B
Uitbesteed aan ODRN	-62	C
Onvoorzien	100	D
Diverse kosten w.o. projecten	42	E
Onderhoudskosten eigen software	-153	F
Gastheerschap P, F en I	123	G
Subsidies en overige opbrengsten	-272	H
Kosten advies van derden	177	I
Deelnemersbijdrage	902	J
	340	

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

A. Salariskosten en inhuur derden

In de bijgestelde begroting van 2017 is rekening gehouden met 144.000 productieve uren. Uiteindelijk zijn er 163.000 gemaakt doordat er een hoger beroep is gedaan op bouwplantoetsers, inspecteurs bouw en hogere inzet voor DVO-uren aan de partners. De economie bloeit en kent een nog hogere werk vraag dan waarmee is rekening gehouden in het UP2017. Het gevolg is dat er meer personeel is ingehuurd en geworven.

B. Vrijval reserves

Door het achterblijven van de EML-controles bij reguliere inspecties, het uitstel van de Omgevingswet en het afronden van het project actualiseren inrichtingenbestand zijn er minder uren besteed aan deze projecten. De onttrekking aan de reserve doorontwikkeling organisatie en reserve energie is dan ook lager dan begroot.

C. Uitbesteed aan ODRA

Op basis van het vastgestelde werkplan van de ODRA en de herverdeling van de VVGB-gelden van specialistische taken verwachten we een hogere afrekening.

D. Onvoorzien

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

E. Diverse kosten w.o. projecten

Dit is een verzamelpost van allerlei budgetten. Per saldo is er minder besteed. Hierbij dient wel

vermeld te worden dat het grootste deel bestaat uit lagere projectkosten I-GO niet zijnde inhuur. Bij punt H gaan we daar nader op in.

F. Onderhoudskosten eigen software

Afgelopen jaar is het gastheercontract P, F en I bijgesteld naar beneden. Een belangrijke reden is dat we de onderhoudskosten voor software voor het primaire proces uit het contract hebben gehaald en zelf beheren. Daarnaast is er in 2017 geïnvesteerd in zogenaamde convertables om het werk van de toezichthouders makkelijker te maken.

G. Gastheerschap P, F en I

In 2017 is het gastheercontract met Ede bijgesteld. Zoals aangegeven zijn een deel van de onderhoudskosten software voor het primaire proces uit het contract gehaald.

H. Subsidies en overige opbrengsten

Een belangrijk deel van de lagere opbrengsten is het gevolg van een onderbesteding van het Project I-GO ten opzichte van de vastgestelde begroting I-GO. Deze onderbesteding vertaalt zich dan ook naar een lagere dekking vanuit de subsidie die beschikbaar is gesteld door de provincie Gelderland. Onderstaand treft u een overzicht aan van dit project.

Project Informatievoorziening-Gelderse Omgevingsdiensten

	<u>Begroting 2017</u>	<u>Realisatie 2017</u>
S03020 Sprints	<u>199.120</u>	<u>293.170</u>
S03021 Management	<u>121.680</u>	<u>117.000</u>
S03022 Advies	<u>0</u>	<u>13.267</u>
S03025 Database	<u>122.440</u>	<u>129.268</u>
S03026 Beheer	<u>128.648</u>	<u>5.601</u>
S03027 Systeem	<u>194.430</u>	<u>8.000</u>
Lasten	766.318	566.305
S03020 Sprints	<u>-199.120</u>	<u>-199.120</u>
S03021 Management	<u>-121.680</u>	<u>-121.680</u>
S03025 Database	<u>-122.440</u>	<u>-179.804</u>
S03026 Beheer	<u>-128.648</u>	<u>-65.701</u>
S03027 Systeem	<u>-194.430</u>	<u>0</u>
Baten	-766.318	-566.305

De nadelen bij de opbrengsten op dit project worden dan ook gecompenseerd op lagere uitgaven bij inhuur en diverse kosten. Naast het resultaat op dit project is het bedrag dat als nog te betalen op de balans stond voor het Individueel Keuzebudget verantwoord als correctie op de salariskosten en niet op de opbrengsten.

I. Kosten advies van derden

Er is relatief weinig gebruik gemaakt van externe adviseurs. Daardoor is er sprake van onderbesteding.

J. Deelnemersbijdrage

Op basis van de 2^e bestuursrapportage is de deelnemersbijdrage opgehoogd op basis van de productie op 1 september 2017. Daarnaast heeft Ede de herprioriteringstaakstelling tenietgedaan met als gevolg dat er een extra factuur is uitgedaan.

Overzicht van incidentele baten en lasten

Alle in de initiële begroting opgenomen baten en lasten van de zijn structureel van aard. In 2017 zijn de volgende incidentele baten en lasten geboekt:

Overzicht van incidentele baten en lasten (x € 1000)	Actuele begroting	Realisatie	Resultaat	
	2017	2017	2017	
Totale lasten	13.469	13.603	- 135	nadelig
Incidenteel			50	voordelig afwikkelingsverschil 2016
structureel			- 185	nadelig
Totale baten	- 13.469	- 13.943	475	voordelig
Incidenteel			107	werkzaamheden voor derden al of niet in detachering
structureel			368	voordelig
Gerealiseerd resultaat			340	voordelig

Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

Op 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) in werking getreden. De WNT is van toepassing op Omgevingsdienst de Vallei (OddV). Het voor de OddV toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2017 € 181.000 inclusief belaste kostenvergoedingen en pensioenbijdrage werkgever.

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

Topfunctionarissen

AB/DB lid	Naam	Bezoldiging 2017	Bezoldiging 2016
AB en DB lid, vanaf 20 juni 2014	De heer B. Visser, gemeente Scherpenzeel	€ 0	€ 0
AB en DB lid, vanaf 20 juni 2014	De heer H. ter Maat, gemeente Wageningen	€ 0	€ 0
AB en DB lid, tot 1 oktober 2016	De heer E. Fokkema, gemeente Barneveld	€ 0	€ 0
AB en DB lid, vanaf 20 juni 2014	De heer L. Meijer, gemeente Ede	€ 0	€ 0
AB en DB lid vanaf 1 september 2015	De heer W. van Veelen, gemeente Nijkerk	€ 0	€ 0
AB lid, vanaf 1 april 2013	Mevrouw J. Meijers, Provincie Gelderland	€ 0	€ 0
AB lid, vanaf 1 oktober 2016	Mevrouw D. Dorrestijn-Taal, gemeente Barneveld	€ 0	€ 0
Directeur, vanaf 1 april 2013, voor onbepaalde tijd.	De heer H.J. Baakman, deeltijdfactor in fte 1.0	Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen € 103.583,84 Beloningen betaalbaar op termijn € 15.636,24 Subtotaal € 119.220,08 Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum € 181.000 -/ Onverschuldigd betaald bedrag: N.v.t. Totale bezoldiging € 119.220,08	Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen € 97.909,66 Beloningen betaalbaar op termijn € 13.255,83 Subtotaal € 111.165,49 Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum € 181.000 -/ Onverschuldigd betaald bedrag: N.v.t. Totale bezoldiging € 111.165,49

Overige functionarissen

In 2017 zijn door de OddV geen salarissen betaald die boven deze norm uitkomen.

Balans per 31 december 2017

(bedragen x € 1.000)

ACTIVA	31-12-2017	31-12-2016
Vlottende activa		
<i>Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar</i>	3.664	3.128
- Vorderingen op openbare lichamen	1.277	124
- Uitzettingen in 's Rijks schatkist met rentetypische looptijd < 1 jaar	2.386	3.001
- Overige vorderingen	0	0
- Overige uitzettingen	1	3
<i>Liquide middelen</i>	0	35
- Banksaldi	0	35
<i>Overlopende activa</i>	41	15
- Overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	41	15
Totaal vlottende activa	3.705	3.178
Totaal generaal	3.705	3.178
PASSIVA	31-12-2017	31-12-2016
Vaste passiva		
<i>Eigen vermogen</i>	1.145	957
- Reserves	805	669
- Gerealiseerde resultaat	340	288
Totaal vaste passiva	1.145	957
Vlottende passiva		
<i>Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd < 1 jaar</i>	1.105	1.166
- Banksaldi	0	0
- Overige schulden	1.105	1.166
<i>Overlopende passiva</i>	1.455	1.055
- 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	1.181	675
- De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren	274	380
Totaal vlottende passiva	2.560	2.221
Totaal generaal	3.705	3.178

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Algemeen

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

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

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

regio

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

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

Balans

Vaste activa

De OddV heeft geen vaste activa ultimo 2017. Indien dit wordt overwogen zal er een nota waardering en afschrijving vaste activa worden vastgesteld. De doelstelling van deze nota is dan het formuleren van beleid en vastleggen van uniforme regels voor:

- de waardering van activa
- investeringen
- afschrijvingen
- kapitaallasten

Vlottende activa

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

Passiva

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

Baker Tilly Berk N.V.

voor

waarmerkingsdoeleinden

paraaf

datum

12/3/18

47.

Toelichting op de balans

(bedragen x € 1.000)

ACTIVA

Vlottende activa

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

De in de balans opgenomen uitzettingen met een looptijd van één jaar of minder kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	Boekwaarde 31-12-2017	Voorziening oninbaarheid	Balanswaarde 31-12-2017	Balanswaarde 31-12-2016
Vorderingen op openbare lichamen	1.240	0	1.240	124
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met rentetypische looptijd < 1 jaar	2.386	0	2.386	3.001
Overige vorderingen	0	0	0	0
Overige uitzettingen	1	0	1	3
Totaal	3.627	0	3.627	3.128

De vorderingen op openbare lichamen bestaan uit:

	2017	2016
Gemeente Barneveld, deelnemersbijdrage	408	24
Gemeente Ede, deelnemersbijdrage	648	2
Gemeente Nijkerk, deelnemersbijdrage	35	0
Gemeente Wageningen, deelnemersbijdrage	36	0
Provincie Gelderland, subsidie	18	14
Gemeente Olst-Wijhe, specialistische inzet	2	0
Rijksinstituut v Vol, specialistische inzet	14	16
Omgevingsdienst Veluwe IJssel, licentiekosten Happynizr	2	1
Omgevingsdienst Veluwe IJssel, verdeling cofinanciering I-GO	0	-5
Omgevingsdienst Rivierenland, verdeling cofinanciering I-GO	0	15
Omgevingsdienst Regio Arnhem, verdeling cofinanciering I-GO	0	15
Omgevingsdienst Regio Arnhem, ondersteuning milieu	33	73
Omgevingsdienst Nijmegen, verdeling cofinanciering I-GO	0	-22
Omgevingsdienst Achterhoek, KTO	3	-9
Salderen van de vordering met de gemeente Barneveld	41	0
Totaal	1.240	124

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

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

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

Liquide middelen

Het saldo van de liquide middelen is als volgt:

	Boekwaarde 31-12-2017	Boekwaarde 31-12-2016
Bank Nederlandse Gemeenten IBAN: NL04 BNGH 028.51.58.554	0	35
Totaal	0	35

Overlopende activa

De post overlopende activa kan als volgt onderscheiden worden:

	Boekwaarde 31-12-2017	Boekwaarde 31-12-2016
Overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	41	15
Totaal	41	15

Dit betreft o.a. de parkeerkosten Q-Park die in 2017 is vooruitbetaald voor 2018.

PASSIVA

Vaste passiva

Eigen vermogen

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

	Boekwaarde 31-12-2017	Boekwaarde 31-12-2016
Algemene reserve	440	440
Inbedding energie primair proces	144	0
Doorontwikkeling organisatie	221	229
Gerealiseerde resultaat	340	288
Totaal	1.145	957

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

Baker Tilly Berk N.V.
voor
waarmerkingsdoeleinden

Het verloop in 2017 wordt in het hierna opgenomen overzicht per reserve weergegeven:

	Boekwaarde 31-12-2016	Toevoeging	Onttrekking	Bestemming resultaat vorig boekjaar	Vermindering ter dekking van afschrijvingen	Boekwaarde 31-12-2017
Algemene reserve	440	0	0	0	0	440
Inbedding energie primair proces	0	0	-60	204	0	144
Doorontwikkeling organisatie	229	0	-92	84	0	221
Totaal	669	0	-152	288	0	805

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

In paragraaf 3 Weerstandsvermogen en risicomanagement is een benodigd bedrag gecalculeerd van € 468.000.

De "reserve inbedding energie primair proces" is gevormd bij de bestemming van het resultaat 2016 om een impuls te geven aan de extra inzet van capaciteit bij de OddV voor energiereductie bij bedrijven voor de jaren 2017 tot en met 2019

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

Flottende passiva

Onder de flottende passiva zijn opgenomen:

	Boekwaarde 31-12-2017	Boekwaarde 31-12-2016
Netto-flottende schulden met een rentetypische looptijd < 1 jaar	1.105	1.166
Overlopende passiva	1.455	1.055
Totaal	2.560	2.221

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

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

	Boekwaarde 31-12-2017	Boekwaarde 31-12-2016
Banksaldi	0	0
Overige schulden	1.105	1.166
Totaal	1.105	1.166

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

	2017	2016
Betalingen onderweg / crediteuren	3	275
BTW	485	217
Af te dragen loonheffing	503	345
IP-premie (IKB)	3	250
NP/OP-premie	79	79
Vut-fonds	13	0
IZA nominaal	19	0
	<u>1.105</u>	<u>1.166</u>

Overlopende passiva

De specificatie van de post overlopende passiva is als volgt:

	Boekwaarde 31-12-2017	Boekwaarde 31-12-2016
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	1.181	675
De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren	274	380
Totaal	1.455	1.055

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:

	2017	2016
Heffing Regeling Vervroegd Uittreden	0	51
Complexe handhaving en VGGB	373	0
Inhuur personeel	277	207
Huisvestingskosten diverse locaties	236	63
Accountantskosten	35	33
Stelseltaken overige Gelderse	0	19
Omgevingsdiensten		
software	115	
I-GO	54	
Gebruik auto's van onze partners	0	13
milieuinspectie	20	218
Nog te betalen opleidingskosten	19	26
Overig	52	45
Totaal	1.181	675

Baker Tilly Berk N.V.

voor

waarmerkingsdoeleinden

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

	Saldo 31-12-2016	Ontvangen bedragen	Bestedingen 2017	Saldo 31-12-2017
I-GO	386	460	-566	280
Totaal	386	460	-566	280

De bestedingen betreffen de reguliere kosten die in de loop van 2017 hebben plaatsgevonden. Het ontvangen bedrag betreft een ontvangen voorschot van de provincie voor de reeds eerder toegezegde subsidie van € 2,9 mln. Zie hiervoor ook de toelichting op de baten en lasten in de jaarrekening.

Niet uit de balans blijvende verplichtingen en rechten

Ultimo 2017 zijn de volgende financiële verplichtingen aanwezig:

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

Besluit tot Vaststelling

Het Algemeen bestuur van de gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst De Vallei, bijeen in zijn vergadering van juni 2018:

Gezien het voorstel van het Dagelijks bestuur van maart 2018 aan het Algemeen bestuur tot vaststelling van het jaarverslag en de jaarrekening 2017;

BESLUIT:

Het Jaarverslag en de Jaarrekening 2017 OddV vast te stellen conform voorliggend ontwerp;

Aldus besloten in de openbare vergadering van het Algemeen Bestuur van de Omgevingsdienst de Vallei op juni 2018,

de voorzitter
dhr. B. Visser

de secretaris
dhr. H.J. Baakman

Accountants



**BAKER TILLY
BERK**

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

Omgevingsdienst de Vallei
Postbus 9024
Raadhuisplein 2
6710 HM EDE

Datum	Referentie
12 maart 2018	GvL\JdH\0075493\000006

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: Omgevingsdienst De Vallei

A. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2017

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2017 van Omgevingsdienst De Vallei te Ede gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2017 als van de activa en passiva van Omgevingsdienst De Vallei op 31 december 2017 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV);
- zijn de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2017 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, waaronder verordeningen van de gemeenschappelijke regeling, zoals opgenomen in het controleprotocol d.d. 18 oktober 2017.

De jaarrekening bestaat uit:

- 1 Overzicht van baten en lasten in de jaarrekening;
- 2 Toelichting op het "overzicht van baten en lasten in de jaarrekening";
- 3 Balans per 31 december 2017;
- 4 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling;
- 5 Toelichting op de balans;
- 6 Besluit tot vaststelling.

Baker Tilly Berk N.V.
voor
waarmerkingsdoeleinden
paraaf
datum 12/3-18

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado), het controleprotocol dat is vastgesteld door het algemeen bestuur op 18 oktober 2017 en de Regeling Controleprotocol Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) 2017 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

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

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

Materialiteit

Op basis van onze professionele oordeelsvorming hebben wij de materialiteit voor de jaarrekening als geheel bepaald op EUR 132.900, waarbij de bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan reserves, zoals voorgeschreven in artikel 2 lid 1 Bado.

Wij houden ook rekening met afwijkingen en/of mogelijke afwijkingen die naar onze mening voor de gebruikers van de jaarrekening om kwalitatieve redenen materieel zijn, zoals ook bedoeld in artikel 3 Bado. Daarbij zijn voor de controle van de in de jaarrekening opgenomen WNT-informatie de materialiteitsvoorschriften gehanteerd zoals vastgelegd in de Regeling controleprotocol WNT 2017.

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

B. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen andere informatie

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

- het jaarverslag, waaronder de programmaverantwoording en de paragrafen.
- bijlage 1 – Overzicht van de prestaties in 2017
- bijlage 2 – Risico-inventarisatie
- bijlage 3 – Overzicht tijdschrijven in 2017 totaliteit per partner
- bijlage 4 – Bijdrage per deelnemer
- bijlage 5 – Toelichting BIG 8 elementen waaraan niet wordt voldaan
- bijlage 6 – Toelichting deskundigheidsgebieden waaraan niet wordt voldaan

Baker Tilly Berk N.V.

voor

waarmerkingsdoeleinden

paraaf

datum

12/3 16

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

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van het BBV is vereist.

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

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

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

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het dagelijks bestuur en algemeen bestuur voor de jaarrekening

Het dagelijks bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met het BBV. Het dagelijks bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, waaronder gemeentelijke verordeningen, zoals opgenomen in het controleprotocol d.d. 18 oktober 2017.

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

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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

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

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Bado, het controleprotocol dat is vastgesteld het algemeen bestuur op 18 oktober 2017, de Regeling Controleprotocol WNT 2017, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

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

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

Utrecht, 12 maart 2018

Baker Tilly Berk N.V.

G.J. van Luyk AA

BIJLAGEN

Bijlage 1 - Overzicht van de prestaties in 2017

	Barneveld			Eda		Nijkerk		Schepenzaal		Wageningen		Provincie		totaal		
	planning	31-12-2017	planning	31-12-2017	planning	31-12-2017	planning	31-12-2017	planning	31-12-2017	planning	31-12-2017	planning	31-12-2017	planning	31-12-2017
Vergunningen (Bouwen) - Aantallen																
Bouwwerk geen gebouw zijnde	42	56	76	98	53	62	2	6	18	27				191	249	
Industrie/landbouwfunctie < 50.000	52	58	62	65	35	22	5	10	5	13				159	168	
Industrie/landbouwfunctie 50.000 - 400.000	61	62	53	66	23	17	9	7	11	4				157	156	
Industrie/landbouwfunctie > 400.000	32	27	17	31	6	16	6	2	0	5				61	61	
Publieksfunctie < 50.000	12	12	32	25	9	5	0	0	9	17				62	59	
Publieksfunctie > 50.000	3	2	18	23	5	3	2	0	3	3				31	32	
Wonen < 50.000	6	5	9	8	8	3	3	0	3	3				29	19	
Wonen 50.000 - 400.000	138	149	229	280	117	162	42	27	59	95				585	713	
Wonen > 400.000	77	89	115	139	29	42	3	7	20	27				244	304	
	14	28	33	43	15	20	6	1	9	10				77	102	
subtotaal bouwen	437	488	644	778	300	352	78	60	137	205	0	0		1.596	1.883	
Vergunningen (Bouwen overig) - Aantallen																
Aanleggen of veranderen van een weg	15	1	5	4	5	2	2	0	0	0				27	7	
Een uitweg maken, hebben of voorzien	53	65	130	141	32	62	5	2	5	2				225	272	
Gebruik van gronden of bouwwerken in strijd met de regels van ruimtelijk	194	234	362	477	133	181	11	28	102	170				802	1.090	
Gebruiken of in gebruik nemen van een bouwwerk met het oog op brand	9	5	11	12	6	6	3	0	9	6				38	29	
Houtopland velen of doen velen	118	153	172	200	42	27	4	6	11	13				347	399	
Kapmeding (Edo)	0	0	172	343	0	0	0	0	0	0				172	343	
Maken of voeren handelsreclame	12	13	27	29	3	0	0	0	3	2				45	44	
Slopen van een bouwwerk	258	299	456	525	89	127	16	36	223	266				1.042	1.253	
Hedend mobiliteitsplan	15	20	23	23	5	3	2	1	3	2				48	49	
Uitvoeren van een werk of werkzaamheden	3	17	44	37	14	13	2	4	9	7				72	78	
Vooroverleg/conceptaanvraag	223	148	200	211	112	90	0	6	70	83				605	538	
Wijziging van de staat van een beschermd monument	15	11	17	28	2	11	3	7	12	34				49	91	
Gebruiksrekening Brandveiligheid	26	21	52	67	15	10	6	2	33	29				132	129	
Inbrengen vergunningen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0				0	0	
subtotaal overig	941	987	1.671	2.597	458	532	54	92	480	614	0	0		3.604	4.822	
Totaal	1.378	1.475	2.315	3.375	758	884	132	152	617	819	0	0		5.200	6.705	
Vergunningen (Milieu) - Aantallen																
Lozen afvalwater buiten inrichting/Hedend WKO	39	55	48	47	32	32	3	12	15	12				137	158	
Maatwerkvoorschriften (als gevolg van melding Activiteitenbesluit)	3	8	3	8	6	5	0	2	3	9				35	32	
Hedend Activiteitenbesluit agrarisch	68	55	71	83	12	3	6	9	0	4				157	154	
Hedend Activiteitenbesluit Industrieel	103	96	124	143	64	64	15	5	26	35				332	343	
Beoordeling MER		1	5	2		0	2	1		0				7	4	
Milieuwetmatig veranderen														0	0	
OM (Omgevingsvergunning Besloten Milieutoets)	44	47	41	37	14	0	13	6	8	5				120	95	
Omgevingsvergunning (milieudoel) agrarisch	18	12	15	16	0	4	2	2	0	0				35	34	
Omgevingsvergunning (milieudoel) industrieel	3	3	6	7	8	4	2	2	3	0				22	16	
Omgevingsvergunning (milieudoel) industrieel (ODRI)	2	0	2	1	0	0	0	0	0	0				4	1	
Stoekenothefing (onthefing kap en snoeihout)	53	38	95	76	0	0	0	0	0	0				148	114	
Inbrengen (aanvraag) op verzoek/op aanvraag																
Totaal	333	315	410	420	136	112	43	39	55	65	0	40		977	991	
Toezicht BRIS taken - Aantallen																
01 - Kleine controle	147	162	685	603	164	252	45	24	77	99				1.118	1.140	
02 - Middels grote controle	99	116	147	213	67	93	9	17	28	7				350	446	
03 - Grote controle	38	38	53	50	20	29	8	5	3	3				122	125	
04 - Eindcontrole	180	187	92	6	50	25	0	13	2	1				224	232	
05 - Administratieve controle	6	17	107	3	17	0	0	52	159	0				188	463	
06 - Specifieke controle	53	7	2	10	1	0	0	0	0	0				65	20	
Geen aanleiding (wordt nog verdeeld over 1 t/m 6) Incl. Squit														0	0	
Totaal	523	527	1.086	1.186	334	403	62	69	162	271	0	0		2.167	2.456	
Milieutoezicht - Aantallen																
01 - Kleine controle	44	54	102	99	38	35	7	6	38	37				229	231	
02 - Middels grote controle	364	287	370	330	134	136	36	30	33	34				937	817	
03 - Grote controle	59	17	83	32	48	21	7	7	13	9				210	86	
05 - Administratieve controle	6	12	23	20	2	8	2	1	2	15				35	56	
06 - Specifieke controle	29	81	67	212	12	30	6	11	14	11				125	343	
07 - Inventarisatie (kwaliteits-/geveelcontrole)	130	220	196	241	85	112	24	32	42	36				477	641	
Gebiedsgericht toezicht (alleen uren)														0	0	
Totaal	632	671	841	934	319	342	82	82	139	145	72	116		2.085	2.290	
Juridische handhaving																
Juridische handh. bouw/RD	103	125	177	160	69	96	21	26	38	27				408	434	
Juridische handh. huishoudelijk afval	0	0	53	142	0	0	0	0	0	0				53	142	
Juridische handh. milieu/RD	5	18	26	17	9	14	5	0	6	4				51	53	
Juridische handh. permanente bewoning	85	97	150	198	0	1	0	0	0	1				235	297	
subtotaal Juridische handhaving	193	240	406	517	78	111	26	26	44	32	0	0		747	926	
Juridische ondersteuning handhaving																
Beroep	0	0	61	14	30	7	5	0	8	3				104	24	
Betwaaar	0	0	11	36	39	10	1	1	1	3				58	50	
Hoger beroep	0	0	3	10	7	4	1	0	1	0				12	14	
Voorlopige voorziening	0	0	2	3	8	6	1	0	1	0				12	9	
Afhandeling invorderingsbeschikking	22	7	0	0	27	0	1	0	0	0				50	7	
Advisering invorderingsbeschikking	0	0	14	14	0	0	0	0	3	0				17	14	
Klachten (aantallen niet meenemen, uren wel)														0	0	
subtotaal Juridische ondersteuning handhaving	22	7	77	77	111	27	9	1	14	6	0	0		247	118	
Totaal	215	247	497	594	189	138	35	27	58	38	0	0		994	1.044	
Juridische ondersteuning BRIS																
Beroep BRIS	0	0	67	7	14	1	2	1	19	8				102	17	
Betwaaar BRIS	0	0	12	52	13	8	0	1	1	19				26	80	
Hoger beroep BRIS	0	0	1	2	17	3	0	0	1	0				19	5	
Voorlopige voorziening BRIS	0	0	3	3	2	1	0	0	1	0				6	4	
Totaal	0	0	83	64	46	13	2	2	22	27	0	0		153	106	
Juridische ondersteuning Milieu																
Beroep milieu	0	0	3	0	1	0	1	0	2	0				7	0	
Betwaaar milieu	0	0	2	0	2	0	0	0	1	1				5	1	
Hoger beroep milieu	0	0	1	1	2	0	0	0	0	0				3	1	
Voorlopige voorziening milieu	0	0	1	0	1	0	0	0	0	0				2	0	
Totaal	0	0	7	1	6	0	1	0	3	1	0	0		17	2	
Overige dienstverlening																
Cabint en eindtest/juke	225	160	225	193	16	54	3	25	7	17				476	449	
Uitbesteding ODRI & ODRI	368	0	1.233	0	596	0	64	0	107	0				2.368	0	
Stelsellaken	125	105	233	209	86	79	18	12	39	30				501	435	
Medezeggenschap	316	260	666	488	225	176	44	31	100	74				1.351	1.009	
Handhavingkalender	78	0	133	0	53	0	12	0	24	0				300	0	
Coördinatietaken	510	1.081	1.073	1.992	361	729	68	129	600	207	288	261		2.900	4.449	
DVD - taken en advisering	1.785	4.345	1.200	2.736	3.740	4.110	0	217	225	524				6.950	13.012	
Advisering Externe Veiligheid	901	0	7.413	6.048				11	27	0				0	1.271	
Publieksbalie: Wabo + RD + Drank & horeca taken														7.413	6.048	
Toezicht permanente bewoning	1.835	1.234	0	0	0	0	0	0	0	0				1.835	1.234	
Ketentoezicht (ODRI)	94	66	198	115	66	29	12	9	30	12	0	0		400	231	
Processeigenaarschap	246	44	518	79	175	30	34	5	78	12				1.051	170	
Kwaliteitsverbetering	155	142	326	0	345	110	107	21	49	41				661	658	
ODRI	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0				0	0	
ODRI	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0				0	0	
ODRI	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0				0	0	
BHV	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0				0	0	
Totaal overige dienstverlening	4.937	8.338	13.218	13.446	5.428	5.488	276	462	1.259	1.044	3.714	261		28.832	29.039	
Projecten - uren																
Toezicht permanente bewoning		0	2.025	2.761				0	500	255				2.525	3.816	
Toezicht bestaande objecten	99	0		61	63	0	1	30	0	72				1.071	949	
Uitvoering EED richtlijn (energie audits)	686	220	515	415	193	167	34	36	81	111				1.509	1.611	
MJA (meergangen aanpak)																

Bijlage 2 - Risico-inventarisatie

naam risico	beschrijving	soort risico	gevolgen als risico zich voordoet	beheersmaatregel	restrisico	kwantificering			Weerstandscomponenent
						in euro's	kansaanwaauidin	kans in %	
1 Wet Deregulering beoordeling arbeidsrelatie	Opdrachtgevers van zzp'ers, die worden ingezet voor structureel werk kunnen aangemerkt worden als schijnwerkgever.	1	Alsnog loonheffing en premies verschuldigd	Gebruik van modelcontracten getoetst door de belastingdienst	ja	100.000	zeer klein	10	10.000
2 Afspraken dienstverleningsovereenkomsten	Met de deelnemers zijn afspraken gemaakt over de dienstverlening en de informatievoorziening over en weer voor de taakuitoefening. De begroting is gebaseerd op een uniforme VTH-procesgang. Afwijkende situaties per deelnemer kunnen de efficiencydoelstellingen onder druk zetten. Daarnaast dienen er over- en weer uren tussen latende organisatie en OddV om niet voor elkaar worden verricht en daar zit geen of weinig sturing op	1	Meer uren noodzakelijk om taak te verrichten dan waarmee op basis van de norm rekening mee is gehouden	Samen met de partners is een verzakelijkingstraject afgerond, waarin de DVO's zijn geactualiseerd. Door meer gedifferentieerd tijd te schrijven moet dit inzicht geven en de verwachting is dat dit afdoende werkt.	ja	100.000	zeer klein	10	10.000
3 complexiteit van de stelseltaken	Het risico dat gedelegeerde bevoegdheden en verantwoordelijkheden onduidelijk zijn en niet helder zijn vastgelegd	1	Gebreken in communicatie, waardoor informatie niet of niet tijdig doorkomt; te laten communicatie van vergunningaanvragen en besluiten. Aanpassing van de regelgeving waardoor taak vervalt.	Verbeterpunten uit de Evaluatie in het Gelders Stelsel zullen dit risico klein houden. Zo is per 1 januari 2018 de complexe vv provinciale inrichtingen gecentraliseerd naar de ODRN en zijn de afspraken voor de stelseltaken nog eens herijkt.	ja	100.000	zeer klein	10	10.000
4 Automatisering	Productieverlies door uitval van systemen	1	Meer uren noodzakelijk om taak te verrichten dan waarmee op basis van de norm rekening mee is gehouden	Tijdelijk extra inhuur, aanpassing van systemen, afspraken maken met gastheer en opdrachtgevers.	ja	100.000	zeer klein	10	10.000
5 Outputfinanciering	Bij outputfinanciering kan de vraag afwijken van de aannames in de begroting.	1	Dekkingsprobleem op de loon- en materiële kosten en of overhead, indien er afgerekend wordt op voorcalculatorische tarieven.	Mogelijke oplossing is afspraken maken met latende organisaties over bandbreedte over minimale afname van producten en diensten.	ja	1.000.000	zeer klein	10	100.000
6 Inrichtingenbestand is incompleet en vervuild	Inmiddels is wel duidelijk dat het inrichtingenbestand niet actueel is en dat er veel vervuiling in zit.	1	Het actualiseren kan wel eens meer capaciteit kosten dan nu in het UP op gerekend is.	In 2016 is hierop een impactanalyse gedaan. In 2017 en volgende jaren worden er acties uitgevoerd om de actualiteit te verbeteren. Er zijn middelen beschikbaar in bestemmingsreserve	ja	500.000	klein	20	100.000
7 Privatisering van bouwregelgeving	Risico dat BWT en andere bouwregelgeving bij andere private partners wordt neergelegd en dat de ODDV een deel van haar taken verliest.	1	Er ontstaan frictiekosten a.g.v. het bovenformatief worden van medewerkers	de ontwikkeling wordt nauwgezet gevolgd	ja	1.000.000	klein	20	200.000
8 Omgevingswet	De effecten van de Omgevingswet en het Digitaal Stelsel Omgevingswet zijn niet bekend voor de ODDV.	1	Duidelijk is dat er andere competenties noodzakelijk zijn. Cultuurtrajecten, toename aan opleidingen en afname vergunningsplicht zijn voor de hand liggende acties. Ook het Digitaal Stelsel Omgevingsdiensten zal een enorme impact op de informatievoorziening van de OddV kunnen hebben.	de ontwikkeling wordt nauwgezet gevolgd. Het ligt voor de hand hier een bestemmingsreserve voor te vormen om te kunnen anticiperen op wat komen gaat	ja	500.000	gemiddeld	30	150.000
9 Werving van personeel	De huidige arbeidsmarkt is oververhit door de economische bloei. Daarnaast verwachten we een uitstroom van vele medewerkers de komende jaren a.g.v. pensionering.	1	Nauwelijks personeel te werven, waardoor we op kwaliteit moeten inleveren of dure inhuur moeten doen	Inzetten op arbeidsmarktcommunicatie, Strategische Personeelsplanning	ja	500.000	gemiddeld	30	150.000
10 Aanbestedingsrisico's	de OddV is aanbestedende partij voor inhuur van personeel, zowel voor I-GO als voor reguliere taken. Wat je ziet is dat de hoogte van inhuur oploopt tot ca. € 3 mln per jaar	1, 2	Rechtmatigheidsissues, imago schade, schadeclaims van derden.	Op stelselniveau wordt er een Europees aanbestedingstraject gelopen	ja	200.000	klein	20	40.000
Totaal									780.000

Baker Tilly Berk N.V.

voor
waarmerkingsdoeleinden

12/3 '18
datum

paraaf

Bijlage 3 - Overzicht tijdschrijven in 2017 totaliteit per partner.

Gerealiseerde productieve uren	Barneveld	Ede	Nijkerk	Provincie	Scherpenzeel	Wageningen	Totaal
	real.	real.	real.	real.	real.	real.	real.
Totaal	46908	72470	27312	261	3462	12624	163037

Baker Tilly Berk N.V.
voor
waarmerkingsdoeleinden

paraaf

datum

12/3/18

Bijlage 4 – Bijdrage per deelnemer

*) voorstel bij de bestemming van het jaarrekeningresultaat

Afrekening 2017 aan de deelnemers

Verdeelsleutels 2017	Bijdrage in % per gemeenten/provincie op basis van omzet	Lasten 2017	Baten 2017	Saldo
Exploitatie		13.603.367	13.943.434	340.067
Verdeling:				
Nog te bestemmen:				-340.067
Saldo		13.603.367	13.943.434	0
Verdeling per deelnemer op basis van percentage in exploitatiekosten				
		Voorschot	Werkelijk	Restitutie
Barneveld	24	2.995.335	3.312.427	0
Ede	45	5.380.488	5.906.385	0
Nijkerk	18	2.020.940	2.049.552	0
Scherpenzeel	3	357.957	357.957	0
Wageningen	7	849.504	879.698	0
Provincie Gelderland	2	293.192	293.192	0
Totaal	100	11.897.416	12.799.211	0

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

Element 1 'Rapportage & evaluatie

ONDERDEEL	"COMPLY" OD HEEFT VERBETERACTIES GESTART OM VOLLEDIG AAN DIT ONDERDEEL TE DOEN	"EXPLAIN" OD HEEFT BESLOTEN OM NIET VOLLEDIG AAN DIT ONDERDEEL TE VOLDOEN
Vergelijking prestaties met anderen (KC 3)	Voor de vergelijking van prestaties met andere omgevingsdiensten is in het stelsel een gezamenlijke verbeteractie in uitvoering.	

Element 4 'Planning & Control' (vervolg):

ONDERDEEL	"COMPLY" OD HEEFT VERBETERACTIES GESTART OM VOLLEDIG AAN DIT ONDERDEEL TE DOEN	"EXPLAIN" OD IS VOORNEMENS / HEEFT BESLOTEN OM NIET VOLLEDIG AAN DIT ONDERDEEL TE VOLDOEN
Scheiding vergunningverlening en toezicht & handhaving (KC 13)		Een scheiding op personeelsniveau tussen vooroverleg en vergunningverlening en tussen de eerste controle en hercontrole is, gelet op de bedrijfsvoering en de benodigde frequentie voor de uitvoering, niet gewenst en niet uitvoerbaar.
Kwaliteitsmanagement (KC 14)	V.w.b. KC 14.2 (Kwaliteitsbeleid en doelstellingen) geldt het volgende. De expertgroep heeft een kwaliteitsbeleid opgesteld voor het Gelders Stelsel. Dit is in de vorm van een kwaliteitsbeleidsverklaring door het DO vastgesteld, maar moet nog wel door de OD geïmplementeerd worden. Ondersteuning hierbij door de expertgroep Kwaliteit is wenselijk en wordt geleverd in 2018.	

Baker Tilly Berk N.V.
 voor
 waarmerkingsdoeleinden
 paraf
 datum 12/3 '18

Element 5 'Vorbereiden':

ONDERDEEL	"COMPLY" OD HEEFT VERBETERACTIES GESTART OM VOLLEDIG AAN DIT ONDERDEEL TE DOEN	"EXPLAIN" OD IS VOORNEMENS / HEEFT BESLOTEN OM <u>NIE</u> VOLLEDIG AAN DIT ONDERDEEL TE VOLDOEN
Interne en externe afstemming (KC 16)	Voor de externe afstemming is inmiddels een actie gestart, waarbij de aanwezige overlegstructuren in kaart zijn gebracht en worden vastgelegd. Voor de interne afstemming is dit al gebeurd.	
Communicatie, informatie en afstemming (KC 17)	Voor de communicatie van vergunningverlening- en handhavingsresultaten is een communicatieplan (plan van aanpak) opgesteld en goedgekeurd. Het plan van aanpak wordt uitgevoerd en uitgewerkt in protocollen.	

Element 7 'Monitoren':

ONDERDEEL	"COMPLY" OD HEEFT VERBETERACTIES GESTART OM VOLLEDIG AAN DIT ONDERDEEL TE DOEN	"EXPLAIN" OD IS VOORNEMENS / HEEFT BESLOTEN OM <u>NIE</u> VOLLEDIG AAN DIT ONDERDEEL TE VOLDOEN
Rapporteren (KC 19)	Binnen het Gelders Stelsel is een basis set van KPI's ontwikkeld en vastgesteld om te kunnen monitoren en rapporteren op de in de kwaliteitscriteria genoemde elementen. In 2017 is al gestart met de monitoring en rapportage van enkele indicatoren. De rapportage over alle indicatoren vindt echter pas plaats in 2018.	

Bijlage 6 – Toelichting deskundigheidsgebieden waaraan niet wordt voldaan.

'Generieke deskundigheden' thema Toezicht en handhaving

DESKUNDIGHEIDSGEBIEDEN	"COMPLY" OD HEEFT VERBETERACTIES GESTART OM VOLLEDIG AAN DIT ONDERDEEL TE DOEN	"EXPLAIN" OD IS VOORNEMENS / HEEFT BESLOTEN OM NIET VOLLEDIG AAN DIT ONDERDEEL TE VOLDEN
Toezicht en handhaven -bouwen en ruimtelijke ordening (KC 4)	Door meerdere medewerkers is inmiddels een opleidingstraject van één of meerdere opleidingen gestart. Naar verwachting zullen alle opleidingen volgend jaar zijn afgerond.	
Toezicht en handhaven – milieu (KC 5)	Ook voor dit deskundigheidsgebied geldt dat opleidingen nog niet volledig zijn afgerond en er een doorloop is in 2018.	
Toezicht en handhaven – bodem (KC 6)	Inmiddels voldoen alle medewerkers aan de criteria en is er voldoende werkvrage.	

'Specialistische deskundigheden' accent bouwen

DESKUNDIGHEIDSGEBIEDEN	"COMPLY" OD HEEFT VERBETERACTIES GESTART OM VOLLEDIG AAN DIT ONDERDEEL TE DOEN	"EXPLAIN" OD IS VOORNEMENS / HEEFT BESLOTEN OM NIET VOLLEDIG AAN DIT ONDERDEEL TE VOLDEN
Bouwfysica (KC 13)		De taak maakt integraal onderdeel uit van het werk van de bouwplantoetsers. Gezien de ontwikkelingen in het vakgebied (private kwaliteitsborging) is het niet legitiem om deze taak separaat bij 2 a 3 medewerkers te beleggen. De werkvrage en kwaliteit zijn voldoende en legitimeren deze keuze.
Bouwakoestiek (KC 16)	De werkvrage is intern te laag. Er wordt hiervoor een opdracht gegeven aan het bureau milieumetingen van de ODRA.	
Sloop en asbest (KC 17)	Twee medewerkers zijn hier inmiddels op getest. Nog drie andere medewerkers worden hierop getest.	

Baker Tilly Berk N.V.
voor
waarmerkingsdoeleinden

paraf

datum

12/318

'Specialistische deskundigheden' accent milieu

DESKUNDIGHEIDSGEBIEDEN	"COMPLY" OD HEEFT VERBETERACTIES GESTART OM VOLLEDIG AAN DIT ONDERDEEL TE DOEN	"EXPLAIN" OD IS VOORNEMENS / HEEFT BESLOTEN OM NIET VOLLEDIG AAN DIT ONDERDEEL TE VOLDOEN
Geluid (KC 21)	Er wordt (intern) een 2 ^e adviseur geworven.	

Baker Tilly Berk N.V.
 voor
 waarmerkingsdoeleinden
 paraaf datum 12/3 '18