



Agenda 1 AB OddV

Leden: René Verhulst (Ede, voorzitter), Wim Oosterwijk (Barneveld), Esther Heutink-Wenderich (Nijkerk), Anne Janssen (Wageningen), Izaäk van Ekeren (Scherpenzeel), Peter van 't Hoog (provincie Gelderland), Henk-Jan Baakman (secretaris / directeur OddV)

OddV: Esther Lucas (manager team Ontwikkeling en Bedrijfsvoering), Johan Burgers (controller)

Datum: 7 juli 2022
Tijd: 09.00 - 09.30 uur
Locatie: Ede, raadhuis, kamer A 304

	bijlage nr.	tijd:
1 Installatie Algemeen Bestuur en Dagelijks Bestuur		09.00
1a Installatie Algemeen Bestuur en Dagelijks Bestuur		
<u>Toelichting:</u> De gemeenten Nijkerk, Scherpenzeel, Barneveld, Ede en Wageningen en de provincie Gelderland hebben de gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst De Vallei opgericht voor de uitvoering van de VTH-taken op het gebied van de Wabo.		
Na de vorming van nieuwe colleges van burgemeester en wethouders zijn nieuwe leden van het Algemeen Bestuur van OddV aangewezen. De provincie Gelderland heeft recent aangegeven dat gedeputeerde Peter van 't Hoog lid wordt van het Algemeen Bestuur. Tijdens de eerste vergadering wijst het Algemeen Bestuur uit haar midden een voorzitter aan. Ook wijst het Algemeen Bestuur uit haar midden de leden van het Dagelijks Bestuur aan. Het Dagelijks Bestuur bestaat naast de voorzitter uit twee andere leden.		
In Gelderland functioneert een Opdrachtgeversboard die de belangen van de opdrachtgevers van de omgevingsdiensten in Gelderland behartigt. In de Opdrachtgeversboard zitten AB-leden (niet zijnde DB-leden). Het is van belang dat het Algemeen Bestuur uit haar midden een lid van de Opdrachtgeversboard aanwijst.		
<u>Gewenst besluit:</u> 1. aanwijzen voorzitter; 2. aanwijzen twee leden Dagelijks Bestuur; 3. aanwijzen lid Opdrachtgeversboard.		
2 Korte introductie OddV		09.20
2a Memo Introductie OddV	2a	
<u>Toelichting:</u> Er wordt een korte introductie van de OddV en de actuele thema's gegeven. In het najaar 2022 wordt hier nader op ingegaan.		



Aan: Algemeen bestuur OddV

Van: Henk-Jan Baakman

Memo

Datum
09-06-2022

Pagina
1 van 3

Afschrift aan:

Bijlage:

Introductie OddV

Tijdens de eerste bestuursvergadering van het nieuwe bestuur willen we de OddV kort introduceren.

Rollen in het bestuur:



In het bestuur worden verschillende rollen onderscheiden. Het is van belang om je bewust te zijn welke rol je vervult.

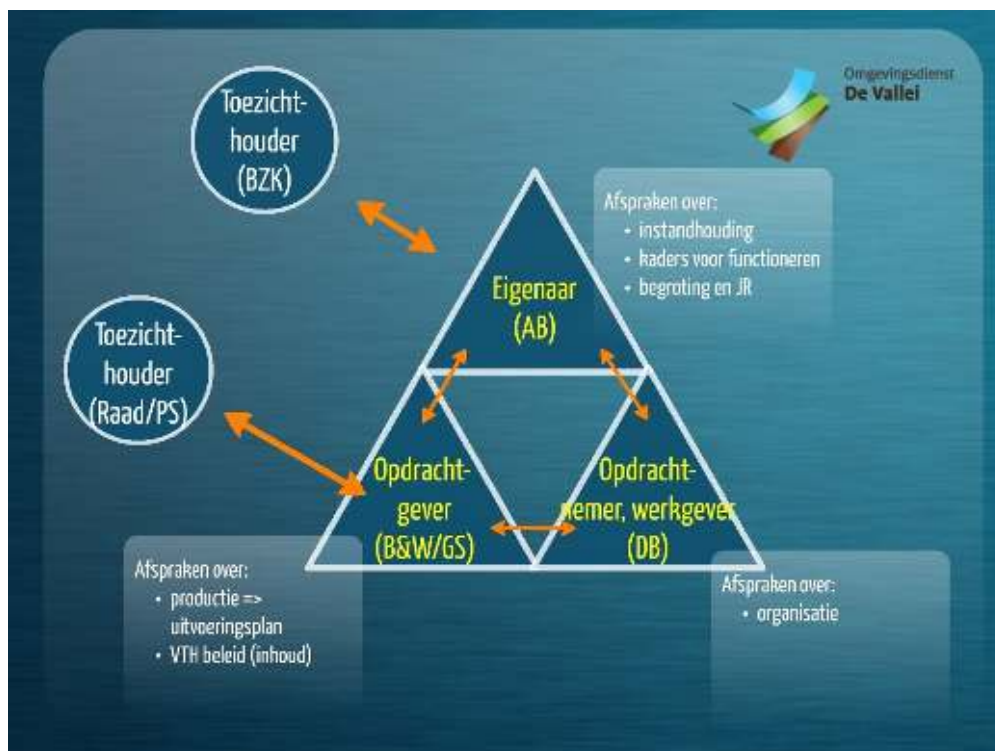
Omgevingsdienst De Vallei werkt in opdracht van:



Omgevingsdienst De Vallei
Postbus 9024
6710 HM Ede

T 088 - 116 99 00
E info@oddevallei.nl
www.oddevallei.nl

KvK 56714297



Datum
09-06-2022

Pagina
2 van 3

Samenwerking in Gelderland:

Gelderse Maat, 2009

- Cie Mans => versnipperde HH, gemeenten terughoudend om op te treden
- Lokaal wat kan, regionaal wat moet
- Nabijheids-principe & Kwaliteit



Er zijn in Gelderland 7 omgevingsdiensten en 3 veiligheidsregio's. Deze structuur staat onder druk (Van Aartsen).

Organisatie:

Omvang formatie: 130 fte
Inhuur: ongeveer 20 fte

Datum
09-06-2022

Pagina
3 van 3

Teams:

Vergunningverlening => René Guldemon
Juridisch Advies => Marcel van der Voet
Toezicht => Robert van Rheenen
Ontwikkeling en bedrijfsvoering => Esther Lucas

Besturingsmodel:



Ontwikkelingen:

Er is veel gaande in de wereld van VTH. In maart 2021 is het rapport van de commissie Van Aartsen (Om de leefomgeving) verschenen. Najaar 2021 heeft de provincie Gelderland een zogenaamd Art217a onderzoek uitgevoerd naar de omgevingsdiensten in Gelderland. Begin 2022 hebben bestuurders van gemeenten, provincie en OD's met elkaar gesproken over het gemeenschappelijk doel om de kwaliteit van de VTH-uitvoering te versterken. Recent heeft de staatsecretaris van IenW het initiatief genomen om samen met Rijk, IPO, VNG en ODnI een interbestuurlijk programma uit te voeren langs de lijnen van de commissie Van Aartsen.

OddV wil op basis van deze en andere ontwikkelingen haar koers bijstellen. Samen met ambtelijk opdrachtgevers en bestuur willen we de Koers OddV 2023-2026 definiëren.

Voorstel:

In september een gesprek (dagdeel) met het bestuur hierover organiseren.



agenda 2 AB OddV

Leden: René Verhulst (Ede, voorzitter), Wim Oosterwijk (Barneveld), Esther Heutink-Wenderich (Nijkerk), Anne Janssen (Wageningen), Izaäk van Ekeren (Scherpenzeel), Peter van 't Hoog (provincie Gelderland), Henk-Jan Baakman (secretaris / directeur OddV)

OddV: Esther Lucas (manager team Ontwikkeling en Bedrijfsvoering), Johan Burgers (controller)

Datum: 7 juli 2022

Tijd: 10.15 - 10.30 uur

Locatie: Ede, raadhuis, kamer A 304

	<u>bijlage nr.</u>	<u>tijd:</u>
1 Opening en Mededelingen		10.15
1a Conceptverslag AB d.d. 31 maart 2022	1a	
1b Terugkoppeling externe organen - Opdrachtgeversboard		
Ter informatie		
--		
2 Besluitvormend, hamerstukken, parafenvoorstellen		10.20
2a Bestemming jaarresultaat 2021 OddV, Tweede begrotingswijziging 2021 OddV, Jaarverslag en Jaarrekening 2021 OddV en accountantsverklaring	2a-1 2a-2 2a-3 2a-4	
<u>Toelichting:</u> Het DB heeft de concept jaarstukken 2021 ter informatie aan de colleges van de partners verzonden. De partners kunnen zich vinden in de jaarstukken en de bestemming van het resultaat.		
<u>Gewenst besluit:</u>		
1. vaststellen van het jaarverslag en jaarrekening 2021; 2. instemmen met de bestemming van het jaarresultaat; 3. de bestemming van het resultaat verwerken in de 2 ^e begrotingswijziging 2022 conform bijlage 3.		
2b Ontwerp-Programmabegroting 2023 OddV en meerjarenbegroting 2024-2026 OddV	2b-1 2b-2 2b-3	
<u>Toelichting:</u> Het DB heeft de concept Ontwerpbegroting 2023 en Meerjarenbegroting 2024-2026 voor een zienswijze aan Provinciale Staten en de gemeenteraden verzonden. Er zijn hierop geen zienswijzen ingediend.		
<u>Gewenst besluit:</u>		
1. de Ontwerp-Programmabegroting 2023 vaststellen; 2. de meerjarenbegroting voor de jaren 2024-2026 voor kennisgeving aannemen; 3. de bevoorschotting conform paragraaf 3.2 vaststellen.		
2c Eerste begrotingswijziging 2022 OddV	2c	
<u>Toelichting:</u> Het DB heeft de Eerste begrotingswijziging 2022 OddV voor een zienswijze aan de gemeenteraden en Provinciale Staten verzonden. De vaststelling van de uitvoeringsplannen 2022 bij de gemeenten en provincie en enkele ontwikkelingen zijn aanleiding om de begroting 2022 te wijzigen. Hierop zijn		



geen zienswijzen ingediend.

Gewenst besluit:

Vaststellen van de Eerste begrotingswijziging 2022.

2d Eerste Bestuursrapportage 2022

2d

Toelichting:

De Eerste Bestuursrapportage 2022 is besproken en vastgesteld in het DB-OddV. Het AB wordt gevraagd dit besluit te bekrachtigen.

Gewenst besluit:

Vaststellen van de Eerste Bestuursrapportage OddV 2022.

3 Rondvraag en sluiting

10.30

Aan
Het Algemeen Bestuur van Omgevingsdienst De Vallei

Onderwerp: bestemming jaarresultaat 2021

Geachte leden van het Algemeen Bestuur,

De OddV werkt vanaf 2017 op basis van outputfinanciering. Dit betekent dat de partners betalen voor de werkelijk gerealiseerde producten en diensten. Ter voorkoming van extra kosten accountancy en administratieve lasten wordt het jaarrekeningresultaat bepaald op basis van inputfinanciering (door uw bestuur vastgestelde deelnemersbijdragen op basis van de uitvoeringsplannen) en wordt door middel van een separaat voorstel de bestemming van het resultaat gebaseerd op de werkelijk gerealiseerde producten en diensten (de output). Hiermee geven we conform afspraak met gemeenten en provincie invulling aan outputfinanciering.

In 2021 is er een omzet gerealiseerd groot € 13.999.800. De door uw bestuur vastgestelde deelnemersbijdrage is € 13.740.646. Op grond van afspraken over outputfinanciering zou er dan door de partners € 259.154 bijbetaald moeten worden. Zie hiervoor bijlage 1. Het saldo van lasten en baten in 2021 bedraagt € 13.503.673. Het batig saldo op basis van outputfinanciering bedraagt dan ook **€ 496.127**.

In de door de accountant gecontroleerde jaarrekening wordt een batig saldo van € 236.974 weergegeven. Daarbij is het saldo van lasten en baten 2021, groot € 13.503.673 afgezet tegen de door uw bestuur vastgestelde deelnemersbijdragen groot € 13.740.646.

Toelichting op het batig saldo van outputfinanciering:

Dit voordeel wordt enerzijds veroorzaakt door een hogere afname van bouwvergunningen en bouwtoezicht. Hier staan hogere leges tegenover. Anderzijds is er sprake van minder kosten als gevolg van uitstel van inwerkingtreding van de Omgevingswet en de Wet kwaliteitsborging voor het bouwen (Wkb) naar 2023. Ook blijkt het niet mogelijk om in de huidige arbeidsmarkt personeel met voldoende expertise voor milieuvergunningen te werven of in te huren. De verwachting is dat we deze kosten in 2022 zullen maken.

Resultaatbestemming:

Wij stellen voor om € 206.000 te bestemmen voor activiteiten die we in 2021 niet hebben kunnen uitvoeren als gevolg van de coronacrisis, het uitstel van de Omgevingswet en de Wet kwaliteitsborging voor het bouwen en in de ontwikkeling van OddV. Dit zijn:

- energiecontroles (EML) € 26.093;

AB

Datum
23 maart 2022

Pagina
1

Behandeld door
Johan Burgers

Bijlage
Concept jaarverslag en
jaarrekening 2021 OddV en
accountantsverslag

Omgevingsdienst De Vallei werkt in opdracht van:



- actualiseren milieuvergunningen € 36.261;
- voorbereiding op de Wet kwaliteitsborging voor het bouwen € 65.000;
- overdracht bodemtaken provincie naar gemeenten € 16.834;
- risicogericht programmeren € 47.000;
- programmatische aanpak gemeentelijk complexe bedrijven € 15.000.

De bestemmingsvoorstellen worden hieronder nader toegelicht.

Energiecontroles (EML)

Afgelopen jaar was het noodzakelijk om nog 95 EML controles uit te voeren over het jaar 2020 om de GEA subsidie te behouden. We hebben er slechts 65 kunnen uitvoeren in 2021 als gevolg van de coronamaatregelen. We stellen voor die alsnog in 2022 op te pakken. Daarmee is een bedrag van € 26.093 gemoeid.

Actualiseren milieuvergunningen

Door de partners is projectbudget beschikbaar gesteld voor een periode 2020-2022 om de actualisatie van milieuvergunningen op niveau te brengen. In 2020 is met inzet van beperkt beschikbare additionele capaciteit gestart met het screenen van het vergunningenbestand, is een aantal standaarden opgesteld en zijn actualisatieprocedures gestart en deels afgerond. In 2021 speelt met name het ontbreken van voldoende capaciteit aan gekwalificeerd personeel een rol om aan de voortgang conform de projectopdracht te kunnen voldoen: in de inhuurmarkt is de gevraagde deskundigheid niet dan wel slechts zeer beperkt beschikbaar. In lijn met het bestuursbesluit van oktober 2021 stellen we voor om een deel van het beschikbaar gestelde budget door te schuiven naar 2022 en 2023. Van het budget 2021 willen we dan ook € 36.261 door schuiven naar genoemde jaren.

Vorbereiding op de Wet kwaliteitsborging voor het bouwen

De Wet kwaliteitsborging voor het bouwen (Wkb) is samen met de Omgevingswet opnieuw uitgesteld naar 1 januari 2023. Naast de Omgevingswet heeft deze wet veel impact op meerdere onderdelen van de organisatie. Bij de bestemming van het jaarresultaat 2020 is hier dan ook een bedrag van € 65.000 voor geraamd ter voorbereiding op de invoering van deze wet. Door het uitstel zal de impact op OddV pas in 2023 tot uiting komen. Opleiden van medewerkers en aanpassen van werkprocessen zijn dan onontkoombaar. In de decembercirculaire uitkering gemeentefonds zijn daarvoor ook extra middelen beschikbaar gesteld aan de gemeenten. Ons voorstel is dan ook om genoemd bedrag te bestemmen voor 2022.

Overdracht bodemtaken provincie naar gemeenten

In het DB-voorstel overdracht bodemtaken provincie naar gemeenten is een opgave van voorbereidende werkzaamheden opgenomen om de overdracht

van de bodemtaken goed voor te bereiden en risico's voor gemeenten te beperken. Screening van dossiers is daarbij een onderdeel ter voorkoming dat gemeenten na overdracht nog aanvullend bodemonderzoek moeten laten uitvoeren. De overdracht van bodemtaken zal gelijk plaatsvinden met de invoering van de Omgevingswet. Omdat die uitgesteld is naar 1 januari 2023 zijn de werkzaamheden ook getemporiseerd. We stellen dan ook voor om een deel van het beschikbare gestelde bedrag in 2021, groot € 16.834 door te schuiven naar 2022.

Risicogericht programmeren

Bij de bestemming van het jaarresultaat 2020 is ingestemd met het vormen van een bestemmingsreserve risicogericht programmeren, groot € 76.000 met als doel het uitwerken van de volgende onderdelen:

1. *herijking risicomodel en programmering;*
2. *adequaat uitvoeringsniveau;*
3. *financiële doorrekening.*

In 2021 is er een nieuw risicomodel voor milieutoezicht gerealiseerd en is het adequaat uitvoeringsniveau (richtinggevend) vastgesteld door ons bestuur. Andere onderdelen van het door het bestuur vastgestelde plan van aanpak moeten nog worden uitgevoerd. Zo dient er nog een toetsingskader en risicomodel van o.a. bodemmeldingen, bouwvergunningen en bouwtoezicht te worden ontwikkeld. We stellen voor het restantbudget, groot € 47.000 te bestemmen voor 2022.

Programmatische aanpak gemeentelijke complexe bedrijven

In het AB-voorzittersoverleg is besloten om in het Gelders Stelsel een programmatische aanpak in te voeren voor de complexe gemeentelijke bedrijven met als doelen:

- vergroten van het level-playing-field voor toezicht en handhaving op de complexe bedrijven binnen het Gelders Stelsel, ongeacht welk orgaan bevoegd gezag is en/of opdrachtgever is;
- minder fragmentatie en vrijblijvendheid in de uitvoering van de betreffende taken en versterking van de positie van de individuele diensten. Hiervoor aansluiting vinden bij het programma toezicht & handhaving complexe provinciale bedrijven;
- robuuste uitvoering voor toezicht en handhaving op de complexe bedrijven binnen de huidige afspraken van het Gelders Stelsel. Houd daarbij oog voor de balans binnen het Gelders Stelsel;
- toekomstbestendigheid van Gelderse omgevingsdiensten te borgen.

Voor het inrichten en implementeren van deze programmatische aanpak in 2022 is er eenmalig een bedrag van € 100.000 nodig in het Gelders Stelsel. Het deel dat OddV hieraan bijdraagt is € 15.000. We stellen voor om een deel van het jaarresultaat 2021 hiervoor te bestemmen.



De onderverdeling per partner wordt hieronder weergegeven.

Partners	Gerealiseerde Omzet	% omzet	Verdeling kosten o.b.v. omzet	Reeds betaalde voorschotten	Bestemmingsreserve	Te verrekenen met de partners
Barneveld	4.062.462	29,02	3.918.495	4.040.070	58.211	63.363
Ede	5.959.988	42,57	5.748.777	5.851.593	82.221	20.596
Nijkerk	2.475.737	17,68	2.388.002	2.411.614	36.907	- 13.295
Scherpenzeel	527.758	3,77	509.056	498.417	13.557	- 24.195
Wageningen	968.340	6,92	934.024	922.492	15.243	- 26.775
Provincie Gelderland	5.514	0,04	5.319	16.460	50	11.091
	13.999.800	100,00	13.503.672	13.740.646	206.188	30.786
Werkelijke baten en lasten vd omzet	13.503.672					
Batig saldo outputfinanciering	496.127			Batig saldo jaarrekening op basis van inputfinanciering		236.974

Nadere detaillering en verdeling van de bestemmingsvoorstellen wordt weergegeven in bijlage 2. Indien ingestemd wordt met de bestemmingsvoorstellen wordt er € 30.786 terugbetaald aan de partners.

Het Algemeen Bestuur van Omgevingsdienst De Vallei

- gezien het voorstel van het DB van 31 maart 2022

BESLUIT:

- vaststellen van het jaarverslag en jaarrekening 2021;
- instemmen met de bestemming van het jaarresultaat;
- de bestemming van het resultaat verwerken in de 2^e begrotingswijziging 2022 conform bijlage 3

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

de voorzitter
dhr. F. Vermeulen

de secretaris
dhr. H.J. Baakman

Bijlage 1 Productieverschillen ten opzichte van de uitvoeringsplannen 2021

Hoofdcategorie	Barneveld	Ede	Nijkerk	Scherpenzeel	Wageningen	Provincie	Omzet verschil		
Vergunningverlening bouwen	€ -123.963	€ -229.520	€ -109.052	€ -29.966	€ -76.583		€ -569.084	hogere productie	
Vergunningverlening overige briks	€ -3.255	€ -100.753	€ -1.106	€ -17.704	€ -17.257		€ -140.075	hogere productie	
Milieuvergunningen	€ 18.073	€ 70.753	€ 25.056	€ 41.385	€ 42.615		€ 197.882	lagere productie	
Juridische Handhaving	€ -12.921	€ 150.732	€ -27.159	€ 5.432	€ 10.864		€ 126.948	lagere productie	
Bezwaar en beroep handhaving	€ -	€ 2.922	€ 32.445	€ -5.562	€ 4.424		€ 34.230	lagere productie	
Bezwaar en beroep Vergunningver	€ -	€ -22.221	€ 3.292	€ 11.522	€ -		€ -7.407	hogere productie	
Toezicht briks	€ -95.633	€ 16.048	€ -147.975	€ -41.232	€ -29.957		€ -298.749	hogere productie	
Toezicht milieu	€ 74.239	€ 28.632	€ 57.557	€ 21.550	€ 10.399		€ 192.376	lagere productie	
Specialistische producten	€ 25.883	€ 106.620	€ 51.191	€ -4.321	€ -13.909		€ 165.464	lagere productie	
Overige dienstverlening	€ 28.064	€ -73.823	€ 38.846	€ -24.114	€ 6.749	€ 10.946	€ -13.333	hogere productie	
Projecten	€ 3.292	€ -90.365	€ -9.188	€ 82	€ 7.773		€ -88.406	hogere productie	
Totaal ten opzichte van het Uitvoeringsplan	€ -86.220	€ -140.975	€ -86.094	€ -42.928	€ -54.883	€ 10.946	€ -400.154		
<u>Dekking vanuit bestemmingsreserve jaarrekening '2020</u>									
Energiecontrole	€ 20.449	€ 29.101	€ 7.865	€ 3.933	€ 8.652		€ 70.000	onderdeel projecten	
Actualisering milieuvergunning	€ 32.088	€ 1.188	€ 3.632		€ -1.908		€ 35.000	onderdeel projecten	
Warme overdracht incidentele bodemtaken	€ 11.291	€ 2.291	€ 10.473	€ 9.654	€ 2.291		€ 36.000	onderdeel overige dienstverlening	
Totaal	€ 63.828	€ 32.580	€ 21.970	€ 13.587	€ 9.035	€ -	€ 141.000		
Omzetresultaat	€ -22.392	€ -108.395	€ -64.124	€ -29.341	€ -45.848	€ 10.946	€ -259.154	Hogere productie	

Omgevingsdienst De Vallei werkt in opdracht van:

Bijlage 2: verdeling bestemmingsvoorstellen over de partners.

	<u>Energiecontroles</u>	<u>milieuvergunning</u>	<u>WKB</u>	<u>Bodemtaken</u>	<u>Risicogericht programmeren</u>	<u>Programma- tische aanpak gemeentelijk complexe bedrijven</u>	<u>Totaal bestemmings- voorstellen</u>
Barneveld	5.892	9.153	18.862	6.313	13.638	4.353	58.211
Ede	11.784	16.370	27.672	-	20.009	6.386	82.221
Nijkerk	-	8.977	11.495	5.471	8.312	2.653	36.907
Scherpenzeel	3.367	352	2.450	5.050	1.772	565	13.557
Wageningen	5.050	1.408	4.496	-	3.251	1.038	15.243
Provincie Gelderland			26		19	6	50
	26.093	36.261	65.000	16.834	47.000	15.000	206.188
	*1)	*2)	*3)	*4)	*3)	*3)	

*1) verdeling obv achterstallige controles

*2) verdeling obv niet actuele milieuvergunningen

*3) verdeling op basis van gerealiseerde omzet

*4) verdeling obv achterstallige incidentele overdracht bodemtaken provincie d.d. 4 maart 2021

Omgevingsdienst De Vallei werkt in opdracht van:

Bijlage 3: 2^e begrotingswijziging 2022

Financiële begroting	begroting na 1e wijziging 2022	2e wijziging	Actuele begroting 2022
<u>Lasten</u>			
Salariskosten primair proces	8.114.000	150.000	8.264.000
Salariskosten management en Ontwikkeling en bedrijfsvoering	1.660.850		1.660.850
Opleidingskosten	190.000	65.000	255.000
Personeelskosten	120.000		120.000
Mobiliteitskosten	150.000		150.000
Uitbesteed aan ODRA en ODRN	258.515	15.000	273.515
Inhuur O&B/directie	110.395		110.395
Inhuur (flexibele schil)	2.020.567	79.188	2.099.755
Kantoorbehoeften	20.000		20.000
Software primair proces	235.000		235.000
Accountantskosten	27.000		27.000
Huisvestingskosten	421.338		421.338
Gastheercontract met Ede	1.256.345		1.256.345
Diverse kosten	46.707		46.707
Onvoorzien	100.000		100.000
Kosten Advies van derden	50.000	47.000	97.000
Proceskosten	25.000		25.000
Bijdrage aan stelsel	270.479		270.479
Bijdrage aan stelsel Innovatie	551.126		551.126
 <u>Baten</u>			
Bijdrage andere omgevingsdiensten stelsel	-168.829		-168.829
Idem Innovatie (I-GO)	-497.567		-497.567
Overige bijdrage derden	-83.637	-150.000	-233.637
Omzet / deelnemersbijdrage	-14.677.290		-14.677.290
Saldo van baten en lasten	200.000	206.188	406.188
Onttrekkingen aan reserves	-200.000	-206.188	-406.188
Resultaat	0	-	0



Deelnemersbijdrage	begroting na 1e wijziging 2022	2e wijziging	Actuele begroting 2022
Barneveld	4.314.405	-	4.314.405
Ede	6.166.923	-	6.166.923
Nijkerk	2.627.753	-	2.627.753
Scherpenzeel	524.884	-	524.884
Wageningen	1.026.492	-	1.026.492
Provincie	16.834	-	16.834
	14.677.290	-	14.677.290

	begroting na 1e wijziging 2022	2e wijziging	Actuele begroting 2022
Programmabegroting			
Programma 1 Vergunningverlening	4.037.923	40.000	4.077.923
	-5.463.997		-5.463.997
Programma 2 Toezicht en handhaving	4.073.887	230.000	4.303.887
	-5.606.267	-110.000	-5.716.267
Programma 3 Advies	1.871.867	-112.166	1.759.701
	-2.771.520		-2.771.520
Programma 4 Stelseltaak	963.312		963.312
	-666.395		-666.395
Programma 5 Projecten	634.406	86.354	720.760
	-855.506		-855.506
Overzichten			
Algemene dekkingsmiddelen			
Overhead	3.882.291	72.000	3.954.291
Heffing Vennootschapsbelasting			
Bedrag onvoorzien	100.000		100.000
Kolomtotaal	200.000	206.188	406.188
Toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves	-200.000	-206.188	-406.188
Netto totaal	0	-	0



Omgevingsdienst
De Vallei

Jaarverslag en jaarrekening 2021

Omgevingsdienst De Vallei werkt in opdracht van:



gemeente
Barneveld



gemeente

wageningen

provincie
Gelderland

Voorwoord

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

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

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

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

Met vriendelijk groet,
Namens het Algemeen Bestuur

Henk-Jan Baakman
directeur

Inhoudsopgave

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

Inleiding

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

Omgevingswet

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

Wet kwaliteitsborging voor het bouwen

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

Veel aanvragen omgevingsvergunningen bouwen

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

Risicogericht programmeren en adequaat uitvoeringsniveau VTH-taken

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

Gedragbeïnvloeding

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

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

Adviezen Commissie Van Aartsen

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

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

Inhoudelijk en financieel resultaat

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

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

Jaarverslag 2021

Programma verantwoording

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

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

Beleidsverantwoording algemeen

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

Begrotingswijzigingen

In de volgende tabel ziet u de begrotingswijziging per programma.

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

Figuur 1: Begrotingswijzigingen

De wijzigingen hebben voornamelijk te maken met:

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

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

Investerings

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

Kritische prestatie-indicatoren

Binnen het Gelders Stelsel heeft het directeurenoverleg een kernset kritische prestatie-indicatoren (KPI's) vastgesteld. Ook hebben wij proefnormen vastgesteld. Deze hebben we als norm opgenomen in de begroting van 2021. De hoogte van de proefnormen staat nog niet vast. Onze

ervaringen in de komende jaren zullen bepalen of en hoe we deze moeten bijstellen, en of dit de juiste prestatie-indicatoren zijn om het goede gesprek te voeren.

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

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

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

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

Figuur 2: KPI geleverde producten, gerealiseerde uren en overhead

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

Programma 1 – Vergunningverlening

Dit houdt het programma in

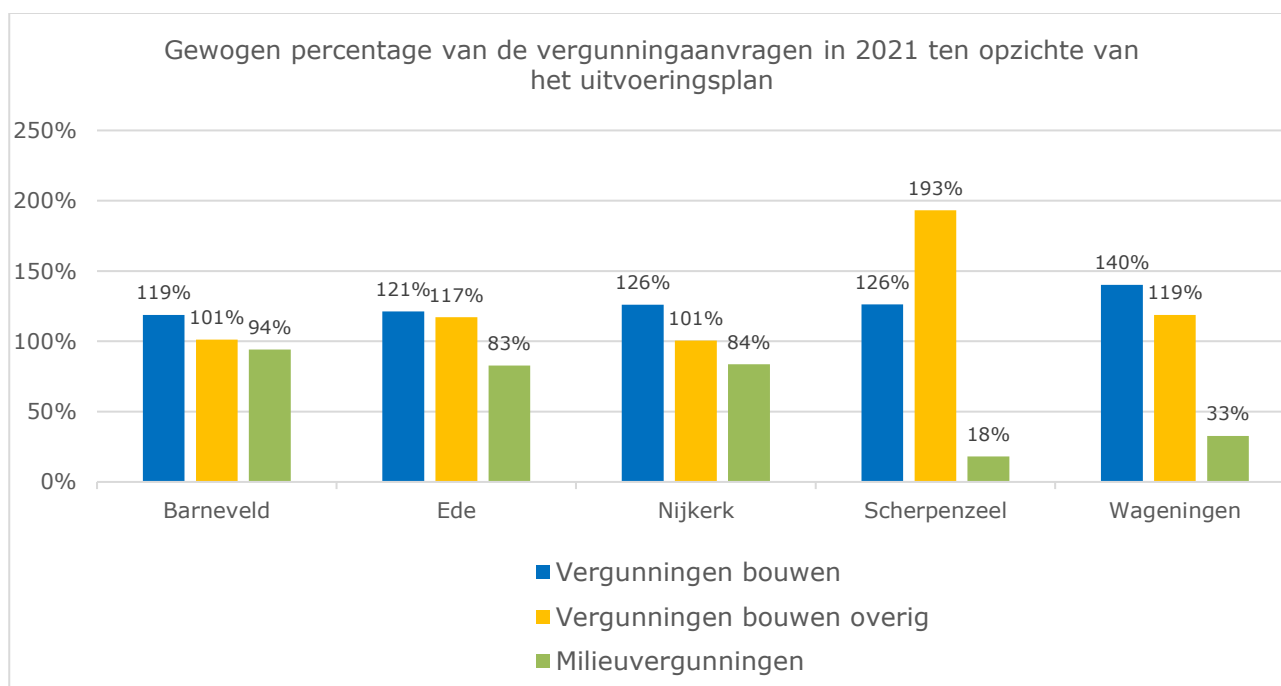
Het programma Vergunningverlening gaat over de behandeling van omgevingsvergunningen en meldingen. Onze producten staan omschreven in het Productenboek 2021. Het taakveld Vergunningverlening wordt bepaald door de Uitvoering Wet algemene bepalingen omgevingsrecht (Wabo), het Activiteitenbesluit en andere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

Dit willen we bereiken

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

Dit hebben we bereikt

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



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

Aanvragen bouw-(gerelateerde) omgevingsvergunningen en meldingen gestegen

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

Productie aanvragen milieugerelateerde omgevingsvergunningen lager dan de prognose

Dit jaar is 80% van de jaarprognose aanvragen milieugerelateerde omgevingsvergunningen

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

Kritische prestatie-indicator

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

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

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

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

Verantwoording lasten en baten

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

Programma 2 – Toezicht en Handhaving

Dit houdt het programma in

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

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

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

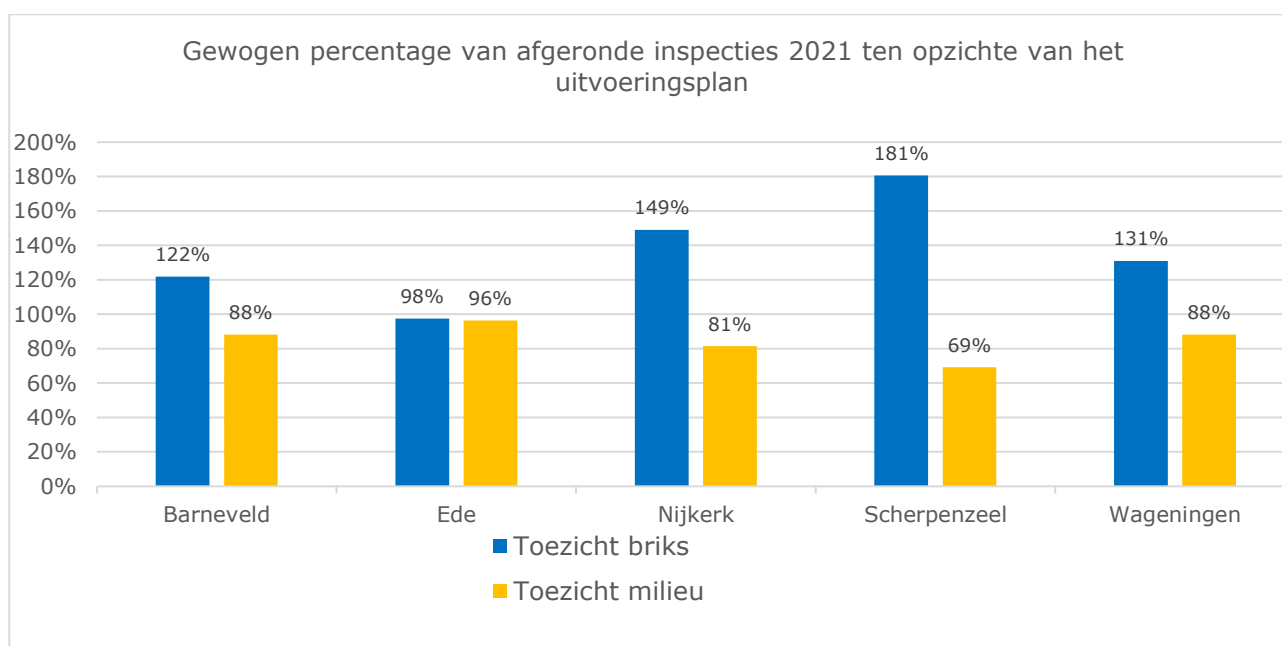
Dit willen we bereiken

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

Dit hebben we bereikt

Toezicht

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



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

Toezicht BRIKS-projecten

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

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

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

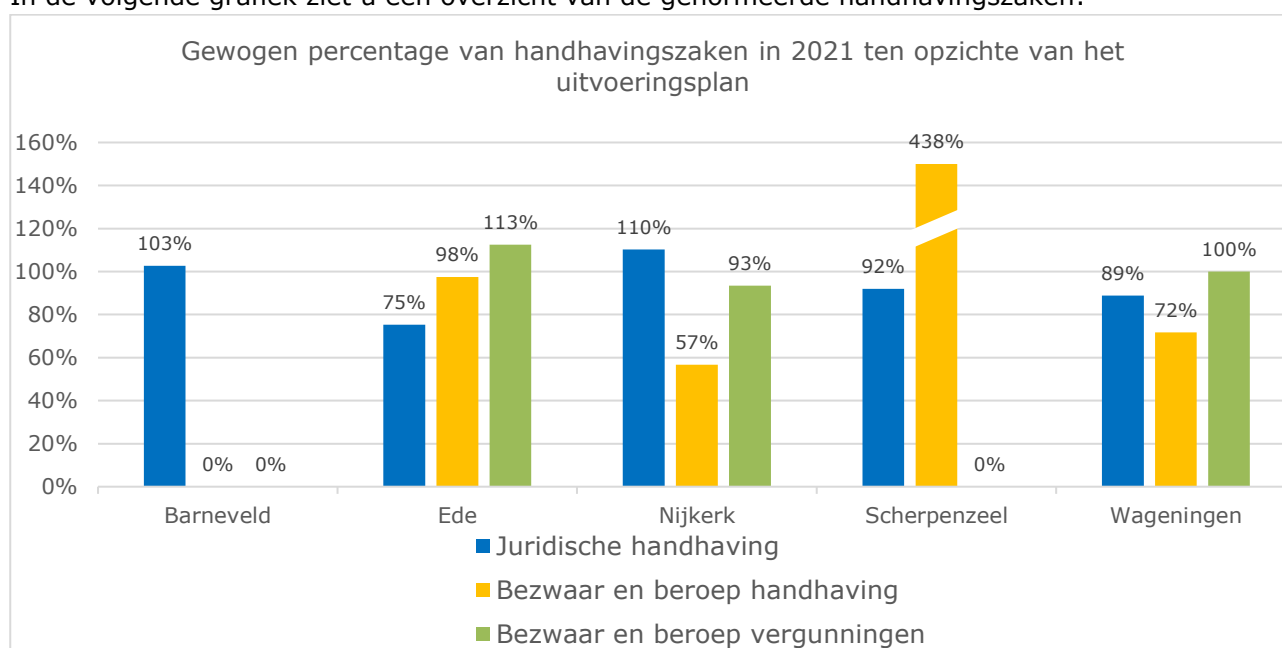
Toezicht milieu

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

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

Handhaving

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



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

Juridische handhaving

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

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

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

Juridische ondersteuning

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

Kritische prestatie-indicator

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

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

Figuur 7: KPI's Toezicht en Handhaving

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

gevallen nageleefd.

Verantwoording lasten en baten

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

Programma 3 – Advies

Dit houdt het programma in

Dit programma bestaat uit het geven van specialistische adviezen voor vergunning- en handhavingprocedures die door ons worden uitgevoerd. Ook de specialistische adviezen aan gemeenten voor onder andere vraagstukken op het gebied van de ruimtelijke ordening maken hier deel van uit. Daarnaast vallen onder dit programma structurele taken van medewerkers in het primaire proces, die niet direct toe te rekenen zijn aan de producten in Programma 1 en 2. Voorbeelden hiervan zijn calamiteitendienst en coördinatie taken.

Dit willen we bereiken

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

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

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

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

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

Dit hebben we bereikt

Specialistische producten

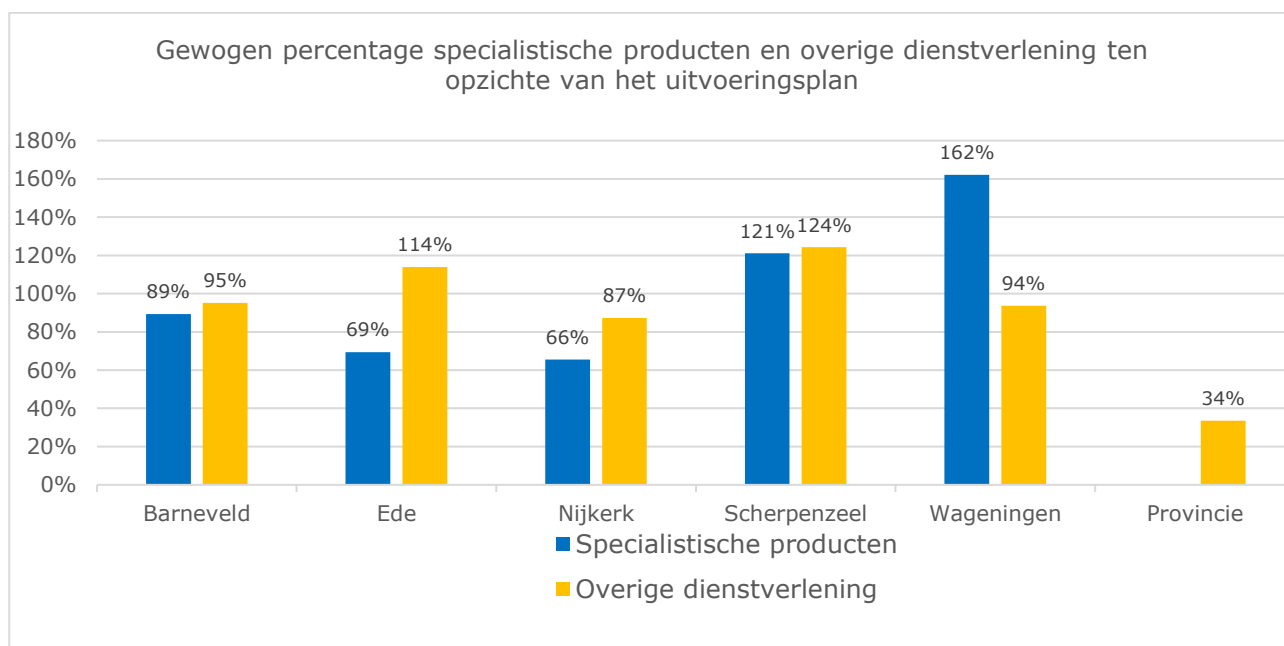
Dit zijn interne adviezen in het kader van de vergunningverlening. Voorbeelden hiervan zijn adviezen op het terrein van bodem, geluid en constructieve veiligheid.

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

Overige dienstverlening, waaronder de DVO-uren.

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

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



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

Kritische prestatie-indicator

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

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

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

Verantwoording lasten en baten

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

Programma 4 – Stelseltaken

Dit houdt het programma in

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

Dit willen we bereiken

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

Ambitie coördinatie

De coördinatie van het Gelders Stelsel omvat de zorg voor:

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

Ambitie Kwaliteitsmanagement

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

Ambitie FG/AVG

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

Ambitie Informatievoorziening Gelderse Omgevingsdiensten (I-GO)

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

Dit hebben we bereikt

Coördinatie

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

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

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

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

Kwaliteitsmanagement en Functionaris Gegevensbescherming

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

Informatievoorziening: Gelders Datalab

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

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

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

Verantwoording lasten en baten

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

Programma 5 – Projecten

Dit houdt het programma in

Binnen dit programma verantwoorden we projecten met een incidenteel karakter.

Dit willen we bereiken

Projecten moeten een impuls geven aan nieuwe onderwerpen of zaken die in het primaire proces onvoldoende borging hebben. De initiatieven voor projecten gaan uit van de partners. Voor 2021 hebben we de volgende projecten uitgevoerd:

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

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

Dit hebben we bereikt

Energiereductie bij bedrijven

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

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

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

Toezicht op permanente bewoning in verblijfsrecreatie in Ede

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

Actualisatie milieuvergunningen

¹ EML staat voor Erkende Maatregelen Lijsten en GEA staat voor Gelders Energie Akkoord.

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

Handhaving kamergewijze verhuur Wageningen

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

Mediation en voorfase afstemming vergunningverlening Wageningen

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

Omgevingswet

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

Verantwoording lasten en baten

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

Paragrafen

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

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

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

Weerstandsvermogen

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

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

Weerstandsvermogen	31 december 2021
Algemene reserve	€ 440.000
Bestemmingsreserves	€ 101.000
Totaal	€ 541.000

Figuur 10: Stand van zaken weerstandsvermogen 31 december 2021

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

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

De benodigde weerstandscapaciteit is dan:

$$0,6 * € 646.000 = € 387.600$$

Ons weerstandsvermogen is dan ook goed.

Financiële kengetallen

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

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

Figuur 11: financiële kengetallen

Netto schuldquote

De netto schuld geeft het niveau van onze schuldenlast weer ten opzichte van de eigen middelen. De netto schuldquote geeft een indicatie van de druk van de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie. Als het getal negatief is, dan wordt deze als voldoende beschouwd en dat is het geval.

Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen

Dit kengetal is voor ons gelijk aan de netto schuldquote, omdat we geen leningen verstrekken.

De solvabiliteitsratio

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

Structurele exploitatieruimte

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

Financiering

Treasury-paragraaf

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

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

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

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

Risicobeheer

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

- renterisico's
- kredietrisico's
- valutarisico's
- liquiditeitsrisico's

Renterisico

Ons renterisico op vaste schuld is nul. Dit komt doordat er geen geldleningen zijn opgenomen. Dat zullen we op de korte termijn ook niet doen. We blijven in 2021 dus binnen de renterisiconorm.

Kredietrisico

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

Valutarisico

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

Liquiditeitsrisico

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

Relatiebeheer

Relatiebeheer betekent dat we:

- rekeningen beheren bij verschillende bancaire instellingen, waarbij we vanwege de transparantie streven naar een zo'n klein mogelijk aantal rekeningen
- zorgdragen voor voldoende kredietfaciliteit bij verschillende bancaire instellingen
- zorgdragen voor informatie bij financiële ondernemingen over de verdeling van

bevoegdheden binnen de gemeente voor een efficiënte afhandeling en minimalisering van transactierisico's

- doorlopend bankrelaties en hun bancaire condities beoordelen op marktconformiteit
- contacten onderhouden met banken, instellingen en (geld)makelaars voor de toegang tot en kennis over de ontwikkelingen in de financiële markten

Geldstromenbeheer

Voor de vlottende schuld geldt de kasgeldlimiet als norm. Deze norm is 8,2% van de jaarlijkse begrotingsomvang. De begrotingsomvang van 2021 was € 14.501.000. Dit gaat om de begroting na wijziging. Het hieruit voortvloeiende kasgeldlimiet bedraagt € 1.189.000.

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

(bedragen x € 1.000)	Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
Omvang begroting 2021	14.501	14.501	14.501	14.501
1 Toegestane kasgeldlimiet (8,2%)	1.189	1.189	1.189	1.189
2 Omvang vlottende korte schuld				
Schuld in rekening courant	0	0	0	0
3 Vlottende middelen				
Tegoeden in rekening-courant	2.171	3.893	3.720	3.922
4 Totaal netto vlottende schuld (2-3)	2.171	3.893	3.720	3.922
Ruimte (+) Overschrijding (-) (1-4)	3.360	5.082	4.909	5.111

Figuur 12: Verloop kasgeldlimiet

Bedrijfsvoering

Governance

Bestuur

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

Dagelijks Bestuur

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

Algemeen Bestuur

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

Managementteam

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

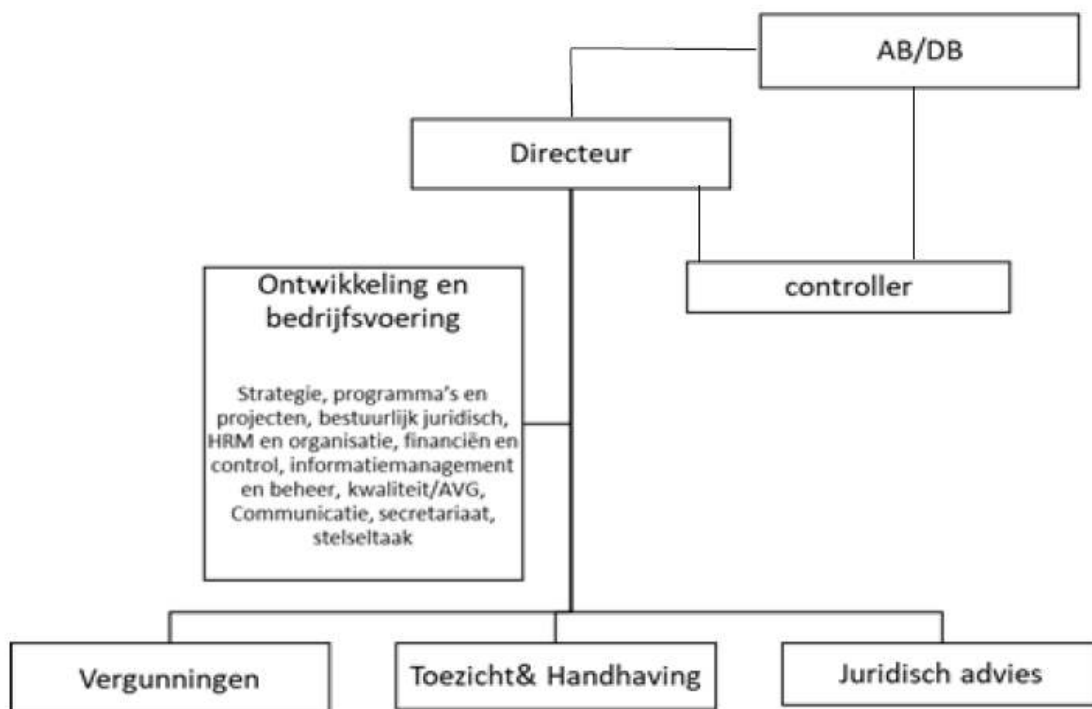
- Henk-Jan Baakman, directeur
- René Guldemon, manager Vergunningen en Specialisten
- Robert van Rheenen, manager Toezicht en Handhaving
- Marcel van der Voet, manager Juridisch Advies
- Johan Burgers, business controller
- Esther Lucas, manager Ontwikkeling en bedrijfsvoering

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

Organisatie en personeelsbestand

Organisatiewijziging

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



Gastheercontract

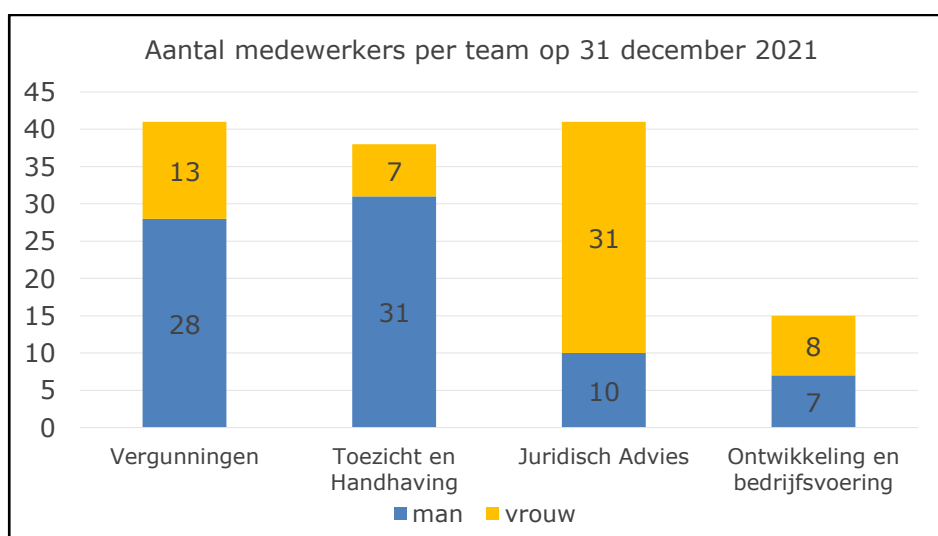
We hebben het beheer van de ICT-infrastructuur, de financiële administratie, de salarisadministratie en het archief ondergebracht in een gastheerconstructie met gemeente Ede. Daarnaast maken we gebruik van de huisvesting van al onze gemeentelijke partners. Naast ruimte faciliteren zij ons in werkplekken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

Rechtspositie

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

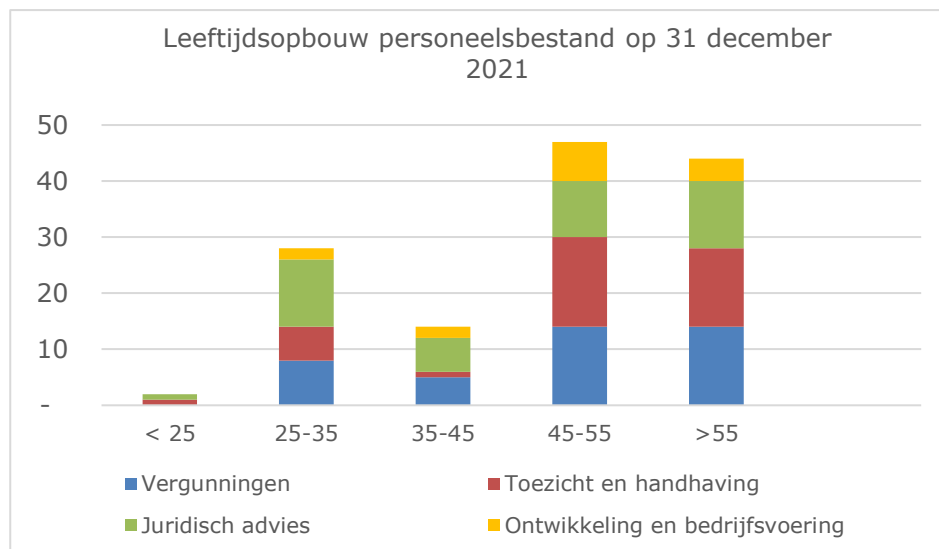
Personeelsbestand

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



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

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



Figuur 14: Leeftijdsopbouw

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

Inhuur

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

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

Tabel 15: Depla indicator voor kosten externe inhuur en overheadkosten

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

Ziekteverzuim

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

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

Ontwikkelplan koers 2019-2022

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

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

We lichten de drie beleidsprogramma's nu kort toe.

Beleidsprogramma 1 Professionaliseren VTH-dienstverlening

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

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

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

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

Beleidsprogramma 2 Implementeren Omgevingswet

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

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

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

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

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

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

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

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

Rechtmatigheid

Normenkader en controleprotocol

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

Voor 2021 worden de volgende percentages gehanteerd:

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

lasten)

Figuur 16: Goedkeuringstolerantie

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

Administratieve organisatie en interne controle

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

Rechtmatigheidsverantwoording

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

Onderhoud kapitaalgoederen

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

Jaarrekening 2021

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Algemeen

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

De activa, de passiva en de bepaling van het resultaat worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. Deze verkrijgingsprijs betreft de inkoopprijs en de bijkomende kosten. De baten en lasten rekenen we toe aan het betreffende jaar. Baten en winsten nemen we slechts op voor zover ze op de balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's van vóór het einde van het begrotingsjaar nemen we in acht als ze vóór het opmaken van de jaarrekening bekend zijn.

Personeelslasten rekenen we in principe toe aan het betreffende boekjaar. Er geldt echter een formeel verbod om voorzieningen of schulden op te nemen voor jaarlijks terugkerende verplichtingen van vergelijkbaar volume voor arbeidskosten. Daarom rekenen we sommige personele lasten toe aan de uitbetalingsperiode. Het gaat dan om componenten zoals ziektekostenpremie voor gepensioneerden en overlopende vakantiegeld- en verlofaanspraken. Voor arbeidskostengerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume treffen we geen voorziening of nemen we op andere wijze een verplichting op. De referentieperiode is vier jaar, net als voor de meerjarenraming. Als er sprake is van (eenmalige) schokeffecten, bijvoorbeeld door reorganisaties, moeten we wel een verplichting opnemen. Voor het jaar 2021 is dat het geval voor het principeakkoord cao 2021-2022 dat al door de bonden is goedgekeurd en waarvan de lasten voor een groot deel op het afgelopen jaar betrekking hebben.

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

Balans

Vaste activa

We hebben eind 2021 geen vaste activa. Als dit wordt overwogen, stellen we een nota waardering en afschrijving vaste activa vast. In deze nota formuleren we beleid en leggen we uniforme regels vast voor de:

- waardering van activa
- investeringen
- afschrijvingen
- kapitaallasten

Vlottende activa

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

Passiva

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

Het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening en de toelichting

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

Lasten en baten 2021 gesaldeerd over de periode 1 januari 2021 tot en met 31 december 2021 (x € 1.000)

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

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

Financieel resultaat

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

Analyse van de verschillen tussen de actuele begroting en de realisatie

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

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

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

Programma 2: Toezicht en Handhaving

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

Programma 3: Advies

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

Programma 4: Stelseltaken

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

Programma 5: Projecten

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

Overhead

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

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

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

Figuur 18: Overhead

Heffing vennootschapsbelasting

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

Aanwending van het budget onvoorzien

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

Toevoeging en onttrekking aan de reserves

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

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

Incidentele baten en lasten

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

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

Figuur 19: Overzicht incidentele baten en lasten

Toelichting op het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening

Algemeen

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

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

Figuur 20: Overzicht lasten en baten in de jaarrekening

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

Verklaring resultaat (x € 1.000)

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

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

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

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

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

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

C. Opleidingskosten: € 105.000 batig

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

D. Mobiliteitskosten: € 56.000 batig

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

E. Uitbesteed aan ODRA en ODRN: € 42.000 batig

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

F. Onvoorzien: € 100.000 batig

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

G. Programmatische stelselkosten: € 11.000 nadelig

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

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

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

I. Subsidies en overige bijdrage derden: € 59.000 batig

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

Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

Op 1 januari 2013 trad de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) in werking. De WNT stelt een norm voor beloningen. De WNT is van toepassing op Omgevingsdienst de Vallei. Het toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2021 € 209.000, het algemeen bezoldigingsmaximum. De leden van ons dagelijks en algemeen bestuur vallen onder het begrip topfunctionaris als bedoeld in de WNT, maar ontvangen van ons geen bezoldiging. Ook onze directeur is zo'n topfunctionaris.

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

Topfunctionarissen (bedragen x € 1,-)

AB-/DB-lid	Dienst-betrek-king Ja/Nee	Naam	Bezoldiging 2021	Bezoldiging 2020	Reden over-schrijding
AB-lid, vanaf 6 juni 2019 t/m 31 december 2021	Nee	De heer P. Kerris, provincie Gelderland	€ 0	€ 0	n.v.t.
AB- en DB-lid vanaf 16 december 2020 t/m 31 december 2021	Nee	De heer A. van de Burgwal, gemeente Barneveld	€ 0	€ 0	n.v.t.
AB- en DB-lid vanaf 16 december 2020 t/m 31 december 2021	Nee	De heer R. Verhulst, gemeente Ede	€ 0	€ 0	n.v.t.
AB- en DB-lid vanaf 25 maart 2020 t/m 31 december 2021	Nee	De heer W. Oosterwijk, gemeente Nijkerk	€ 0	€ 0	n.v.t.
AB-lid, vanaf 25 maart 2020 t/m 31 december 2021	Nee	De heer I van Ekeren, gemeente Scherpenzeel	€ 0	€ 0	n.v.t.
AB-lid, vanaf 9 juli 2018 t/m 31 december 2021	Nee	Mevrouw A.M.E. Janssen, gemeente Wageningen	€ 0	€ 0	n.v.t.
Directeur, vanaf 1 april 2013, t/m 31 december 2021	Ja	De heer H.J. Baakman, deeltijdfactor in fte 1.0	Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen € 107.660 Beloningen betaalbaar op termijn € 20.860 Subtotaal € 128.519	Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen € 107.843 Beloningen betaalbaar op termijn € 19.230	n.v.t.

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

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

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

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

Balans per 31 december 2021

(bedragen x € 1.000)

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

Figuur 22: Balans

Toelichting op de balans

(bedragen x € 1.000)

ACTIVA

Flottende activa

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

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

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

Figuur 23: Uitzettingen met een looptijd korter dan één jaar

De vorderingen op openbare lichamen bestaan uit:

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

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

(x € 1.000)		Verslagjaar 2021			
Drempelbedrag 1 ^e t/m 2 ^e kwartaal	250				
Drempelbedrag 3 ^e t/m 4 ^e kwartaal	1.000				
		1 ^e kw	2 ^e kw	3 ^e kw	4 ^e kw
Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	169	144	200	181	
Ruimte onder het drempelbedrag	81	106	800	819	
Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-	
(1) Berekening drempelbedrag					
Begrotingstotaal verslagjaar	Verslagjaar € 14,5 mln				
Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	€ 14,5 mln				
Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	-				
Drempelbedrag 1 ^e t/m 2 ^e kwartaal	250				
Drempelbedrag 3 ^e t/m 4 ^e kwartaal	1.000				
(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)	15.269	13.162	18.445	16.659	
Dagen in het kwartaal	90	91	92	92	
Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	169	144	200	181	

Figuur 24: Overzicht schatkistbankieren

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

Liquide middelen

Het saldo van de liquide middelen is als volgt.

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

Figuur 25: Liquide middelen

Overlopende activa

De post overlopende activa ziet er als volgt uit.

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

Figuur 26: Overlopende activa

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

PASSIVA

Vaste passiva

Eigen vermogen

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

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

Figuur 27: Eigen vermogen

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

Het verloop in 2021 ziet u in het volgende overzicht per reserve weergegeven.

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

Figuur 28: Verloop eigen vermogen

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

De algemene reserve is ingesteld als saldireserve. Na resultaatbestemming verrekenen we daarmee de jaarlijkse tekorten of overschotten. In de paragraaf Weerstandsvermogen en risicomanagement is een benodigd bedrag gecalculeerd van € 420.600.

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

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

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

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

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

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

Vlottende passiva

Onder de vlottende passiva zijn opgenomen:

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

Figuur 29: Vlottende passiva

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

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

	Boekwaarde 31 dec. 2021	Boekwaarde 31 dec. 2020
Banksaldi	0	0
Overige schulden	1.389	1.151
Totaal	1.389	1.151

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

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

	2021	2020
Btw	513	464
Af te dragen loonheffing	566	560
ABP	137	127
Overig	173	0
	1.389	1.151

Overlopende passiva

De specificatie van de post overlopende passiva is als volgt.

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

Figuur 31: Specificatie overlopende passiva

De verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen, bestaan uit de transitoria per jaareinde.

Dit bedrag bestaat uit:

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

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

	Saldo 31 dec. 2020	Ontvangen	Bestedingen 2021	Saldo 31 dec. 2021
I-GO	332	0	0	332
Totaal	332	0	0	332

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

Niet uit de balans blijkende verplichtingen en rechten

Eind 2021 zijn de volgende financiële verplichtingen aanwezig:

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

Besluit tot Vaststelling

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

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

BESLUIT:

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

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

de voorzitter
dhr. F. Vermeulen

de secretaris
dhr. H.J. Baakman

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Bijlagen

Bijlage 1 – Overzicht van de prestaties in 2021

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

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

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

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

Bijlage 2 – Risico-inventarisatie

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

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

Bijlage 3 – Bijdrage per deelnemer

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

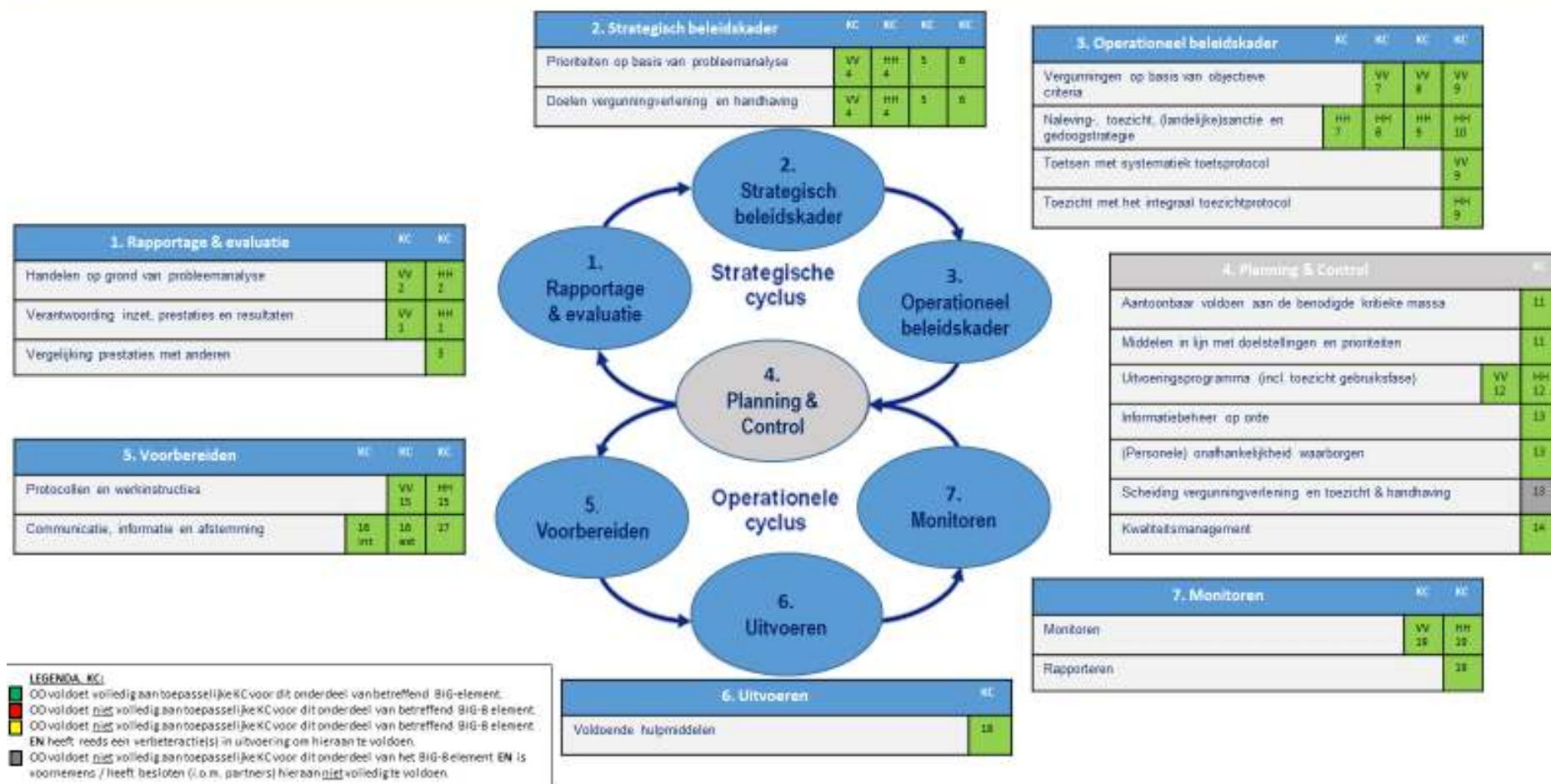
De bestemming van het batig saldo leggen we via een separaat voorstel aan uw bestuur voor.

Bijlage 4 – Overzicht baten en lasten per taakveld

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

Bijlage 5 – Rapportage procescriteria per 1 januari 2022

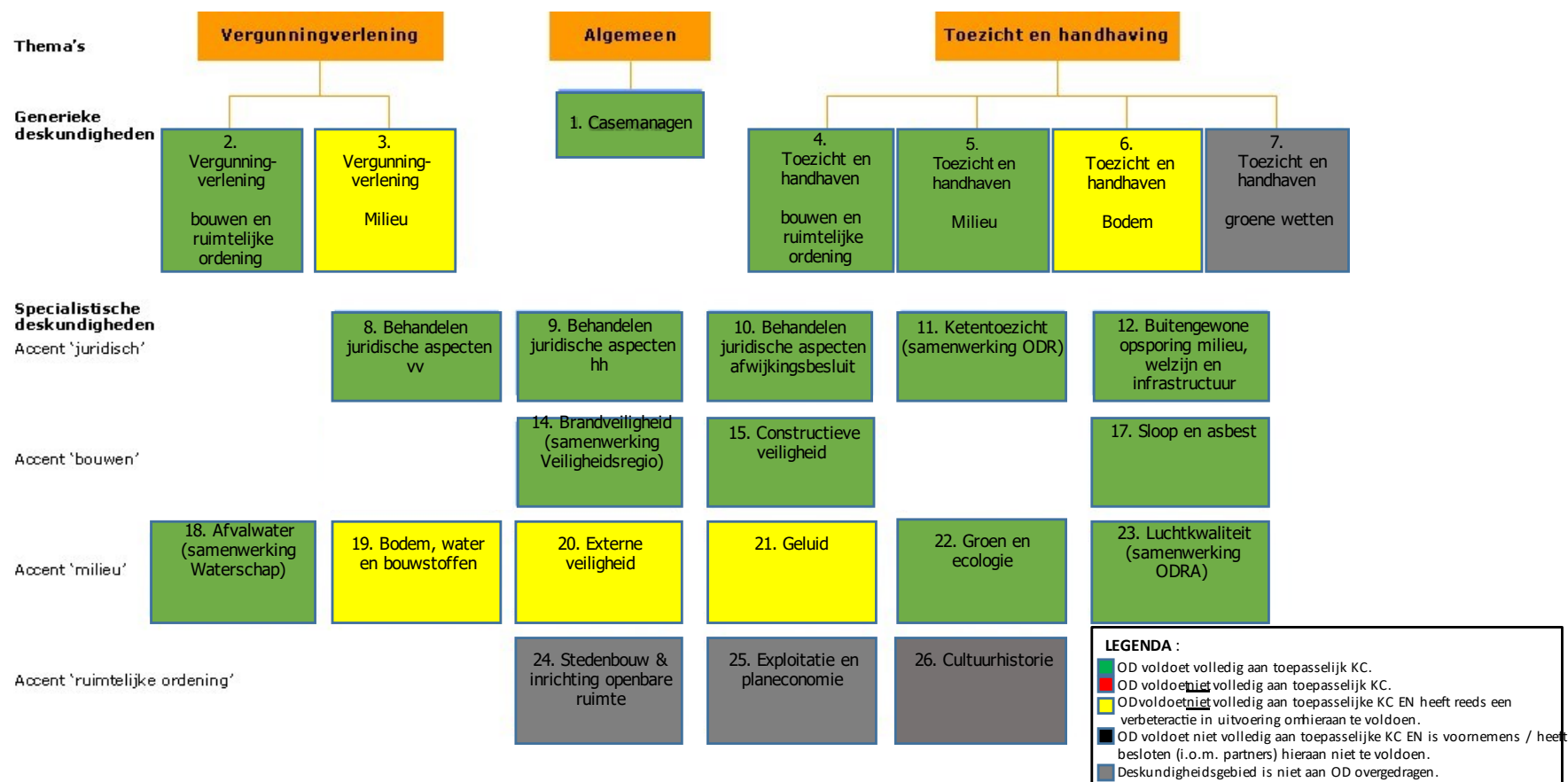
BEHAALDE RESULTATEN: ONDERDELEN BIG-8 ELEMENTEN



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

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

BEHAALDE RESULTATEN



Omgevingsdienst De Vallei

Accountantsverslag 2021

Rapportage aan het algemeen bestuur

deJong&Laan

Ondernemende Accountants

Het algemeen bestuur van Omgevingsdienst De Vallei
Postbus 9024
6710 HM Ede GLD

Elst, 14 maart 2022

Accountantsverslag 2021

Geachte leden van het algemeen bestuur,

Het doet ons genoegen u verslag uit te brengen omtrent de uitkomsten van onze accountantscontrole van de jaarrekening van Omgevingsdienst De Vallei (hierna 'ODDV'). Wij willen u over de volgende onderwerpen informeren:

- Kernpunten uit onze rapportage;
- Uitkomsten jaarrekeningcontrole;
- Kwaliteit beheersorganisatie;
- Onafhankelijkheid en controleproces.

Onze controle is gericht op het vormen van een oordeel omtrent de jaarrekening 2021. Bij de uitvoering van onze controle ondervinden wij de volledige medewerking en ondersteuning van de medewerkers van ODDV.

Het concept van dit verslag is afgestemd met de directeur en business-controller van uw organisatie op 10 maart 2022.

Indien gewenst lichten wij dit accountantsverslag graag toe. U kunt dan contact met mij opnemen.

Tot slot maken wij u erop attent dat voor dit accountantsverslag een beperkte verspreidingskring geldt. Het accountantsverslag is uitsluitend bestemd voor het algemeen en dagelijks bestuur van ODDV. Indien ons verslag onderdeel is van een verzoek uit hoofde van de Wet Openbaarheid Bestuur, verzoeken wij u met ons contact op te nemen.

Hoogachtend,
de Jong & Laan accountants belastingadviseurs

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

Inhoudsopgave

- Kernpunten uit onze rapportage
- Uitkomsten jaarrekeningcontrole
- Kwaliteit beheersorganisatie
- Rechtmatigheidsbeheer

Bijlage

- Onafhankelijkheid en controleproces



Omgevingsdienst
De Vallei

Kernpunten uit onze rapportage

De kernpunten uit onze rapportage

Uitkomsten jaarrekeningcontrole	Conclusie van onze controle	<i>De door ons geconstateerde controle- en presentatieverschillen voor getrouwheid vallen binnen de door u vastgestelde toleranties. Wij hebben geen controleverschillen ten aanzien van rechtmatigheid geconstateerd.</i>
	De jaarrekening voldoet aan de vereisten van het BBV	<i>Wij zijn voornemens een goedkeurende controleverklaring te verstrekken bij de jaarrekening 2021 van ODDV. Dit betekent dat het jaarverslag en de jaarrekening 2021 zijn ingericht in overeenstemming met de Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) en dat de in de jaarrekening opgenomen balans en toelichting en staat van baten en lasten een getrouwe weergave zijn van de financiële positie en baten en lasten van ODDV.</i>
	De baten, lasten en balansmutaties in de jaarrekening zijn rechtmatig	<i>Wij zijn voornemens een goedkeurende controleverklaring te verstrekken bij de jaarrekening met betrekking tot het aspect rechtmatigheid. Dit betekent dat de baten en lasten en balansmutaties in de jaarrekening 2021 in overeenstemming zijn met de begroting en met de relevante wet- en regelgeving, zoals opgenomen in het normenkader van ODDV.</i>
Financiële positie	Presentatie resultaat	<i>De hoogte van het weerstandsvermogen is gebaseerd op de relatie tussen de risico's waar geen specifieke maatregelen voor zijn getroffen, de capaciteit van middelen en mogelijkheden die ODDV heeft om niet geraamde kosten op te vangen. De deelnemers aan de regeling hebben bepaald dat ODDV geen reservepositie mag vormen anders dan door het Algemeen Bestuur bepaalde reserves. Zodoende is de feitelijke weerstandscapaciteit € 541K en de berekende benodigde weerstandscapaciteit is € 388K. Het weerstandsvermogen wordt voldoende geacht, rekening houdend ook met de post onvoorzien ad €100K. Over 2021 is een positief resultaat van € 237k gerealiseerd. Aan het algemeen bestuur wordt een voorstel gedaan voor de verdeling van het resultaat aan de deelnemers op basis van outputfinanciering.</i>
Interne beheersing	Tussentijdse controle	<i>Gemeente Ede voert voor ODDV onder andere de financiële en de salarisadministratie. Bij onze tussentijdse controle hebben wij de administratieve organisatie en interne controle beoordeeld (opzet en bestaan), voor zover relevant voor de jaarrekeningcontrole (zie pagina 8).</i>

Uitkomsten jaarrekeningcontrole

Onze analyse van het resultaat 2021

Voordelig resultaat nader besproken

Het saldo van baten en lasten (na bestemming) bedraagt over het jaar 2021 € 237k voordelig, ten opzichte van een begroot sluitend saldo van 0.

Het gerealiseerde resultaat over 2021 kan ten opzichte van de begroting als volgt worden weergegeven:

Bedragen x € 1.000	Begroting 2021	Realisatie 2021	Afwijking
Baten programma's	14.500	14.258	-242
Lasten programma's	10.772	10.443	330
Overhead en onvoorzien	4.012	3.860	152
Saldo baten en lasten	-282	-45	237
Mutatie bestemmings- reserves	282	282	-
Gerealiseerd resultaat	0	237	237

Resultaat

Over 2021 is een positief resultaat van € 237k gerealiseerd. Overeenkomstig Artikel 31 van de regeling ODDV wordt een batig saldo van de jaarrekening toegevoegd aan de reserves tot een maximum van 5% van de jaarlijkse exploitatielasten of € 500K en wel de laagste van deze twee.

Resultaatbestemming

Aan het algemeen bestuur wordt een voorstel gedaan voor de verdeling van het resultaat aan de deelnemers op basis van outputfinanciering.

Begrotingsbeheer

Uit het schema blijkt dat de werkelijke lasten lager zijn dan de door het algemeen bestuur geautoriseerde lasten, daarnaast zien we dat de baten tevens deels lager zijn. Bij programma 1 zijn de kosten hoger dan begroot. Dit wordt veroorzaakt door de toegenomen vraag van bouwvergunningen. Bij de overige programma's zijn de kosten lager dan begroot.

In het hoofdstuk rechtmatigheidsbeheer gaan wij verder in op dit onderwerp, waarbij ook de gevolgen van Covid-19 aan bod komen.

Uitkomsten jaarrekeningcontrole

Aandachtsgebieden en bevindingen in de controle

Wet normering topinkomens

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingevoerd. Op basis van deze wet is de bezoldiging van topfunctionarissen in de publieke en semipublieke sector in dienstverband en bij ontslag wettelijk gemaximeerd.

Voor de bezoldiging van topfunctionarissen geldt naast de maximering een publicatieverplichting. Dit geldt eveneens voor bezoldiging van niet-topfunctionarissen, indien zij de maximale bedragen van topfunctionarissen overschrijden.

In het kader van de jaarrekening 2021 heeft uw gemeenschappelijke regeling een analyse uitgevoerd van topfunctionarissen binnen uw organisatie. Tevens heeft u vastgesteld of er functionarissen zijn die een hogere bezoldiging dan de gestelde maxima kennen. Deze informatie heeft u opgenomen in de toelichting op de jaarrekening. Wij hebben de juistheid en volledigheid van deze toelichting gecontroleerd en hebben hierbij een correctie en presentatiewijzigingen voorgesteld. Deze correctie is verwerkt in de WNT-verantwoording van de jaarrekening. Wij hebben vastgesteld dat de toelichting na wijziging voldoet aan de daaraan te stellen eisen.

Aanvaardbaarheid van de grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Naar onze mening zijn de door het dagelijks bestuur gekozen waarderingsgrondslagen aanvaardbaar en consistent toegepast met betrekking tot de significante jaarrekeningposten en bijzondere transacties. Dit geldt tevens voor het tijdstip waarop die transacties hebben plaatsgevonden, de periode waarin zij zijn verantwoord en de desbetreffende toelichting in de jaarrekening.

Schatkistbankieren

De centrale overheden zijn verplicht om hun overtoollige middelen in 's Rijks schatkist aan te houden. Om het dagelijkse kasbeheer te vereenvoudigen is er een drempelbedrag, afhankelijk van het begrotingstotaal, dat buiten de schatkist mag worden gehouden. Het drempelbedrag is gelijk aan 0,75% van het begrotingstotaal indien het begrotingstotaal lager is dan € 500 miljoen. Indien het begrotingstotaal hoger is dan € 500 miljoen is de drempel gelijk aan € 3,75 miljoen plus 0,2% van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat. De drempel is nooit lager dan € 250.000. De benutting van het drempelbedrag wordt berekend als gemiddelde over alle bedragen in het kwartaal. Gemiddeld mag een decentrale overheid dus maximaal het drempelbedrag buiten de schatkist hebben gehouden. Vanaf 1 juli heeft er een wijziging plaatsgevonden in het drempelbedrag. Het percentage onder de € 500 miljoen is verhoogd naar 2% met een minimum van € 1 miljoen. Boven de € 500 miljoen is de € 3,75 miljoen verhoogd naar € 10 miljoen. het percentage boven de €500 miljoen is gelijk gebleven.

In het BBV zijn regels opgenomen over het rapporteren over (het gebruik van) het drempelbedrag in de jaarrekening. In de toelichting bij de balans moet worden gerapporteerd over het drempelbedrag en het gebruik daarvan in elk kwartaal. Teneinde de onrechtmatigheid hiervan te wegen in het accountantsoordeel wordt de mogelijke overschrijding met het geldende rentepercentage vermenigvuldigd zijnde het gemiste bedrag voor de staat. Bij ODDV is geen sprake van overschrijdingen.

Kwaliteit beheersingsorganisatie

Interne beheersingsmaatregelen

Algemeen

Bij de planning en uitvoering van de controle van de jaarrekening 2021 van ODDV hebben wij de interne beheersingsmaatregelen, die onderdeel uitmaken van de administratieve organisatie van ODDV, in onze overwegingen betrokken. Wij hebben de opzet en bestaan van de interne beheersingsmaatregelen onderzocht voor zover wij dat in het kader van de jaarrekening noodzakelijk achten.

Een groot deel van de autorisaties met betrekking tot inkoopfacturen is gedigitaliseerd, we merken hierbij het volgende op:

- In 2021 vindt een groot deel van de autorisaties plaats per mail. Het risico hierbij is dat de audit-trail verloren gaat zodra de mailboxen worden opgeschoond. Onze ervaring is dat mails niet altijd eenzelfde bewaartermijn hebben als de overige documenten. Hierdoor betreft de e-mailback-up en bewaartermijn een aandachtspunt.
- In aanvulling hierop hebben we vastgesteld dat de medewerker bedrijfsvoering in de Corsa-applicatie een toelichting opneemt inzake de autorisatie van de inkoopfacturen. Wij zijn van mening dat zeer beperkte zekerheid kan worden ontleend aan deze werkwijze. Door de uitgebreide rechten kan de medewerker bedrijfsvoering een inkoopfactuur autoriseren zonder dat er een autorisatie plaats heeft gevonden door de budgethouders.

In dit controlejaar hebben wij ervoor gekozen om de controle gegevensgericht uit te voeren. Wij hebben hierbij geen materiële afwijkingen geconstateerd of bevindingen die een indicatie geven van fraude.

Automatisering

Uit onze beoordeling van de automatiseringsomgeving van ODDV blijkt dat de IT volledig is uitbesteed aan de gemeente Ede. De afspraken zijn vastgelegd in een SLA. ODDV ontvangt vanuit de gemeente Ede geen tussentijdse rapportages met betrekking tot naleving van de SLA. De tussentijdse rapportages zijn van belang mede in het kader van de rechtmatigheidsverantwoording die vanaf 2022 door het bestuur opgenomen dient te worden in de jaarrekening.

De jaarrekeningcontrole heeft geen tekortkomingen in de continuïteit en betrouwbaarheid van de geautomatiseerde gegevensverwerking aan het licht gebracht. Wij merken hierbij op dat onze controle niet primair gericht was op het doen van een uitspraak omtrent de continuïteit en betrouwbaarheid van (delen van) de geautomatiseerde gegevensverwerking en dat wij daartoe ook geen specifieke opdracht van het management voor hebben ontvangen.

Personeel

Contractwijzigingen worden enkel verstuurd naar de medewerker zonder dat hierbij ondertekening van de medewerker plaatsvindt. Bij geschillen kan dit een risico opleveren. Wij adviseren derhalve om wijzigingen te laten ondertekenen door de medewerkers.

Kwaliteit beheersingsorganisatie

Interne beheersingsmaatregelen

Corruptie

Vooraf ten aanzien van de toezichhoudende taken van ODDV onderkennen wij corruptierisico's. Dit risico is aan de orde gekomen in de gesprekken die wij voeren met directie en controller en wij hebben vastgesteld dat dit risico intern ook wordt onderkend en dat maatregelen worden genomen om deze risico's te beperken.

Rechtmatigheidsbeheer

Onze bevindingen in het kader van rechtmatigheid

Wij hebben bij de controle over 2021 de rechtmatigheid getoetst conform de bepalingen van de Commissie Bedrijfsvoering Auditing Decentrale Overheden (hierna: BADO) en het controleprotocol van ODDV. Voor het boekjaar 2021 hebben wij hierbij specifiek aandacht besteed aan de gevolgen van Covid-19 op de bedrijfsvoering en daarmee de jaarrekening en ons oordeel ten aanzien van de (Begrotings-)rechtmatigheid. Daarbij is rekening gehouden met de risico's zoals opgenomen in de op 26 februari 2021 door het BADO uitgebracht notitie omtrent dit onderwerp.

Begrotingscriterium

Met de controle op de juiste toepassing van het begrotingscriterium toetsen wij of het budgetrecht van het algemeen bestuur is gerespecteerd. Wij beoordelen bij onze controle de overschrijdingen ten opzichte van de begrote lasten per programma. Dit betreffen enkel de lasten omdat hierop een beoordeling en rapportering van de accountant wordt gevraagd vanuit de Kadernota Rechtmatigheid.

Het algemeen bestuur autoriseert de begroting (en begrotingswijzigingen) en geeft daarmee toestemming voor de uitvoering van het beleid en de daarvoor benodigde middelen. Het is de verantwoordelijkheid van het dagelijks bestuur om begrotingsafwijkingen tijdig te signaleren en te rapporteren aan het algemeen bestuur. Door een goede inrichting van de planning & controlcyclus zorgt het dagelijks bestuur er voor dat de begroting en budgetten worden bewaakt en dat belangrijke wijzigingen of dreigende overschrijdingen tijdig worden gemeld aan het algemeen bestuur, zodat deze tijdig (binnen het begrotingsjaar) een besluit kan nemen.

Indien desondanks budgetten worden overschreden en niet meer gedurende het jaar kunnen worden voorgelegd aan het algemeen bestuur, is strikt genomen sprake van een onrechtmatigheid. Deze overschrijdingen hoeven echter niet in alle gevallen te worden meegewogen in het accountantsoordeel. Voor een juiste oordeelsvorming is van belang in hoeverre de begrotingsoverschrijding past binnen het door het algemeen bestuur geformuleerde beleid, deze wordt gecompenseerd door hogere opbrengsten of kostenoverschrijdingen bij openeinderegelingen. Deze overschrijdingen dienen te worden weergegeven in de jaarrekening en kunnen door het vaststellen van de jaarrekening alsnog door het algemeen bestuur worden geautoriseerd.

Specifieke risico's als gevolg van Covid-19

Ten eerste hebben wij aandacht besteed aan het risico dat de levering van producten of diensten gedurende 2021 niet (volledig) heeft plaatsgevonden als gevolg van Covid-19, wat tot onrechtmatige betalingen zou hebben kunnen leiden. Wij hebben in onze controle geen bestedingen vastgesteld waarvoor dit het geval is.

Ook kan sprake zijn van het niet of op andere wijze uitvoeren van begrote activiteiten door de omgevingsdienst, waarvoor wel bijdragen zijn ontvangen van de deelnemers. Uit de concept-notulen van 1 november 2021 blijkt dat het bestuur heeft vastgesteld dat ODDV door Covid-19 haar taken anders heeft moeten uitvoeren en dat de deelnemers hiermee akkoord gaan.

Rechtmatigheidsbeheer

Europese aanbestedingen

Als decentraal overheidsorgaan valt ODDV onder de Europese richtlijnen voor aanbesteden. In het geval de geraamde waarde van een opdracht evenveel of meer bedraagt dan de Europese drempelwaarden, moet ODDV deze in beginsel Europees aanbesteden. Voor diensten bedraagt deze drempel in 2021 € 214.000.

Wij hebben de opzet en het bestaan vastgesteld van de interne procedures van ODDV om te voldoen aan deze richtlijn en tevens een beoordeling uitgevoerd op de verantwoorde bestedingen in 2021 en hierbij geen onrechtmatigheid geconstateerd met betrekking tot de naleving van deze richtlijn.

Rechtmatigheidsbeheer

Wij zijn nagegaan of de financiële beheershandelingen tot stand zijn gekomen binnen de grenzen van de door het algemeen bestuur geautoriseerde begroting. Wij constateren de volgende overschrijdingen op lastenniveau ten opzichte van de begroting. Hierbij dient opgemerkt te worden dat de lasten overschrijdingen niet toezien op programma's maar op aparte onderdelen van de financiële begroting.

Lastenoverschrijding programma	Begrotingsafwijking
Salariskosten Primair proces en management excl. inhuur Totaal € 406k	Dit wordt veroorzaakt door een daling van de lasten bij de inhuur van € 250K. Daarnaast wordt de stijging veroorzaakt door een CAO stijging met een eenmalige uitkering van € 1.200 per FTE. Deze kosten waren niet opgenomen in de begroting en zijn voor 2021 € 213K.

In de toelichting op het overzicht van baten en lasten is door het dagelijks bestuur een analyse van de overschrijdingen opgenomen. De overschrijdingen zijn toereikend toegelicht en passen binnen de bestaande beleid of worden gecompenseerd door lagere binnen overige onderdelen van de programma's. Het dagelijks bestuur stelt het algemeen bestuur voor genoemde overschrijdingen te autoriseren in het kader van de vaststelling van de jaarrekening 2021. Vooruitlopend hierop zijn wij hiervan reeds uitgegaan bij het vormen van ons oordeel over de (begrotings-)rechtmatigheid.

Rechtmatigheidsbeheer

Misbruik en oneigenlijk gebruik

In de externe en interne regelgeving zijn diverse bepalingen opgenomen die erop zijn gericht om misbruik en oneigenlijk gebruik te voorkomen. Uw gemeenschappelijke regeling heeft de toets op het misbruik en oneigenlijk gebruik neergelegd in interne controleplannen. De uitkomst van deze toets heeft niet geleid tot bevindingen die invloed hebben op de rechtmatigheid van baten en lasten en balansmutaties.

Niet financiële beheershandelingen vallen buiten de scope van rechtmatigheidscontrole

Handelingen en beslissingen van niet-financiële aard vallen buiten de scope van de rechtmatigheidscontrole door de accountant. De accountant toetst deze handelingen en beslissingen niet inhoudelijk door gegevensgericht onderzoek. Volstaan wordt in dit kader met het beoordelen van het interne systeem van risicoafwegingen. Binnen dit systeem moeten voorwaarden zijn geschapen om risico's goed te kunnen beoordelen en in de tijd te kunnen volgen.

Wij hebben ons een beeld gevormd over de wijze van totstandkoming van de inventarisatie van de risico's en de getrouwe weergave van de hieruit mogelijk voortvloeiende financiële gevolgen in de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing van het jaarverslag.

Daarnaast hebben wij gericht geïnformeerd naar de lopende procedures waarbij ODDV betrokken is, teneinde indicaties te verkrijgen over de eventuele risico's op dit vlak. Op grond hiervan beschikken wij niet over aanwijzingen die een nader onderzoek naar de (financiële) gevolgen noodzakelijk maakt.

Wijzigingen in 2022

Vanaf 2022 zal het bestuur van ODDV zelf een rechtmatigheidsverantwoording op moeten nemen in de jaarrekening en hiervoor de noodzakelijk interne controleprocedures voor moeten uitvoeren en vastleggen. Omdat deze verantwoording onderdeel is van de jaarrekening geven wij met ons getrouwheidsoordeel in de controleverklaring tevens een oordeel over deze rechtmatigheidsverantwoording.

Ondanks dat wij in 2022 in onze controleverklaring geen specifiek oordeel meer zullen geven over de rechtmatigheid van de jaarrekening zullen wij in het kader van de getrouwheid wel moeten toetsen of het oordeel van het bestuur juist is. Wij zullen dan ook nog steeds werkzaamheden verrichten gericht op het vaststellen van de rechtmatigheid van de in de jaarrekening opgenomen financiële mutaties.

Onafhankelijkheid

Bijlage 1

Onafhankelijkheid

De onafhankelijkheid van de accountant behoort tot het fundament van zijn beroep. In de maatschappelijke discussie over kwaliteitsverbetering van de controle speelt de onafhankelijkheid van accountants een belangrijke rol. Vanaf 1 januari 2015 is op alle assurance opdrachten onder Nederlands recht de Verordening inzake Onafhankelijkheid (ViO) van toepassing. Een aantal belangrijke punten uit de ViO betreffen:

- Langdurige betrokkenheid
- Samenloop van dienstverlening
- Geschenken en giften

Bevestiging

Wij hebben alle aspecten geanalyseerd die onze onafhankelijkheid gedurende het jaar zouden kunnen bedreigen. Daar waar onafhankelijkheidsregels dit vereisen, hebben wij aanvullende waarborgen ingevoerd. Wij kunnen u bevestigen dat wij zowel als organisatie en als controleteam onafhankelijk zijn van ODDV.

Onafhankelijkheid en controleproces

Bijlage 1

Verantwoordelijkheid

Conform de aan ons verleende opdracht hebben wij de jaarrekening 2021 van ODDV gecontroleerd. Deze jaarrekening is onder verantwoordelijkheid van het dagelijks bestuur opgesteld. Het is onze verantwoordelijkheid een oordeel te geven over de jaarrekening, als bedoeld in artikel 213, tweede lid, van de Gemeentewet.

Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder het *Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado)*, het door het algemeen bestuur vastgestelde controleprotocol en het Controleprotocol WNT 2021.

Dienovereenkomstig zijn wij verplicht te voldoen aan de voor ons geldende gedragsnormen en zijn wij gehouden onze controle zodanig te plannen en uit te voeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat.

De met u afgesproken goedkeurings- en rapporteringstoleranties

Op grond van het Bado stelt het algemeen bestuur de goedkeuringstolerantie vast die de accountant bij zijn jaarrekening dient te hanteren.

De goedkeuringstolerantie is op 1 november 2021 vastgesteld door het algemeen bestuur. Gelijktijdig is tevens het normenkader vastgesteld.

Op grond van de jaarrekening 2021 bedraagt de goedkeuringstolerantie voor fouten afgerond € 143.000 (1% van de lasten) en voor onzekerheden € 429.000 (3% van de lasten). Als de goedkeuringstolerantie niet wordt overschreden, kan een goedkeurende controleverklaring afgegeven worden.

Deze goedkeuringstolerantie is een kwantitatief criterium. De uiteindelijke oordeelsvorming is echter altijd een combinatie van kwalitatieve en kwantitatieve afwegingen.

Het rapporteringsbedrag, de maatstaf die geldt voor het rapporteren van fouten en onzekerheden, is door het algemeen bestuur bepaald op een minimumbedrag van € 50.000.

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

deJong&Laan

Ondernemende Accountants



RESULTATEN & NORMEN IN %			
	BEDRIJFSVOERING	R	N
	% Geleverde producten	112	100
	% Gerealiseerde uren	104	100
	HANDHAVING	R	N
	% Van herstelde overtredingen na vooraankondiging	81	85
	% Herstelde overtreding na handhavingsbesluit	93	85
	DIENTVERLENING	R	N
	% Klanttevredenheid ODDV (zeer) tevreden	89	80
	ADVIES	R	N
	% Externe adviezen binnen termijn	88	80
	VERGUNNINGEN	R	N
	% Actuele milieuvergunningen	62	80
	% Milieuvergunningen- en meldingen dat binnen afgesproken termijn is afgedaan	99	80
	TOEZICHT	R	N
	% Volledige naleving na 1e controle	63	60
	% Controles in relatie tot werk- of uitvoeringsplan-milieu	90	100
	% controles in relatie tot werk- of uitvoeringsplan-bouw	119	100
	% Klachten en meldingen dat binnen 2 weken is afgehandeld	100	80

Aan
Het Algemeen Bestuur van Omgevingsdienst De Vallei

Onderwerp: Ontwerp-Programmabegroting 2023-2026

Geachte leden van het Algemeen Bestuur,

Het DB heeft de concept Ontwerp-Programmabegroting 2023 en Meerjarenbegroting 2024-2026 voor een zienswijze aan Provinciale Staten en de gemeenteraden verzonden. Hierop zijn geen zienswijzen ingediend.

Het Algemeen Bestuur van Omgevingsdienst De Vallei

- gezien het voorstel van het DB van 31 maart 2022

BESLUIT:

- De Ontwerp-Programmabegroting 2023 vast te stellen;
- De meerjarenbegroting voor de jaren 2024-2026 voor kennisgeving aan te nemen;
- De bevoorschotting conform paragraaf 3.2 vast te stellen.

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

de voorzitter
dhr. F. Vermeulen

de secretaris
dhr. H.J. Baakman

AB

Datum
23 maart 2022

Pagina
1

Behandeld door
Johan Burgers

Bijlage
Ontwerp
Programmabegroting 2023
en MJB 2024-2026

Omgevingsdienst De Vallei werkt in opdracht van:



Omgevingsdienst De Vallei
Postbus 9024
6710 HM Ede

T 088 - 116 99 00
E info@oddevallei.nl
www.oddevallei.nl

KvK 56714297



Omgevingsdienst
De Vallei

Ontwerp

Programmabegroting 2023

Meerjarenbegroting 2024 – 2026



Voorwoord

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

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

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

Met de beoogde invoering van de Omgevingswet en de Wet kwaliteitsborging voor het bouwen op 1 januari 2023 zal ons werk gaan veranderen. Hierbij horen nieuwe processen, een nieuw digitaal stelsel en nieuwe instrumenten zoals de Omgevingsvisie en het Omgevingsplan. Ook zal de verantwoordelijkheid voor het toetsen en naleven van de bouwregelgeving nadrukkelijk bij de initiatiefnemer komen te liggen. Allemaal van grote betekenis en met een forse impact voor het bedrijfsleven, het bestuur en onze organisatie.

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

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

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

Namens het Algemeen Bestuur
Henk-Jan Baakman
directeur

Programmaplan

Het programmaplan van Omgevingsdienst de Vallei is als volgt opgebouwd: eerst worden de reguliere taken toegelicht. Daarna werken we per thema en relevante ontwikkelingen twee vragen uit: 'Wat willen we bereiken?' en 'Wat gaan we daarvoor doen?'. De vraag 'Wat mag het gaan kosten?' behandelen we apart in hoofdstuk 3.

2.1. Reguliere taken Omgevingsdienst

OddV voert, naast de verplichte (milieu-)basistaken, de overige Wabo-taken uit voor alle deelnemende gemeenten. OddV is een van de zeven omgevingsdiensten in Gelderland. Samen vormen we het Gelders Stelsel van omgevingsdiensten. Het programmaplan van OddV is opgebouwd uit de volgende vijf programma's:

- Programma 1: Vergunningverlening
- Programma 2: Toezicht en handhaving
- Programma 3: Advies
- Programma 4: Stelseltaken
- Programma 5: Projecten

Programma 1 vergunningverlening

De OddV handelt uit naam van de deelnemers aanvragen van omgevingsvergunningen af. Dit doen we op een juiste, tijdige en kwalitatief goede manier. Dit geldt voor zowel bouwen als milieu.

Kritische prestatie-indicator	Resultaat 2021	Norm
% tevreden burgers/bedrijven	89%	≥ 80%
Percentage actuele omgevingsvergunningen voor de activiteit milieu	62%	≥ 80%
Percentage milieuvergunningen en meldingen dat binnen de met de partners afgesproken termijn is afgedaan	99%	≥ 80%

Tabel 1 kritische prestatie-indicatoren programma 1 vergunningverlening

De KPI voor actualisatie van de milieuvergunningen is nog niet op het gewenste niveau. Voor de jaren 2020 -2022 is extra budget beschikbaar gesteld om achterstand in de actualisatie van de omgevingsvergunningen voor milieu in te lopen. De projectplanning om eind 2022 aan deze KPI te voldoen, is niet meer realistisch, omdat er te weinig expertise in de markt is om de benodigde capaciteit in te vullen. Met het in dienst nemen van 2, nog op te leiden, medewerkers op 1 januari j.l. zetten we in om eind 2023 op het gewenste niveau van 80% te komen. Daartoe zal conform het besluit van het bestuur op 1 november 2021 het ongebruikte budget over 2021 en 2022 worden gebruikt in 2023

Programma 2 Toezicht en handhaving

De OddV werkt aan een veilige, leefbare en duurzame regio. Toezicht en

Handhaving zijn belangrijke instrumenten om ervoor te zorgen dat burgers en bedrijven de regels naleven die zijn gesteld om dat doel te helpen bereiken. Onder toezicht wordt verstaan het verzamelen van informatie over het feit of een activiteit is toegestaan en/of wordt voldaan aan de van toepassing zijnde wet- en regelgeving (incl. voorschriften in vergunningen e.d.). Bij handhaving wordt de sanctiestrategie gevolgd en waar nodig wordt een sanctiemiddel (last onder dwangsom of bestuursdwang) toegepast om naleving te bewerkstelligen. Daarnaast wordt er, indien de sanctie strategie daarom vraagt, conform de Landelijke Handhaving Strategie (LHS) strafrechtelijk opgetreden. Daarnaast adviseert de OddV gemeenten op juridisch vlak en de juridisch specialisten verzorgen de uitvoering van bezwaar- en beroepsprocedures en handhavingsprocedures.

Kritische prestatie-indicator	Resultaat 2021	Norm
% volledige naleving na eerste controle	63%	≥ 60%
% controles in relatie tot werk- of uitvoeringsplan-milieu	90%	≥ 95%
% controles in relatie tot werk- of uitvoeringsplan-bouw	119%	≥ 95%
% klachten en meldingen dat binnen 2 weken is behandeld	100%	≥ 80%
% herstelde overtreding na opgelegd handhavingsbesluit	93%	≥ 85%

Tabel 2 kritische prestatie-indicatoren programma 2 Toezicht en handhaving

Programma 3 Advies

De OddV verstrekt adequaat en kwalitatief hoogstaand advies op onder andere het gebied van bodem, geluid, flora en fauna en externe veiligheid aan zowel de deelnemende gemeenten als voor de eigen OddV-processen. De opdrachtgevers worden hiermee in staat gesteld om de leefomgeving duurzaam te ontwikkelen, in te richten en te beheren.

Kritische prestatie-indicator	Resultaat 2021	Norm
% externe (door OddV gegeven) adviezen dat binnen de afgesproken termijn is afgehandeld	88%	≥ 80%

Tabel 3 kritische prestatie-indicatoren programma 3 Advies

Programma 4 Stelseltaken

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

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

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

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

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

Programma 5 Projecten

Binnen het programma Projecten verantwoorden we projecten met een incidenteel karakter. Projecten moeten een impuls geven aan nieuwe onderwerpen of zaken die onvoldoende geborgd zijn in het primaire proces. De initiatieven voor projecten gaan uit van de partners. Dit programma wil invulling geven aan de wens van de partners om in te spelen op actuele ontwikkelingen. Vooralsnog zijn hierin alleen de EML energiecontroles opgenomen voor 2023 en 2024 (onder voorbehoud van subsidieverstrekking door de provincie Gelderland) en een beschikbaar gesteld budget van Wageningen, dat nog nader ingevuld kan worden.

2.2. Thema's Koers 2023-2026

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

VTH dienstverlening

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

Regionaal meerjarig VTH uitvoeringsbeleid

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

Omgevingswet en Wet kwaliteitsborging voor het bouwen (Wkb)

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

De impact van Wkb is wel groter. Onder de Wkb zullen kwaliteitsborgers zorgdragen voor het voldoen aan de bouwtechnische regels. De eerste jaren na inwerkingtreden beschouwen we als een overgangperiode, waarin we samen met de gemeenten de impact monitoren. De rol van het bevoegd gezag wijzigt. Dit heeft effecten op de hoeveelheid werk en verschuiving van het type werkzaamheden. Het is onduidelijkheid wat de effecten exact zijn, omdat dit afhankelijk is van de keuzes die gemeenten maken en het samenspel tussen initiatiefnemers/opdrachtgevers en kwaliteitsborgers, m.a.w. hoe vaak zal er tijdens de bouwfase gehandhaafd moeten worden.

In de regio is voorgesteld om de OddV een licht toetsende taak te laten houden op de vergunningaanvraag. Dit is vergelijkbaar met de huidige situatie, maar zonder de inhoudelijke toets. Er is een geleide afbouw van inzet technische toetsen (oude voorraad) en tegelijkertijd zullen we ingroeien in het nieuwe model en de daarbij benodigde inzet.

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

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

Bodem en ondergrond

Met de inwerkingtreding van de Omgevingswet worden bodemtaken die nu nog onder bevoegd gezag van de Provincie vallen overgedragen aan gemeenten. Dit betreffen structurele taken en bevoegdheden die betrekking hebben op met name de ernstige bodemsaneringslocaties. In ons verzorgingsgebied gaat dit om maximaal 1200 potentieel verontreinigde locaties. OddV voert voor alle gemeenten de uitvoerende bodemtoezichtstaken uit. Bovendien worden voor de gemeenten Barneveld, Scherpenzeel en Nijkerk de beleidsmatige bodemtaken uitgevoerd. Op basis van de huidige berekeningen is voor deze taak respectievelijk 700 en 300 uren nodig.

Energiecontroles (EML)

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

Permanente bewoning verblijfsrecreatie vakantieparken Ede

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

Professionele uitvoeringsorganisatie

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

Arbeidsmarkt

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

Risicogericht programmeren

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

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

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

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

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

Inzet gedragsinstrumenten voor vernieuwing toezicht

Of het nu gaat om bedrijven die chemicaliën gevaarlijk opslaan, horecabedrijven die voor geur- of geluidsoverlast zorgen, of bedrijfsafval dat verkeerd wordt opgeslagen, menselijk gedrag speelt meestal een belangrijke rol bij milieuovertredingen.

Door het inzetten van bewezen en onderzochte gedragsinterventies zal een breder pallet aan mogelijkheden zijn om naleefgedrag te beïnvloeden waarmee we effectiever kunnen opereren i.r.t. de maatschappelijke opgave.

De methodiek om tot gedragsverandering te komen, en de bijbehorende aanpak, wordt uitgewerkt in een handreiking waarin alle fasen van het proces uitgewerkt zijn. Jaarlijks worden concrete gedragscases uitgewerkt en gemonitord.

Kwaliteitscriteria 2.2 (kennis en ontwikkeling medewerkers)

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

In verbinding

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

Verbinding met partners

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

Gelders Stelsel

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

Stelsel sprake van een bestuurlijk geborgde wijze van samenwerken of specialisatie waarmee altijd sprake van robuuste taakuitvoering.

De adviezen van de Commissie Van Aartsen en de ervaringen van de afgelopen jaren leiden tot een doorontwikkeling van de Stelselafspraken in Gelderland.

ODnl

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

Kosten

In dit hoofdstuk geven we aan welke kosten, opbrengsten en investeringen we verwachten om de ambities uit het voorgaande hoofdstuk te realiseren.

3.1 Meerjarenbegroting

De meerjarenbegroting is vertaald in onderstaande tabel op programmaniveau.

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

Tabel 4 Meerjarenbegroting

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

3.2 Bijdragen partners

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

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

Tabel 5 Bijdragen partners

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

3.3 Lasten en baten

Om meer inzicht te geven welke kosten en baten er worden toegerekend aan de programma's geven we hieronder een overzicht van begrote lasten en baten. Deze lasten en baten worden toegerekend aan de programma's op basis van begrote productieve uren waarmee is gerekend in de kaderbrief 2023.

Financiële begroting	Begroting	Begroting	Meerjarenbegroting		
	2022	2023	2024	2025	2026
<u>Lasten</u>					
Salariskosten primair proces	8.114.000	8.368.562	8.368.562	8.368.562	8.368.562
Salariskosten management en O&B	1.660.850	1.707.408	1.707.408	1.707.408	1.507.408
Opleidingskosten	190.000	193.420	193.420	193.420	193.420
Personeelskosten	120.000	121.900	121.900	121.900	121.900
Mobiliteitskosten	150.000	153.800	153.800	153.800	153.800
Uitbesteed aan ODRA en ODRN	258.515	269.357	269.357	269.357	269.357
Inhuur O&B/directie	110.395	113.510	113.510	113.510	113.510
Inhuur (flexibele schil)	2.020.567	1.158.673	1.154.464	977.565	977.565
Kantoorbehoeften	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
Software primair proces	235.000	202.850	202.850	202.850	202.850
Accountantskosten	27.000	27.000	27.000	27.000	27.000
Huisvestingskosten	421.338	429.343	429.343	429.343	429.343
Gastheercontract met Ede	1.256.345	1.264.931	1.264.931	1.264.931	1.264.931
Diverse kosten	46.707	47.372	47.372	47.372	47.372
Onvoorzien	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000
Kosten Advies van derden	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
Proceskosten	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000
Bijdrage aan stelsel	270.479	267.845	267.845	267.845	267.845
Bijdrage aan stelsel Innovatie	551.126	562.691	562.691	562.691	562.691
	-	-	-	-	-
<u>Baten</u>					
Bijdrage omgevingsdiensten stelsel	-168.829	-173.177	-173.177	-173.177	-173.177
Idem Innovatie (I-GO)	-497.567	-507.594	-503.385	-489.250	-489.250
Subsidies en overige bijdrage derden	-83.637	-83.637	-83.637	-83.637	-83.637
Omzet / deelnemersbijdrage	-14.677.290	-14.319.253	-14.319.253	-14.156.490	-13.956.490
Saldo van baten en lasten	200.000	0	0	0	0
Onttrekking reserves	-200.000	-	-	-	-
Resultaat	0	0	0	0	0

Tabel 6 lasten en baten

Salariskosten primair proces

De salariskosten hangen samen met de externe inhuur (flexibele schil) en zijn bepaald op basis van de werkvraag van de partners. Mutaties in de werkvraag worden op de flexibele schil gecorrigeerd. Ten opzichte van de begroting 2022 is, conform de begrotings-uitgangspunten, rekening gehouden met een looninflatiecorrectie van 3,3%.

Salariskosten management en Ontwikkeling en bedrijfsvoering

Naast indexatie is hierin ook het ontwikkelbudget van € 200.000 in opgenomen.

Opleidings- en algemene personeelskosten

Voor opleiding en algemene personeelskosten is gerekend met ongeveer 3% van de directe loonkosten.

Mobiliteitskosten

Hierin zitten de kosten van woon-werkverkeer, dienstreizen en de kosten van onze leaseauto's.

Uitbesteed aan ODRA en ODRN

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

Inhuur derden (flexibele schil)

Dit budget betreft de ingebrachte inhuurbudgetten en de ontstane vacatureruimte door vertrek van medewerkers. De flexibele schil is nodig voor mutaties in de werkvoorraad. Ook kunnen we ermee anticiperen op aanstaande wetswijzigingen, zoals de Omgevingswet en de Wet kwaliteitsborging voor het bouwen. We streven ernaar om de inhuur wel te beperken. Een en ander wordt wel bemoeilijkt door de schaarste op de arbeidsmarkt.

Huisvestingskosten

Onder de huisvestingskosten vallen de kosten voor vergaderruimten en werkplekken inclusief computer (€ 429.343,-). Dit bedrag wordt jaarlijks geïndexeerd. Binnen het ambtelijk Opdrachtgeversoverleg OddV is afgesproken dat het totaalbedrag wordt verdeeld op basis van de inbreng van fte's bij de oprichting.

De volgende verdeling geldt dan:

Gemeente	Verhouding inbreng	In rekening brengen
Barneveld	29,74	110.935
Ede	53,38	199.117
Nijkerk	20,03	74.715
Scherpenzeel	3,55	13.242
Wageningen	8,4	31.333
Provincie Gelderland	2,75	
Totaal	117,85	429.343

Tabel 7 Verdeling huisvestingskosten over de partners

Gastheercontract met Ede

We hebben het beheer van de ICT-infrastructuur, de financiële administratie, de salarisadministratie, het archief en het bedrijfszorgpakket ondergebracht in een gastheercontract met gemeente Ede.

Diverse kosten, accountantskosten, software primair proces en kantoorbehoeften

De raming voor genoemde kosten zijn benodigd voor specifieke OddV-uitgaven zoals specifieke VTH-software, de kosten van verzekeringen, bank- en KvK-kosten, accountantskosten, kantoorbehoeften, enzovoort. De ramingen zijn gebaseerd op ervaringscijfers vanuit het verleden.

Onvoorzien

Omdat de begroting zeer scherp is gesteld, hebben we een post onvoorzien opgenomen, zoals bij de oprichting is bepaald. De post onvoorzien is geraamd op € 100.000,-.

Kosten advies van derden

Dit budget wordt gebruikt voor de expertise van derden. Ook kan het gebruikt worden om knelpunten bij de werving van inhuur op te lossen.

Proceskosten

Deze kosten zijn al jaren stabiel. De praktijk leert dat de organisatie bij veel civiele kwesties opdraait voor de griffiekosten, ook als zij in het gelijk wordt gesteld in de juridische procedure. Het argument dat dan wordt gebruikt voor het betalen van griffiekosten, is dat het besluit onvoldoende gemotiveerd is.

Kosten bovenregionaal stelsel en bijdrage van de deelnemende omgevingsdiensten.

In het Gelders Stelsel van Omgevingsdiensten zijn programmatische bovenregionale taken belegd bij vier omgevingsdiensten. Zo is OddV verantwoordelijk voor de taak Coördinatie en kwaliteit en Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG) voor het gehele stelsel. Daarnaast betaalt OddV een bijdrage aan de Omgevingsdiensten Rivierenland, Veluwe IJssel, Achterhoek en Noord-Veluwe voor Portaal en kenniscentrum, Ketentoezicht, HR en Bestuurlijk strafbeschikking-milieu (BSB-m).

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

Subsidies en overige bijdrage derden

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

Omzet deelnemende gemeenten en provincie

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

Onttrekking reserves

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

Programmabegroting

De verdeling over de programma's is gebaseerd op de indeling, zoals deze enkele jaren geleden is vastgesteld in het Gelders stelsel. Dit zijn Programma 1 Vergunningverlening, 2

Toezicht en Handhaving, 3 Advies, 4 Stelseltaken en 5 Projecten. De toerekening van lasten en baten vindt plaats op basis van productieve uren zoals die zijn opgenomen in de Kaderbrief 2023. De baten bestaan voornamelijk uit de omzet / deelnemersbijdrage van de deelnemende gemeenten en provincie. Op grond van het Besluit Begroting en verantwoording (BBV) dienen de posten 'onvoorzien' en 'overhead' apart zichtbaar te worden gemaakt in de programmabegroting en mogen niet in de lasten worden geïntegreerd.

Overhead

Het volgende overzicht geeft inzicht in de kostencomponenten die toegerekend worden aan de overhead. De onderdelen sluiten qua omvang niet helemaal aan met de eerder gepresenteerde lasten en baten; enkele onderdelen worden op grond van de BBV rechtstreeks toegerekend aan de programma's.

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

Tabel 8a Overzicht overhead

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

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

Tabel 8b Depla indicatoren op grond van de BBV

Het aandeel ingehuurd personeel daalt. Met name de beschikbare budgetten voor projecten daalt in 2023 ten opzichte van 2022. Mutaties in de werkvraag worden gecorrigeerd op het flexibele budget. We proberen inhuur zo veel mogelijk om te zetten naar vaste krachten, met dien verstande dat deze groot genoeg moet blijven waarmee we kunnen anticiperen op de effecten van de Omgevingswet en de Wet kwaliteitsborging en de werkvraag. Het overheadpercentage is stabiel.

Een nadere toelichting op de afzonderlijke bedragen is reeds gegeven bij de hiervoor gegeven toelichting op de kostensoorten.

3.4 Uiteenzetting financiële positie

In deze paragraaf beschrijven we een uiteenzetting van de financiële positie. De volgende onderwerpen lichten we toe: uitgangspunten, meerjarenbegroting, werkvoorraad, productnormen, indexering, onzekerheden in de begroting en de balans.

Uitgangspunten meerjarenbegroting

De uitgangspunten van de meerjarenbegroting zijn vastgesteld in de kaderbrief 2022. De belangrijkste zijn:

- De activiteiten van OddV worden output gefinancierd op basis van geleverde producten en diensten. De vraag van de partners is daarin leidend. De output-vraag van de partners beweegt zich binnen de vastgestelde marges van de begroting;
- Bij de begroting wordt één OddV-uurtarief gecalculeerd voor de kernactiviteiten van de OddV. Deze bedraagt voor 2023 € 87,98;
- In de meerjarenbegroting wordt uitgegaan van constante prijzen;
- Indien partners meerwerk beleggen bij de OddV buiten de kaderbrief om en de OddV daar extra personeel voor moet inhuren, wordt dat meerwerk doorberekend aan de partner tegen het vastgestelde uurtarief van de OddV opgehoogd met € 10,-- per uur. Reden is dat inhuurtarieven hoger zijn dan het voorcalculatorische uurtarief en de OddV ook nog kantoorkosten moeten betalen over die inhuur.
- Na het begrotingsjaar vindt er afrekening plaats per partner over de werkelijk geleverde producten en over de uren waar geen product aan is gekoppeld. Dit gebeurt op basis van bij de begroting vastgestelde voorcalculatorische tarieven/productprijzen.
- Resultaten na afrekening (loon-, prijs- en bezettingsverschillen) worden primair verrekend met de partners naar rato van de werkelijke omzet. Uiteraard kan het Algemeen Bestuur ook besluiten om te putten uit het weerstandsvermogen bij een negatief resultaat, dan wel te storten in een bestemmingsreserve bij een positief resultaat.

Werkvoorraad

We zien dat het aantal bouw aanvragen onverminderd groeit. De landelijke opgave in de bouwproductie van nieuwe woningen is heel erg groot. In de meerjarenbegroting is geen rekening gehouden met een autonome groei en dat kan betekenen dat de bijdragen van de partners in de toekomst zullen stijgen.

Productnormen

Voor alle partners geldt dat we merken dat in steeds meer zaken de behoefte aan bestuurlijke afstemming toeneemt: een steeds groter aantal zaken lijkt bestuurlijk gevoelig te zijn. Dit leidt, naast de steeds toenemende behoefte aan maatwerk en het zoeken naar passende oplossingen (zoals vormen van mediation en legalisering), tot een gemiddeld hogere urenbesteding per handhavingszaak. Ook is er meer prioriteit gegeven aan zwaardere overtredingen (onder meer veiligheid en gezondheid), waardoor de gemiddelde tijdsbesteding is toegenomen. Vooralsnog willen we deze normuren gelijk houden aan het huidige niveau, in ieder geval totdat de Corona-maatregelen volledig zijn vervallen en in de periode daarna een betrouwbaar beeld is opgebouwd van de werkelijke structurele tijdsbesteding.

Indexering

In Gelders verband hebben we afgesproken dat we de raming van het percentage voor de lonen en prijzen voor het jaar 2023 baseren op de laatste prognose in de septembercirculaire gemeentefonds september 2020. Hierin zijn de lonen op basis van de loonvoet sector overheid en de prijzen voor de netto materiële overheidsconsumptie gebruikt, beide gecorrigeerd met de bijgestelde prognose van het voorgaande begrotingsjaar. Daarmee is de omgevingsdienst verzekerd van een goede loon- en prijsindexatie. Dit betekent voor 2023 een loonindexatie 3,3% en voor de prijsindex 1,9%.

Financiële gevolgen Omgevingswet en Wet kwaliteitsborging voor het bouwen.

In deze meerjarenbegroting hanteren we grosso modo dezelfde budgetten ten opzichte van die van vorig jaar aangevuld met enkele autonome ontwikkelingen, zoals loon- en prijsinflatiecorrectie. De Omgevingswet en de Wet kwaliteitsborging voor het Bouwen zorgen voor een aanpassing in het takenpakket van OddV. We gaan vooralsnog uit van het gegeven dat de aard van het werk wijzigt en de omvang nauwelijks. Als later de feitelijke financiële situatie van gemeenten duidelijk wordt en zou leiden tot een significante verlaging van de omzet, betekent dit dat er mogelijk frictiekosten ontstaan en het uurtarief onder druk komt te staan.

Balans

De verwachting is dat de eindbalans alleen bedragen bevat voor crediteuren, debiteuren, liquide middelen en een algemene reserve en bestemmingsreserves. Omdat dit lastig is te schatten is van de eindstanden van de algemene reserves, exclusief het jaarrekeningresultaat zoals ze zijn opgenomen in het financieel jaarverslag 2021. De reden is dat over de bestemming van het jaarresultaat nog besloten moet worden.

ACTIVA	31 dec. 2021	31 dec. 2022	31 dec. 2023
Vlottende activa			
Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar	2538	91	56
- Vorderingen op openbare lichamen	61	91	56
- Uitzettingen in 's Rijks schatkist met rentetypische looptijd < 1 jaar	2477		
Liquide middelen	492	250	250
- Banksaldi	492	250	250
Overlopende activa	84	0	0
- Nog te ontvangen bedragen van overige Nederlandse overheidslichamen met een specifiek bestedingsdoel	46	0	0
- Overige nog te ontvangen en vooruitbetaalde bedragen die t.l.v. overige begrotingsjaren komen	38	0	0
Totaal vlottende activa	3114	341	306
Totaal activa	3114	341	306
PASSIVA	31 dec. 2021	31 dec. 2022	31 dec. 2023
Vaste passiva			
Eigen vermogen	778	341	306
- Reserves	541	341	306
- Gerealiseerde resultaat	237		
Totaal vaste passiva	778	341	306
Vlottende passiva			
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd < 1 jaar	1389	0	0
- Banksaldi	0	0	0
- Overige schulden	1389	0	0
Overlopende passiva	947	0	0
- Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen, met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume	615	0	0
- De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren	332	0	0
Totaal vlottende passiva	2336	0	0
Totaal passiva	3114	341	306

Tabel 9 Balans

DE PARAGRAFEN

In het Besluit begroting en verantwoording (BBV) staan zeven verplichte paragrafen voor provincies, gemeenten en gemeenschappelijke regelingen. Deze zijn voor ons niet allemaal relevant. Dat geldt voor de paragrafen Lokale heffingen, Grondbeleid en Verbonden partijen.

4.1 Paragraaf Weerstandsvermogen

De paragraaf weerstandsvermogen bevat een duiding van het risicoprofiel, de risico's en het gewenste weerstandsvermogen.

Risicoprofiel

De hoogte van het weerstandsvermogen is gebaseerd op de relatie tussen de risico's waar geen specifieke maatregelen voor zijn getroffen enerzijds en de capaciteit van middelen en mogelijkheden die de dienst heeft om niet geraamde kosten op te vangen anderzijds. De Omgevingsdienst de Vallei loopt risico's. Een deel van deze risico's wordt afgedekt door het treffen van maatregelen. Voorbeelden van zulke maatregelen zijn het afsluiten van verzekeringen, het vormen van bestemmingsreserves en voorzieningen en het inrichten van de administratieve organisatie en interne controle.

Voor de begroting 2023 zijn de grootste risico's:

- Beschikbaarheid voldoende gekwalificeerd personeel. Naar verwachting zal dit zich voortzetten en zelfs groter worden. Aangezien inhuurkrachten duurder zijn dan eigen medewerkers, wordt hierbij een financieel risico gelopen.
- Tariefstijging inhuurkrachten. De krapte op de arbeidsmarkt brengt met zich mee dat de kosten van inhuur van tijdelijke medewerkers bovengemiddeld hard stijgen. Gezien het volume van de inhuur wordt hiermee een financieel risico gelopen.
- Op 1 januari 2023 treedt de Omgevingswet en de Wet kwaliteitsborging voor het bouwen (WKB) in werking. Dit heeft diverse gevolgen, die ook financieel kunnen doorwerken. De gevolgen betreffen bijvoorbeeld wijzigingen in producten (bijv. de knip in de omgevingsvergunning), mogelijke verschuivingen tussen werkzaamheden (vergunningvrij bouwen t.o.v. benodigd toezicht) en verminderde legesinkomsten. Verschuivingen zijn mede afhankelijk van de keuzes die gemeenten maken in hun omgevingsplannen. Daarnaast zullen medewerkers in de eerste periode na invoering van de Omgevingswet meer tijd nodig hebben voor de uitvoering, omdat ze zich de nieuwe routine nog moeten 'eigen maken'. Bij het opstellen van de begroting 2023 is hier nog geen rekening mee gehouden. Bij het opstellen van de uitvoeringsplannen 2023 (najaar 2022) is er meer duidelijkheid over de wijzigingen, en worden deze verwerkt.
- De gemeentelijke financiën staan onder druk. Het risico is dat de adequate VTH uitvoering in de knel gaat komen.

Het totaal van de risico's (zie bijlage 2) is becijferd op € 646.000. We gaan er echter van uit dat niet alle risico's zich tegelijkertijd voordoen. We houden daarom rekening met een dempingsfactor. We hebben gerekend met het landelijk vaker gehanteerde getal van 0,6.

Weerstandsvermogen

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

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

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

Tabel 10 Weerstandsvermogen

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

De gekwantificeerde risico's moeten op het weerstandsvermogen in mindering worden gebracht. Dat doen we volgens de methodiek van het Nederlands Adviesbureau voor Risicomanagement. Hierbij kwantificeren we de risico's door de bepaling en financiële vertaling van een 'kans x effect'. Het benodigde weerstandsvermogen is dan: $0,6 * € 646.000 = € 387.600$. Ons weerstandsvermogen is dan ook voldoende.

Financiële kengetallen

Netto schuldquote

De netto schuldquote weerspiegelt het niveau van de schuldenlast ten opzichte van de eigen middelen (alle schulden - vorderingen en liquide middelen)/totale baten). Omdat wij meer liquide middelen dan schulden hebben, is de quote negatief en daarmee dus goed.

Solvabiliteitsratio

De solvabiliteitsratio geeft de mate aan waarmee de bezittingen zijn betaald met eigen middelen. Anders gezegd: het aandeel van het eigen vermogen in het totale vermogen. De Vereniging van Nederlandse Gemeenten (VNG) beschouwt een solvabiliteitsratio van minder dan 20% als onvoldoende en een percentage van meer dan 30% als voldoende. Onze solvabiliteitsratio is dan ook goed. Het verschil met de jaarrekening wordt veroorzaakt doordat op begrotingsbasis geen schulden worden geraamd.

Structurele exploitatieruimte

Voor de beoordeling van de financiële positie moeten we ook kijken naar de structurele baten en de structurele lasten. Een voorbeeld van structurele baten is bijvoorbeeld de gemeentelijke bijdrage. In ons geval zijn alle lasten structureel gedekt door structurele baten.

Kengetallen in %	Rekening 2021	Begroting 2022	Begroting 2023
Nettoschuldquote	-5,35	-3,53	-2,03
Nettoschuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	-5,35	-3,53	-2,03
Solvabiliteitsratio	24,98	100	100
Structurele exploitatieruimte	-0,5	0	0
Grondexploitatie	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Belastingcapaciteit	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

Tabel 11 Financiële kengetallen

4.2 Paragraaf Financiering

In het gastheercontract met de gemeente Ede en Omgevingsdienst de Vallei is in de treasury-functie voorzien. Uiteraard blijven wij wel eindverantwoordelijk. Uit hoofde van de treasury-functie kunnen middelen worden uitgezet. Het treasurystatuut vastgesteld in het Algemeen Bestuur is hierbij leidend. Eind 2021 stond er € 2.477.000,- bij de centrale overheid. Het betalingsverkeer verloopt uitsluitend via de NV Bank voor Nederlandse Gemeenten.

4.3 Paragraaf Bedrijfsvoering

Governance

Het Dagelijks Bestuur en het Algemeen Bestuur van de OddV bestaan uit vertegenwoordigers van onze opdrachtgevers.

Organisatie en Personeelsbestand

Organisatieopbouw

De organisatie is ingedeeld in drie functionele teams; Vergunningverlening, Toezicht & Handhaving en Juridisch Advies. Daarnaast is er een team Ontwikkeling en bedrijfsvoering. Laatstgenoemde is ontstaan door een doorontwikkeling van de staf met als doel een centrale aansturing van programma's en het versterken van de innovatiekracht door ook in te zetten op data-analyses en gedragsbeïnvloeding.

Personeelsbestand

Het totaal aantal medewerkers in dienst van OddV op 31 december 2020 bedraagt 135 (120,5 fte). Ten opzichte van 2020 laat de leeftijdsopbouw een minder scheve verdeling zien. Met name in de leeftijdscategorie 25-35 is er sprake van een toename van jonge medewerkers. We blijven ons inzetten voor een evenwichtige verdeling in leeftijdsopbouw van medewerkers.

De formatie bestaat uit een vaste bezetting en een flexibele schil. De flexibele schil wordt niet uitgedrukt in fte's, maar in euro's. Deze schil bedraagt in de begroting 2023 circa € 1,3 miljoen.

Rechtspositie

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

Omgevingsdiensten (AVR).

Gastheercontract

We hebben het beheer van de ICT-infrastructuur, de financiële administratie, de salarisadministratie, het archief en het bedrijfszorgpakket ondergebracht in een gastheercontract met gemeente Ede.

Huisvesting

Met onze partnergemeenten hebben we dienstverleningsovereenkomsten (DVO's) gesloten voor het gebruik van de huisvesting, publieksruimten, catering, vergaderfaciliteiten, receptiediensten en computerwerkplekken. Nu thuiswerken als gevolg van de coronapandemie meer gemeengoed is geworden bij de partners zijn we ons aan het oriënteren op een nieuwe huisvestingsvisie. Het is de vraag of de huidige decentrale huisvesting bij de partners met als doel fysiek nabijheid bij de opdrachtgever nog wel past .

4.4 Paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen

De Paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen moet aantonen hoe OddV de instandhouding van zijn kapitaalgoederen waarborgt. Er zijn nog geen investeringen in kapitaalgoederen gedaan. OddV heeft er namelijk voor gekozen om ondersteunende diensten via een DVO geleverd te krijgen door de partnergemeenten. OddV doet geen investeringen in huisvesting en heeft slechts dienstauto's in de lease. Kantoorruimte huren we. Er is daarom geen beleid voor onderhoud van kapitaalgoederen nodig.

Bijlagen

Om o.a. te voldoen aan het Besluit begroting en verantwoording (BBV) zijn in dit hoofdstuk nog enkele bijlagen opgenomen die relevant zijn. Zo wordt het onderscheid per taakveld aangegeven, wordt de risico-inventarisatie in zijn totaliteit weergegeven en wordt er een meerjarenoverzicht overhead opgenomen.

De volgende volgorde is gehanteerd:

1. Overzicht baten en lasten per taakveld;
2. Meerjarenoverzicht overhead;
3. Risico-inventarisatie.

Bijlage 1 Overzicht baten en lasten per taakveld

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

Tabel 12 Overzicht baten en lasten per taakveld

Bijlage 2 Meerjarenoverzicht overhead

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

Tabel 13 Meerjarenoverzicht overhead

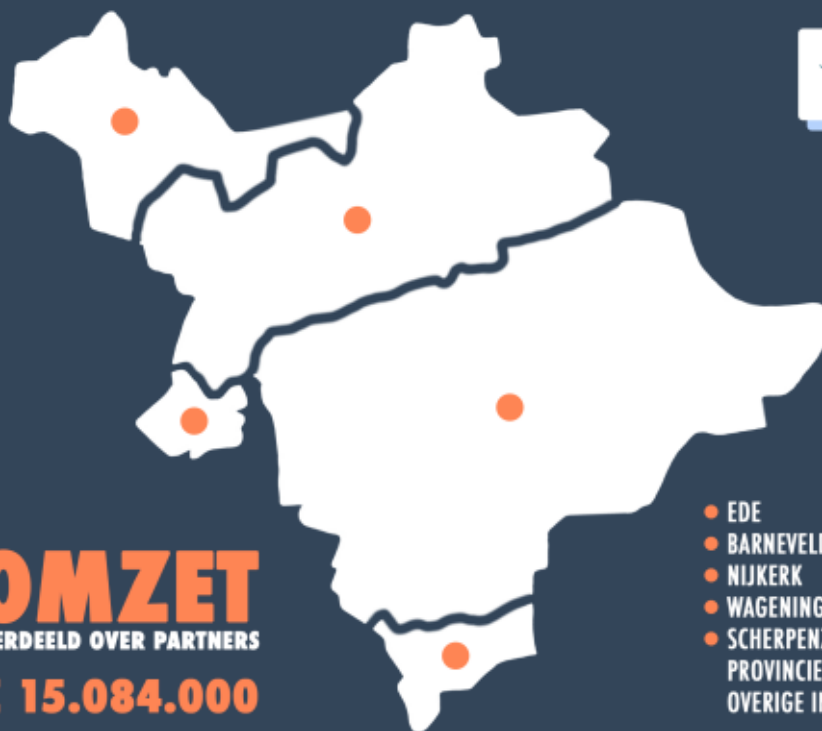
Bijlage 3 Risico-inventarisatie

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

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

Tabel 14 Risico-inventarisatie

OMZET
VERDEELD OVER PARTNERS
€ 15.084.000



• EDE	€ 5.960.000
• BARNEVELD	€ 4.241.000
• NIJKERK	€ 2.566.000
• WAGENINGEN	€ 995.000
• SCHERPENZEEL	€ 540.000
PROVINCIE	€ 17.000
OVERIGE INKOMSTEN	€ 765.000

BEGROTE UITGAVEN



HANDHAVING
€ 3.943.000



PROJECTEN
€ 255.000



VERGUNNING VL.
€ 3.873.000



STELSEL TAKEN
€ 976.000



ADVIES
€ 1.951.000



OVERHEAD
€ 3.986.000



ONVOORZIEN
€ 100.000

SPEERPUNTEN

Inzetten op een regionaal meerjarig VTH uitvoeringsbeleid

Investeren in de kennis en ontwikkeling van onze medewerkers

Risicogericht programmeren; van focus op aantallen naar effect

Werken met de Omgevingswet en Wet Kwaliteitsborging Bouwen

Inzet van gedragsinstrumenten voor vernieuwing van het toezicht





Aan
Het Algemeen Bestuur van Omgevingsdienst De Vallei

Onderwerp: Eerste begrotingswijziging 2022

Geachte leden van het Algemeen Bestuur,

Op 23 juni 2021 heeft het Algemeen Bestuur de begroting 2022 van Omgevingsdienst De Vallei vastgesteld. De vaststelling van de uitvoeringsplannen 2022 door de colleges van de partners en enkele andere ontwikkelingen zijn aanleiding om de begroting 2022 te wijzigen.

Uitvoeringsplannen 2022

Inmiddels zijn alle Uitvoeringsplannen 2022 vastgesteld door de colleges van B&W en de provincie. Ten opzichte van de primaire begroting wijzigt hiermee de verwachte omzet/deelnemersbijdrage per partner. De omzet/deelnemersbijdrage zal in totaliteit naar verwachting met ca. € 1.029.000 stijgen. Deze stijging wordt veroorzaakt door:

- toename van het aantal vergunningen bouw inclusief het toezicht erop € 400.000;
- het uitvoeren van EML-energiecontroles € 156.000;
- het opnemen van een projectbudget van € 84.000 voor de implementatie van de Omgevingswet;
- het opnemen van een extra budget voor handhaving permanente verblijfsrecreatie vakantiewoningen door Ede, groot € 250.000;
- het vergroten van het budget voor uitvoering klachten Nijkerk, ter grootte van € 37.000;
- het assisteren bij het opmaken van verweerschriften voor Barneveld, € 21.000;
- en het opnemen van budgetten voor out of pocket kosten voor o.a. NDFF, MUG en iBis die anders separaat in rekening moeten worden gebracht, groot € 81.000.

Per partner is de verdeling als volgt:

Deelnemers- bijdrage	Primaire begroting 2022	wijziging	Actuele begroting 2022
Barneveld	4.087.786	226.619	4.314.405
Ede	5.666.605	500.317	6.166.923
Nijkerk	2.439.496	188.257	2.627.753
Scherpenzeel	499.266	25.618	524.884
Wageningen	938.892	87.599	1.026.492
Provincie	16.699	135	16.834
	13.648.745	1.028.545	14.677.290

AB

Datum
29 maart 2022

Pagina
1

Behandeld door

Bijlage

Omgevingsdienst De Vallei
Postbus 9024
6710 HM Ede

T 088 - 116 99 00
E info@oddevallei.nl
www.oddevallei.nl

KvK 56714297

Omgevingsdienst De Vallei werkt in opdracht van:





Voor een nadere specificatie per partner wordt verwezen naar bijlage 2.

Tevens zijn er enkele budgettair neutrale wijzigingen doorgevoerd als gevolg van aanpassingen in de bedrijfsvoering en naar aanleiding van effecten in de jaarrekening 2021. Deze hebben geen effect op de deelnemersbijdrage. Dit zijn:

- het actualiseren van zowel het beheer als het innovatiebudget Informatievoorziening Gelderse omgevingsdiensten (I-GO);
- het actualiseren van de salariskosten op basis van de actuele formatie;
- het actualiseren van de budgetten van de ODRA en ODRN op de werkplannen 2022;
- het doorvoeren van prijsmutaties in de actuele budgetten.

De specificatie van de 1^e begrotingswijziging 2022 is opgenomen in bijlage 1.

Het Algemeen Bestuur van Omgevingsdienst De Vallei

- gezien het voorstel van het DB van 31 maart 2022

BESLUIT:

- Vaststellen van de Eerste begrotingswijziging 2022

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

de voorzitter
dhr. F. Vermeulen

de secretaris
dhr. H.J. Baakman



Bijlage 1: 1^e begrotingswijziging 2022

Financiële begroting	Primaire begroting 2022	wijziging	Actuele begroting 2022
<u>Lasten</u>			
Salariskosten primair proces	7.714.000	400.000	8.114.000
Salariskosten management en Ontwikkeling en bedrijfsvoering	1.410.850	250.000	1.660.850
Opleidingskosten	180.000	10.000	190.000
Personeelskosten	100.000	20.000	120.000
Mobiliteitskosten	200.000	-50.000	150.000
Uitbesteed aan ODRA en ODRN	328.516	-70.000	258.515
inhuur staf/directie	94.395	16.000	110.395
Inhuur (flexibele schil)	1.371.300	649.267	2.020.567
Kantoorbehoeften	20.000		20.000
Software primair proces	150.000	85.000	235.000
Accountantskosten	27.000		27.000
Huisvestingskosten	421.338		421.338
Gastheercontract met Ede	1.241.345	15.000	1.256.345
Diverse kosten	76.707	-30.000	46.707
Onvoorzien	100.000		100.000
Kosten advies van derden	50.000		50.000
Proceskosten	25.000		25.000
Bijdrage aan stelsel	227.360	43.119	270.479
Bijdrage aan stelsel (IGO)	598.566	-47.440	551.126
	-		-
<u>Baten</u>	-		-
Bijdrage andere omgevingsdiensten stelsel	-121.800	-47.029	-168.829
Idem Innovatie (I-GO)	-482.194	-15.372	-497.567
Overige bijdrage derden	-83.637		-83.637
Omzet / deelnemersbijdrage	-13.648.745	-1.028.545	-14.677.290
Saldo van baten en lasten	0	200.000	200.000
Onttrekkingen aan reserves	-	-200.000	-200.000
Resultaat	-	-	0



Programmabegroting	Primaire begroting 2022	wijziging	Actuele begroting 2022
Programma 1 Vergunningverlening	3.647	391	4.038
	-5.152	-312	-5.464
Programma 2 Toezicht en handhaving	3.720	354	4.074
	-5.422	-184	-5.606
Programma 3 Advies	1.821	51	1.872
	-2.779	8	-2.772
Programma 4 Stelseltaak	936	27	963
	-		
	604	-62	-666
Programma 5 Projecten	250	384	634
	-		
	316	-540	-856
Overzichten			-
Algemene dekkingsmiddelen			-
Overhead	3.798	84	3.882
Heffing Vennootschapsbelasting			-
Bedrag onvoorzien	100	-	100
Kolomtotaal	-	200	200
Toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves		-200	-200
Netto totaal		0	0

Bijlage 2 specificatie mutaties uitvoeringsplannen 2022 tov primaire begroting 2022

Omzet / deelnemers- bijdrage	Primaire begroting 2022	Omgevings- wet	EML controles	BRIKS vergunningen en toezicht	Verweer- schriften	Permanente verblijfsre- creatie	controle klachten	Overig, o.a.: NDF, MUG iBis	Actuele begroting 2022
Barneveld	4.087.786	24.578	42.927	108.089	21.043			22.233	4.306.655
Ede	5.666.605	36.193	67.336	123.030		250.000		23.758	6.166.923
Nijkerk	2.439.496	14.730	25.251	93.850			37.035	17.391	2.627.753
Scherpenzeel	499.266	3.030	4.209	25.517				-7.138	524.884
Wageningen	938.892	5.639	15.992	49.492				16.476	1.026.492
Provincie	16.699							135	16.834
	13.648.745	84.170	155.715	399.978	21.043	250.000	37.035	72.854	14.669.540

Omgevingsdienst De Vallei werkt in opdracht van: