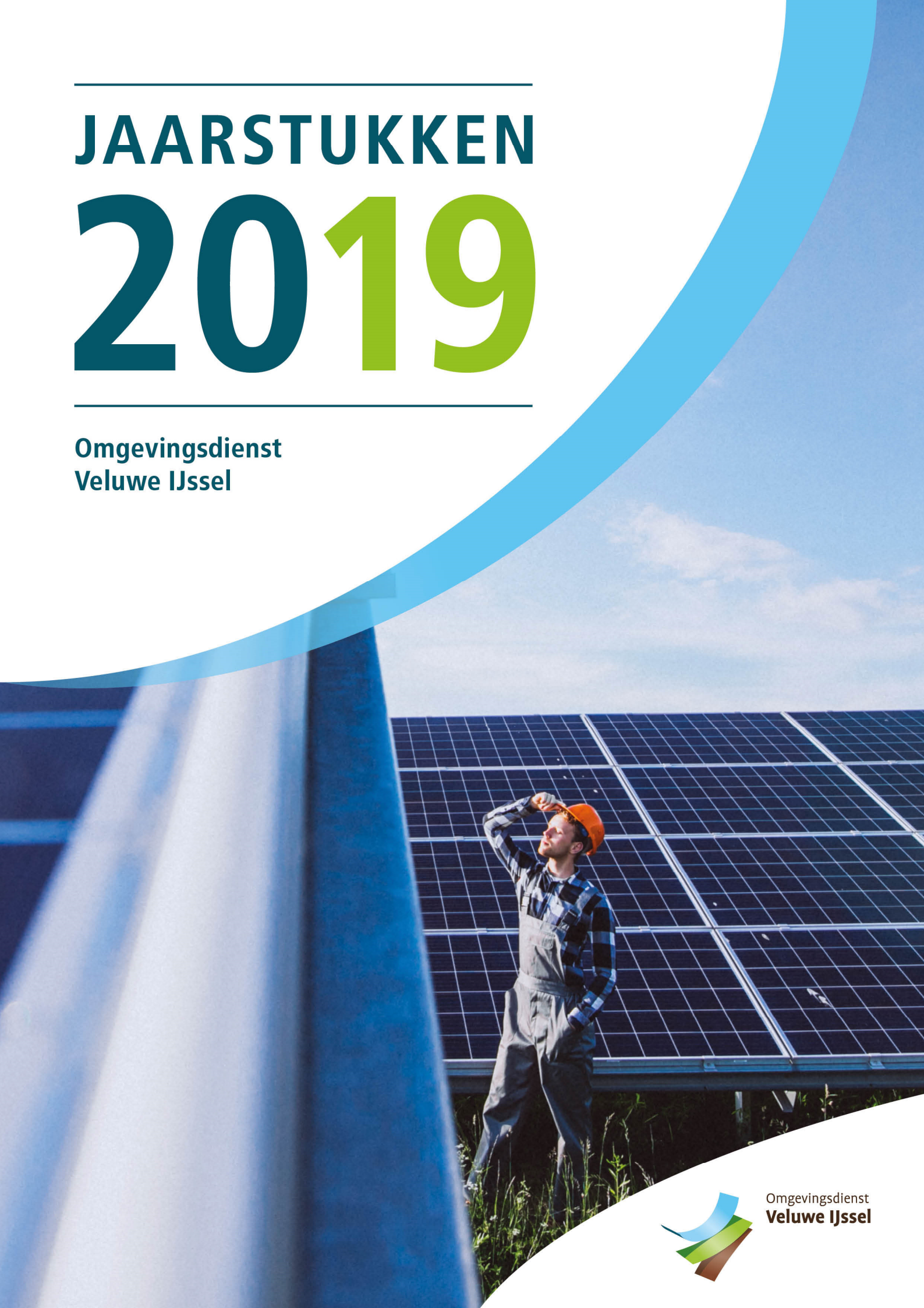

JAAARSTUKKEN 2019

Omgevingsdienst
Veluwe IJssel



Omgevingsdienst
Veluwe IJssel

Inhoudsopgave

A. Nota van aanbidding

1.1	Inleiding	4
1.2	Financieel resultaat 2019	7

B. Jaarrekening

Waarderingsgrondslagen

2.1	Algemeen	10
2.2	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	10

Balans

3.1	Algemeen	13
3.2	Balans per 31 december 2019	13
3.3	Toelichting	15
3.4	Niet uit de balans blijvende financiële verplichtingen en rechten	21
3.5	Gebeurtenissen na balansdatum	22

Overzicht van baten en lasten 2019

4.1	Algemeen	24
4.2	Overzicht van baten en lasten 2019	24
4.3	Toelichting	25

C. Jaarverslag

Programmaverantwoording

5.1	Programma 001: Vergunningverlening	30
5.2	Programma 002: Handhaving	35
5.3	Programma 003: Projecten & Programma's	39
5.4	Programma 005: Advies	41
5.5	Programma 006: Stelseltaken	43
5.6	Algemene dekkingsmiddelen	46

Verplichte paragrafen

6.1	Paragraaf Weerstandsvermogen en Risicobeheersing	48
6.2	Paragraaf Financiering	50
6.3	Paragraaf Bedrijfsvoering	53
6.4	Paragraaf Onderhoud Kapitaalgoederen	56
6.5	Verbonden Partijen	56

Overzichten

7.1	Baten en lasten per taakveld	58
7.2	Overhead	59
7.3	Incidentele baten en lasten per programma	60

D. Bijlagen

8.1	Sociaal Jaarverslag 2019	63
8.2	Verantwoording Kwaliteitscriteria 2.2	67
8.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	70

A. Nota van aanbidding

1.1 Inleiding

Algemeen

Omgevingsdienst Veluwe IJssel (OVIJ) is een samenwerkingsverband tussen de gemeenten Apeldoorn, Brummen, Epe, Voorst en de provincie Gelderland. OVIJ is een uitvoeringsorganisatie, gebaseerd op de Wet gemeenschappelijke regelingen en levert producten op het gebied van Vergunning, Toezicht, Advies en Handhaving (VTH), adviseert op het gebied van ruimtelijke ordening en voert projecten uit op het gebied van milieu en duurzaamheid.

OVIJ heeft zich sinds haar oprichting in april 2013, ontwikkeld tot een gewaardeerde partner in de levering van de aan OVIJ gemandateerde VTH-producten. Wij doen dit op een transparante wijze, uitgevoerd in een – met opdrachtgevers – overeengekomen werkwijze en rapportage. Dit is onze basis, die wij structureel versterken door de levering van een steeds beter wordende productie, die kwalitatief en kwantitatief gevraagd wordt door ons werkveld. Mede door onze expertise in het VTH-vak gecombineerd met de brede kennis en ervaring op Ruimtelijke Ontwikkeling (RO) levert OVIJ integrale adviezen voor gebiedsontwikkeling en –beheer en duurzaamheid.

In dit document presenteren wij u de jaarstukken 2019. De medewerkers van OVIJ hebben een grote inspanning verricht om de door opdrachtgevers gevraagde producten te leveren. Dit gebeurt in een fijn en gezond werkklimaat. OVIJ kende, in vergelijking met 2018 (6,01%), een minder hoog ziekteverzuimpercentage (4,41%). Wij zijn trots op onze medewerkers, die elke dag de schouders er onder zetten en gezamenlijk tot een prima resultaat zijn gekomen.

OVIJ blijft investeren in haar medewerkersbestand. In 2019 verwelkomden wij 4 nieuwe collega's. Mensen die OVIJ nieuwe kennis en energie geven. Zowel voor het vakgebied VTH als de circulaire economie, energietransitie en het asbestvraagstuk. Het aannemen van veel nieuwe medewerkers vraagt een extra inspanning in implementatie, scholing en training, wat wij voortvarend hebben opgepakt.

Het Stadhuis van de gemeente Apeldoorn, waarin wij een fijn thuis hebben, is gerevitaliseerd. Samen met de medewerkers van Apeldoorn zijn wij in december 2019 teruggekeerd naar het Marktplaatsplein in Apeldoorn. Door grote inspanning van de gemeente Apeldoorn en de medewerkers van OVIJ is de verhuizing voorspoedig verlopen, met slechts een beperkt nadelig effect op onze productie.

OVIJ bereidt zich voor op de nieuwe Omgevingswet, die ingaat op 1 januari 2021. Dit doen wij door scholing en training en de aanschaf van een nieuw zaakstelsel voor onze vergunningverlening, toezicht en handhavingstaken (VTH-systeem). Belangrijk om te vermelden, is de grote inspanning die OVIJ levert om het digitale bedrijvenbestand te verbeteren. Een correct en actueel digitaal bedrijvenbestand is noodzakelijk voor een professionele en methodische uitvoering. Niet alleen voor een up-to-date archief, maar het is ook de basis voor het werken met een risicomodel VTH.

Programma's

In het jaarverslag worden, in overeenstemming met de begroting 2019, 5 programma's onderscheiden. De ramingen (uren), zoals die in de begroting zijn opgenomen, zijn een inschatting op basis van de toen beschikbare informatie. In de realisatie zijn soms afwijkingen zichtbaar ten opzichte van deze cijfers. Deze verschillen worden in de programmaverantwoording nader toegelicht.

Producten

Uit de cijfers in het jaarverslag blijkt dat, over de gehele linie, er meer producten geleverd zijn. Hierbij willen wij opmerken dat er tussen de programma's wel verschillen zichtbaar zijn. Bij vraag gestuurde producten, zoals meldingen, vergunningsproducten en klachten, is OVIJ afhankelijk

van de vraag van burgers en bedrijven. Soms zijn over de productie met de partners in de samenwerkingsovereenkomsten andere afspraken gemaakt dan in de begroting 2019 opgenomen, waardoor verschillen zijn ontstaan tussen begroting en realisatie.

In 2019 zijn door OVIJ verschillende, in het oog springende projecten uitgevoerd. Samen met de gemeente Apeldoorn en Epe is intensief samengewerkt voor het werkveld ecologie, met als vraagstuk de stikstof problematiek. OVIJ heeft adviezen opgesteld en presentaties gegeven. Ook maken wij deel uit van intergemeentelijke werkgroepen.

Voor de partners zijn in totaal 18 actualisatie-onderzoeken uitgevoerd. Bij 5 bedrijven dient de omgevingsvergunning geactualiseerd te worden.

Verder is OVIJ actief betrokken geweest bij de PFAS-problematiek, wat komend jaar zal leiden tot een geactualiseerde bodemkwaliteitskaart.

Daarnaast zijn de projectleiders en projectmedewerkers op het gebied van duurzaamheid actief geweest in het uitvoeren van diverse projecten op het gebied van energie, zon, warmte en circulariteit.

Op het gebied van toezicht en handhaving valt op, dat we aanmerkelijk meer producten hebben gerealiseerd (2.952) dan begroot (2.288).

Verder is opvallend dat bij al onze partners het aantal klachten fors is toegenomen. De toename van klachten heeft te maken met de ontwikkelingen die gaande zijn in de maatschappij: burgers zijn mondiger geworden en weten ons makkelijker te vinden. Dit leidt tot extra werkzaamheden voor OVIJ. Wij willen graag met onze partners in gesprek blijven over onze inzet om te kijken welk effect deze ontwikkelingen hebben op toekomstige afspraken.

Personeel

Net als in 2017 en 2018, is 2019 een jaar van verjonging geweest. Vanuit de oudere generatie vertrokken 4 medewerkers. Als opvolging benoemde OVIJ 1 medewerker in vaste dienst en kozen wij er voor om 3 medewerkers aan te nemen op basis van een tijdelijk contract. De verjonging brengt nieuw elan en voedt de organisatie met nieuwe energie. De kwaliteit van de medewerkers vormt de basis voor het functioneren van de organisatie. Medewerkers moeten voldoen aan de kwaliteitscriteria 2.2. In 2019 is hierin geïnvesteerd door medewerkers passende opleidingen te laten volgen.

Het ziekteverzuimpercentage in 2019 bedroeg 4,41% en de meldingsfrequentie was 1,37.

Voor de overige gegevens betreffende het personeel van OVIJ verwijzen we naar het sociaal jaarverslag 2019 dat als bijlage bij deze jaarstukken is gevoegd.

Cijfers op hoofdlijnen

Dan de cijfers. Zoals verwacht in de tussentijdse rapportage 2019 sluiten we het jaar af met een voordelig resultaat.

In 2019 is in overeenstemming met het besluit van het algemeen bestuur van 20 december 2017 het restant van de reserve Digitalisering vrijgevalen ten gunste van het resultaat, omdat bij de vorming van deze reserve is afgesproken, dat deze reserve een looptijd heeft tot en met 2019. Het project Digitalisering is in 2019 afgerond.

Verder is in 2019 in overeenstemming met uw besluit van 17 december 2018 een bedrag van € 85.427 onttrokken aan de bestemmingsreserve Implementatie VTH workflowsysteem. Deze reserve heeft een looptijd tot en met 2020.

Het voordelige resultaat van € 493.134 wordt in overeenstemming met de GR-OVIJ terugbetaald aan de partners van OVIJ. In hoofdstuk 3 van de Jaarstukken 2019 is een tabel opgenomen waarin het bedrag staat dat elke partner wordt terugbetaald.

Contouren jaarstukken

Met deze jaarstukken over het jaar 2019 leggen wij zowel in financiële als beleidsmatige zin verantwoording af over het door ons gevoerde beleid. De jaarstukken bestaan uit 4 onderdelen:

- Nota van aanbidding (A)
- Jaarrekening (B)
- Jaarverslag (C)
- Bijlagen (D).

In het eerste deel, de nota van aanbidding, gaan wij in hoofdlijnen in op de bereikte resultaten. Meer gedetailleerde informatie staat vermeld in de overige hoofdstukken en paragrafen.

In het financiële deel, de jaarrekening, treft u de balans en het overzicht van baten en lasten 2019 aan. De toelichting op de verschillen tussen begroting en realisatie is opgenomen in de programmaverantwoording van het jaarverslag.

In het jaarverslag vindt u in de programmaverantwoording ook informatie over de geleverde prestaties. Er wordt een vergelijking gemaakt met de afspraken die zijn gemaakt in de programmabegroting 2019.

Tevens zijn in overeenstemming met het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) de volgende overzichten opgenomen: baten en lasten per taakveld, overhead en incidentele baten en lasten.

Als bijlagen zijn het sociaal jaarverslag 2019 en de verantwoording over de kwaliteitscriteria 2.1 aan de jaarstukken 2019 toegevoegd.

Het dagelijks bestuur van OVIJ
8 april 2020.

1.2 Financieel resultaat 2019

Zoals u in de inleiding heeft kunnen lezen, hebben wij het jaar 2019 kunnen afsluiten met een voordelig resultaat. In dit hoofdstuk gaan wij nader in op het bereikte financiële resultaat.

Uit de tussentijdse rapportage 2019 bleek al, dat 2019 waarschijnlijk zou worden afgesloten met een voordelig resultaat.

De gerealiseerde totale baten en lasten per programma staan vermeld op pagina 24 van deze jaarstukken. Hieruit blijkt, dat de totale baten € 7.814.775 en de totale lasten € 7.321.641 bedragen. In de begroting 2019 waren zowel de baten als de lasten geraamd op € 6.028.223. Dit betekent dat de baten en lasten veel hoger zijn uitgevallen dan in de begroting geraamd. Dit verschil is vooral veroorzaakt door extra (betaalde) opdrachten van partners en extern gefinancierde projecten die door OVIJ zijn uitgevoerd en die geen onderdeel waren van de begroting 2019. Voorbeeld hiervan is het project Taskforce zonne-energie dat voor de gemeente Apeldoorn is uitgevoerd. In de tussentijdse rapportage 2019 hebben wij dit reeds gemeld en is besloten hiervoor geen begrotingswijziging in procedure te brengen, maar de verschillen toe te lichten in de jaarstukken 2019.

In onderstaande tabel presenteren wij u het rekeningresultaat van 2019.

Bedragen x € 1

	Begroting	Realisatie	Afwijking
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	0	367.678	-367.678
Saldo mutaties in reserves	0	125.456	-125.456
Gerealiseerde resultaat	0	493.134	-493.134

Het gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten geeft het saldo weer van de feitelijke baten en lasten, zonder dat er rekening is gehouden met stortingen in en onttrekkingen aan reserves. Dit resultaat bedraagt over 2019 afgerond € 367.678 voordelig.

Het gerealiseerde resultaat is het resultaat waarin de effecten van stortingen in en onttrekkingen aan de reserves zijn verwerkt. Deze stortingen en onttrekkingen hebben plaatsgevonden in overeenstemming met uw besluiten. Dit resulteert in het gerealiseerde resultaat van afgerond € 493.134 voordelig.

Dit resultaat is vooral veroorzaakt, doordat extra opbrengsten zijn gegenereerd, die niet waren begroot. Het betreft opbrengsten voor werkzaamheden die voor de partners zijn uitgevoerd en die geen onderdeel waren van de samenwerkingsovereenkomsten, en daarom apart zijn afgerekend. Ook konden interne uren soms worden bekostigd uit extern gefinancierde projecten wat eveneens een voordeel opleverde ten opzichte van de begroting.

Voor de verschillenverklaring verwijzen wij u naar de toelichting op de verschillen in de programmaverantwoording van het jaarverslag.

B. Jaarrekening

2. Waarderingsgrondslagen

2.1 Algemeen

Door middel van een jaarrekening, jaarverslag en bijbehorende controleverklaring van de onafhankelijke accountant wordt door het dagelijks bestuur verantwoording afgelegd aan het algemeen bestuur over het gevoerde financiële beheer in een bepaald begrotingsjaar.

2.2 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).

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders is vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarden.

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop de diensten of goederen geleverd zijn (lasten-baten stelsel).

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

Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Als gevolg van het formele verbod op het opnemen van voorzieningen c.q. schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeidskostengerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume, worden sommige personele lasten echter toegerekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt; daarbij moet worden gedacht aan componenten zoals ziektekostenpremie ten behoeve van gepensioneerden en verlofaanspraken en dergelijke.

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

De mutaties in de reserves worden gescheiden verantwoord. Het jaarrekeningresultaat is hierdoor zowel voor als na de storting in dan wel onttrekking uit de reserves inzichtelijk.

Balans

Vaste activa

De materiële vaste activa met economisch nut worden gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs.

Vlottende activa

Vorderingen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid is een voorziening in mindering gebracht. De voorziening wordt statisch bepaald op basis van de geschatte inningskansen.

Liquide middelen

Liquide middelen en overlopende posten zijn tegen nominale waarde opgenomen.

Vlottende passiva

De vlottende passiva zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Reserves

Algemene reserves zijn reserves waar het algemeen bestuur geen specifieke bestemming aan heeft gegeven.

Bestemmingsreserves zijn reserves waar het algemeen bestuur een specifiek doel aan heeft gegeven.

Voorzieningen

Voorzieningen kunnen in overeenstemming met de BBV worden gevormd als sprake is van:

- Verplichtingen en verliezen, waarvan de omvang op de balansdatum onzeker is, maar wel redelijkerwijs kunnen worden geschat.
- Op balansdatum bestaande risico's, die kunnen leiden tot verplichtingen of verliezen, waarvan de omvang al redelijkerwijs kan worden geschat.
- Toekomstige kosten, mits de oorsprong ligt voorafgaande aan de balansdatum en de voorziening strekt tot gelijkmatige verdeling van de lasten over een aantal begrotingsjaren.

Voorzieningen worden gevormd tegen de nominale waarde.

3. Balans

3.1 Algemeen

De balans is een momentopname en geeft inzicht in de vermogenstoestand op een specifieke datum. Aan de debetzijde van de balans zijn de activa / bezittingen opgenomen. Onder deze bezittingen vallen niet alleen tastbare bezittingen, maar ook vorderingen op derden. De creditzijde van de balans geeft de passiva / financieringsbronnen weer. Dit betreft onder andere gevormde voorzieningen en reserves en schulden op lange en korte termijn.

OVIJ heeft op 31 december 2019 geen door derden aangegane geldleningen gewaarborgd en geen garantiestellingen afgegeven voor natuurlijke personen of rechtspersonen.

3.2 Balans per 31 december 2019

(Bedragen x € 1,-)		
ACTIVA	31-12-2019	31-12-2018
Vaste activa		
Immateriële vaste activa	0	0
Materiële vaste activa	0	0
Financiële vaste activa	0	0
Totaal vaste activa	0	0
Vlottende activa		
Voorraden	0	0
Uitzettingen met een looptijd < 1 jaar	2.907.533	1.024.912
- Vorderingen op openbare lichamen	1.001.018	654.005
- Uitzettingen in 's Rijks schatkist	1.906.515	370.906
- Overige vorderingen	0	0
Liquide middelen	249.989	1.890
- Bank- en giroaldi	249.989	1.890
Overlopende activa	134.315	226.677
- Overige nog te ontvangen bedragen	127.282	226.677
- Vooruitbetaalde bedragen	7.033	
Totaal vlottende activa	3.291.837	1.253.479
Totaal Activa	3.291.837	1.253.479

(Bedragen x € 1,-)		
PASSIVA	31-12-2019	31-12-2018
Vaste passiva		
Eigen vermogen	667.707	518.492
- Algemene reserve	150.000	150.000
- Bestemmingsreserves	24.573	150.029
- Gerealiseerde resultaat	493.134	218.463
Voorzieningen	33.644	55.065
- Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	33.644	55.065
Schulden met een looptijd > 1 jaar	0	0
Totaal vaste passiva	701.351	573.557
Vlottende passiva		
Schulden met een looptijd < 1 jaar	2.179.228	272.696
- Overige schulden	2.179.228	272.696
Overlopende passiva	411.258	407.226
- Verplichtingen die in een volgend jaar tot betaling komen	296.458	190.399
- Voorschot bedragen van overheidslichamen	114.800	216.827
Totaal vlottende passiva	2.590.486	679.922
Totaal Passiva	3.291.837	1.253.479

3.3 Toelichting op de balans

ACTIVA

VLOTTENDE ACTIVA

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar.

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

Bedragen x € 1,-

	31-12-2019	31-12-2018
Vorderingen op openbare lichamen	1.001.018	654.005
Uitzettingen in 's Rijks schatkist	1.906.515	370.906
Overige vorderingen	0	0
Totaal	2.907.533	1.024.912

Vorderingen op openbare lichamen betreft vooral diverse vorderingen op de partners voor de (extra) betaalde opdrachten die in 2019 voor de partners zijn uitgevoerd. Deze werkzaamheden zijn eind 2019 door OVIJ aan de partners gefactureerd.

De uitzettingen in 's-Rijks schatkist betreft de deelname van OVIJ aan het zogenaamde schatkistbankieren. Dit houdt in dat eventuele positieve banksaldi bij het Rijk worden uitgezet. Voor OVIJ bedraagt het drempelbedrag € 250.000.

Tabel berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)					
Verslagjaar 2019					
(1)	Drempelbedrag	250			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	204	201	236	141
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	46	49	14	109
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag					
Verslagjaar 2019					
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	5.839			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	5.839			
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	-			
(1) = (4b)*0,0075 + (4c)*0,002 met een minimum van €250.000	Drempelbedrag	250			
(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen					
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	18.337	18.272	21.666	12.989
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	204	201	236	141

Uit deze tabel blijkt, dat het drempelbedrag van € 250.000 in 2019 niet is overschreden.

Liquide middelen

Het saldo van de liquide middelen bestaat uit de volgende componenten.

Bedragen x € 1,-

	31-12-2019	31-12-2018
Banksaldi	249.989	1.890
Totaal	249.989	1.890

Overlopende activa

De overlopende activa bestaan uit de volgende onderdelen.

Bedragen x € 1,-

	31-12-2019	31-12-2018
Overige nog te ontvangen bedragen	127.282	226.677
Vooruit betaalde bedragen	7.033	0
Totaal	134.315	226.677

De nog te ontvangen bedragen betreffen diverse nog te ontvangen bijdrages van andere overheden voor specifieke projecten die in 2019 zijn uitgevoerd, zoals Impuls-EV 2019. Ook de vordering op de Belastingdienst voor de terug te ontvangen omzetbelasting over Q4 in 2019 valt hier onder.

Het vooruit betaalde bedrag betreft een factuur voor een verzekeringspolis voor 2020.

PASSIVA

VASTE PASSIVA

Eigen vermogen

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

Bedragen x € 1,-

	31-12-2019	31-12-2018
Algemene reserve	150.000	150.000
Bestemmingsreserves	24.573	150.029
Gerealiseerde resultaat	493.134	218.463
Totaal	667.707	518.492

Het verloop van de reserves in 2019 wordt in onderstaand overzicht per reserve weergegeven.

Bedragen x € 1,-

	31-12-2018	Toevoegingen	Onttrekkingen	Bestemming resultaat vorig jaar	31-12-2019
Algemene reserve	150.000	0	0	0	150.000
Bestemmingsreserve Digitalisering	40.029	0	40.029	0	0
Bestemmingsreserve Implementatie VTH workflowsysteem	110.000	0	85.427	0	24.573
Totaal	300.029	0	125.456	0	174.573

De algemene reserve is bij besluit van 12 december 2013 door het algemeen bestuur ingesteld om onverwachte tegenvallers op te kunnen vangen. Om te voorkomen dat het weerstandsvermogen van OVIJ te laag is, is in 2016 door het algemeen bestuur besloten de algemene reserve aan te vullen tot een bedrag van € 150.000.

Op 20 december 2017 heeft het algemeen bestuur besloten een bestemmingsreserve Digitalisering te vormen en is een bedrag van € 150.000 aan deze reserve toegevoegd. Het project Digitalisering is in 2019 afgerond en het restant van deze reserve is daarom eind 2019 vrijgevallen ten gunste van de exploitatie.

Verder heeft het algemeen bestuur op 17 december 2018 besloten een nieuwe bestemmingsreserve Implementatie VTH workflowsysteem te vormen. In overeenstemming met dit besluit is in 2018 een bedrag van € 110.000 aan deze reserve toegevoegd. Overeenkomstig de doelstellingen van deze reserve is in 2019 een bedrag van € 85.427 aan deze bestemmingsreserve onttrokken en toegevoegd aan de exploitatie. Deze reserve heeft een looptijd tot en met 2020.

Het gerealiseerde resultaat 2019 wordt in overeenstemming met de GR-OVIJ volledig terugbetaald aan de partners van OVIJ.

In onderstaande tabel is in overeenstemming met artikel 30, lid 2 van de GR-OVIJ weergegeven welke voorschotbedragen door de partners in 2019 aan OVIJ zijn betaald.

Partner	Bedrag (€)
Gemeente Apeldoorn	3.862.492
Gemeente Brummen	337.135
Gemeente Epe	658.069
Gemeente Voorst	457.063
Provincie Gelderland	90.655
Totaal	5.405.414

In overeenstemming met artikel 31, lid 5 van de GR-OVIJ ziet de verdeelsleutel voor het terugbetalen van het gerealiseerde resultaat in 2019 er als volgt uit.

Partner	Bedrag (€)	Verdeelsleutel
Apeldoorn	3.862.492	71,46%
Brummen	337.135	6,24%
Epe	658.069	12,17%
Voorst	457.063	8,46%
Gelderland	90.655	1,68%
Totaal	5.405.414	100,00%

In onderstaande tabel is per partner vermeld welk bedrag (afgerond) na vaststelling van de Jaarrekening 2019 wordt terugbetaald.

Partner	Bedrag (€)
Gemeente Apeldoorn	352.374
Gemeente Brummen	30.757
Gemeente Epe	60.035
Gemeente Voorst	41.698
Provincie Gelderland	8.270
Totaal	493.134

Voorzieningen

In 2014 is voor de afkoop van de kosten van het Gelders Sociaal Plan (GSP) van de provincie Gelderland de voorziening "Kosten GSP – provincie Gelderland" gevormd. De afkoopsom van de provincie Gelderland is destijds aan deze voorziening toegevoegd en hiervan wordt jaarlijks een bedrag aangewend.

In 2015 hebben wij besloten de voorziening "Voormalig personeel OVIJ" te vormen, omdat door het sluiten van zogenaamde vaststellingsovereenkomsten afscheid is genomen van enkele medewerkers van OVIJ. In 2019 is van deze voorziening een bedrag aangewend voor verplichtingen die voortvloeien uit een overeenkomst die destijds is gesloten.

Het verloop van de voorzieningen in 2019 is in onderstaand overzicht weergegeven.

Bedragen x € 1,-

	31-12-2018	Toevoeging	Vrijval	Aanwending	31-12-2019
Voorziening Kosten GSP - Provincie	38.633	0	0	7.226	31.407
Voorziening voormalig personeel	16.432	0	0	14.195	2.237
Totaal	55.065	0	0	21.421	33.644

VLOTTENDE PASSIVA

De specificatie van de post vlottende passiva is als volgt.

Bedragen x € 1,-

	31-12-2019	31-12-2018
Schulden met een looptijd < 1 jaar	2.179.228	272.696
Overlopende passiva	411.258	407.226
Totaal	2.590.486	679.922

Schulden met een looptijd < 1 jaar betreffen openstaande crediteuren. Overlopende passiva bestaan uit twee onderdelen, te weten nog te betalen bedragen en vooruitontvangen bedragen.

Bedragen x € 1,-

	31-12-2019	31-12-2018
Verplichtingen die in een volgend jaar tot betaling komen	296.458	190.399
Voorschot bedragen van overheidslichamen	114.800	216.827
Totaal	411.258	407.226

Posten die als 'nog te betalen bedragen' zijn opgenomen, betreffen kosten voor diensten die in 2019 zijn geleverd, maar waarvan de factuur nog niet is betaald. De kosten zijn in 2019 al wel in de exploitatie genomen.

Onder 'vooruitontvangen bedragen' zijn de bedragen opgenomen die in 2019 zijn ontvangen, maar die geen betrekking hebben op het boekjaar 2019. Het betreft van gemeentes en andere overheidsinstellingen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren, zoals de geluidsaneringsprojecten die voor Apeldoorn worden uitgevoerd.

Verloopoverzicht overlopende passiva, onderdeel 'vooruitontvangen bedragen van overheidslichamen'

Bedragen x € 1,-

	31-12-2018	Ontvangen bedragen	Vrijgevallen bedragen of terugbetalingen	31-12-2019
Ondersteuning energiebesparing bedrijven (01480017)	2.482	0	2.482	0
Geluidsanering Vosselmanstraat (01480010-VOSSEL01)	7.761	0	7.761	0
Geluidsanering Arnhemseweg (01480016-ARNHEM01)	40.803	0	0	40.803
Taskforce zonne-energie (01480018*)	30.291	180.608	209.609	1.289
Gelders Ondergrond Overleg (01480022*)	57.421	33.929	45.507	45.842
Geluidsanering Anklaarseweg (01480012-ANKLAAR02)	4.220	0	4.220	0
Migratie Squit IBIS Apeldoorn (01480024)	6.198	0	6.198	0
Geluidsanering Deventerstraat (01480011-DEVENTER02)	67.651	0	40.786	26.865
Totaal	216.827	214.536	316.564	114.800

3.4 Niet uit de balans blijvende financiële verplichtingen en rechten

Niet-verwerkte verplichtingen

De verplichting betreffende de resterende verlof- en compensabele uren uit 2019 van de medewerkers van OVIJ, is vastgesteld op € 114.643 (4.100 uur). Dit valt binnen de regels die hiervoor gelden bij OVIJ. Op basis van deze regels mag een fulltime medewerker in totaal 158 uur 'meenemen' naar het volgende boekjaar. Er mogen alleen meer uren worden meegenomen als de teammanager hiervoor toestemming heeft gegeven.

Meerjarige financiële verplichtingen

Met de gemeente Apeldoorn is in 2012 een overeenkomst gesloten voor het aanbieden van de PIOFACH-taken aan OVIJ. Door het algemeen bestuur is in 2016 besloten deze overeenkomst te verlengen tot en met 31 december 2020. In 2018 is een addendum ondertekend, waarin staat dat de overeenkomst wordt verlengd tot en met 2024 en hiervoor een nieuwe overeenkomst zal worden opgesteld. In 2018 is ook een addendum aan de vigerende overeenkomst toegevoegd,

waarin een aantal wijzigingen van de vigerende overeenkomst zijn opgenomen. Het contract heeft in 2019 een waarde van € 676.000 (afgerond). De kosten worden volledig gedekt door de bijdrages die de partners jaarlijks aan OVIJ betalen.

Recht frictiekosten

In het bedrijfsplan van OVIJ is vastgelegd, dat de personele frictiekosten die het gevolg zijn van de overgang van medewerkers van de latende organisaties naar OVIJ, voor rekening van de latende organisaties komen.

De provincie Gelderland heeft deze langjarige verplichting betreffende de frictiekosten, in 2014 afgekocht. Deze afkoopsom is destijds in een voorziening gestort, waarvan jaarlijks een deel vrijvalt ten gunste van de exploitatie. In 2019 is een bedrag van € 7.226 (afgerond) vrijgevallen ten gunste van de exploitatie.

De overige partners ontvangen, voor zover van toepassing, elk jaar een factuur voor de frictiekosten van het betreffende jaar. In 2019 is een bedrag van € 76.259 (afgerond) gefactureerd aan Apeldoorn.

3.5 Gebeurtenissen na balansdatum

Alle ten tijde van het opmaken van de jaarrekening beschikbare informatie over de feitelijke situatie per balansdatum is bij het opmaken van de jaarrekening in aanmerking genomen en verwerkt. Er hebben zich na het opmaken van de jaarrekening geen gebeurtenissen van betekenis voorgedaan die nadere informatie geven over de feitelijke situatie op balansdatum.

4. Overzicht van baten en lasten 2019

4.1 Algemeen

Inzicht wordt gegeven in de resultaten per programma, waarbij een vergelijking wordt gemaakt met de programmabegroting 2019. De verschillen ten opzichte van de programmabegroting 2019 worden per programma toegelicht in het jaarverslag 2019. Wij verwijzen hiervoor naar de programmaverantwoording van het jaarverslag 2019, die deel uitmaakt van deze jaarstukken, en dan de onderdelen "Wat heeft het gekost?" en "Verschillenanalyse".

4.2 Overzicht van baten en lasten 2019

Bedragen x € 1,-

	Raming begrotingsjaar			Realisatie begrotingsjaar		
Omschrijving programma	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Programma 001: Vergunningverlening	832.338	577.261	255.076	832.338	501.198	331.140
Programma 002: Handhaving	2.388.886	1.367.224	1.021.662	2.459.536	1.459.347	1.000.189
Programma 003: Projecten & Programma's	873.363	637.173	236.190	2.175.317	1.709.674	465.643
Programma 005: Advies	1.177.750	694.316	483.433	1.177.750	1.090.648	87.102
Programma 006: Stelseltaken	755.886	649.132	106.755	894.800	701.429	193.371
Subtotaal programma's	6.028.223	3.925.106	2.103.117	7.539.741	5.462.296	2.077.445
Omschrijving algemene dekkingsmiddelen:						
Saldo Financieringsfunctie	0	0	0	0	0	0
Overige algemene dekkingsmiddelen	0	2.043.431	-2.043.431	149.579	1.851.009	-1.701.430
Subtotaal algemene dekkingsmiddelen	0	2.043.431	-2.043.431	149.579	1.851.009	-1.701.430
Onvoorzien	0	59.685	-59.685	0	8.336	-8.336
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	6.028.223	6.028.223	0	7.689.319	7.321.641	367.678
Toevoeging/onttrekking aan reserves:						
Overig algemene dekkingsmiddelen	0	0	0	125.456	0	125.456
Subtotaal mutaties reserves	0	0	0	125.456	0	125.456
Gerealiseerde resultaat	6.028.223	6.028.223	0	7.814.775	7.321.641	493.134

4.3 Toelichting

Begrotingsrechtmatigheid

Op enkele programma's worden de begrote lasten overschreden. Deze kostenoverschrijdingen worden geheel gecompenseerd door direct gerelateerde opbrengsten of de uitgaven passen binnen het door het algemeen bestuur uitgeschreven beleid.

Om voornoemde redenen hoeft de begrotingsonrechtmatigheid niet te worden meegewogen in het accountantsoordeel bij de jaarrekening.

Incidentele baten en lasten

In het overzicht van baten en lasten 2019 zijn geen incidentele baten en lasten verwerkt die zich maximaal 3 jaar achtereen voordoen.

Structurele mutaties reserves

Volgens het Besluit Begroting en Verantwoording moet de toelichting op het overzicht van baten en lasten een overzicht bevatten van de structurele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves. Binnen OVIJ is geen sprake van structurele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves. Derhalve is dit overzicht voor OVIJ niet van toepassing.

WNT (Wet Normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector)

Op 1 januari 2013 is de Wet Normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) in werking getreden. Per genoemde datum is de Wet Openbaarmaking uit Publieke middelen gefinancierde Topinkomens (WOPT) komen te vervallen.

De WNT regelt dat topfunctionarissen in de (semi)publieke sector niet meer mogen verdienen dan 130% van het salaris van een minister. Dit wordt normering van topinkomens genoemd.

De WNT-norm voor 2019 is € 194.000.

In 2019 zijn door OVIJ geen bezoldigingen betaald die boven deze norm uitkomen.

De directeur van OVIJ moet worden aangemerkt als topfunctionaris als bedoeld in de WNT.

Gegevens 2019	
Bedragen x € 1	W.M. van Dam
Functiegegevens	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	92.102,46
Beloningen betaalbaar op termijn	16.427,16
<i>Subtotaal</i>	<i>108.529,62</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	194.000,00
-/- Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.
Totale bezoldiging	108.529,62
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.
Gegevens 2018	
Bedragen x € 1	W.M. van Dam
Functiegegevens	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2018	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	88.392,56
Beloningen betaalbaar op termijn	13.655,40
<i>Subtotaal</i>	<i>102.047,96</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	189.000,00
Totale bezoldiging	102.047,96

De leden van het dagelijks bestuur en algemeen bestuur van OVIJ vallen onder het begrip topfunctionaris als bedoeld in de WNT, maar ontvangen van OVIJ geen bezoldiging. In de volgende tabel een overzicht van de bestuurders van OVIJ in 2019.

Naam	Functie	Periode	Bezoldiging	Onkostenvergoeding
Dhr. M.J.P Sandmann	lid AB	01-01-2019 - 30-11-2019	€ 0	€ 0
	lid DB	01-01-2019 - 30-11-2019	€ 0	€ 0
Dhr. D.H. Cziesso (wnd. lid van dhr. M.J.P. Sandmann)	lid AB	30-11-2019 - 31-12-2019	€ 0	€ 0
	lid DB	30-11-2019 - 31-12-2019	€ 0	€ 0
Dhr. A.J. van Hedel	lid AB	25-06-2019 - 31-12-2019	€ 0	€ 0
Dhr. E.M. van Ooijen	lid AB	16-07-2019 - 21-11-2019	€ 0	€ 0
Mw. J. Pierik	lid AB	28-06-2019 - 16-07-2019	€ 0	€ 0
Mw. G.M. Wartena	lid AB	01-01-2019 - 28-06-2019	€ 0	€ 0
Dhr. P. Inberg	Lid AB	10-12-2019 - 31-12-2019	€ 0	€ 0
Mw. G.I. Timmer	Lid AB	10-12-2019 - 31-12-2019	€ 0	€ 0
Dhr. R.A.J. Scholten	lid AB	01-01-2019 - 31-12-2019	€ 0	€ 0
	lid DB	01-01-2019 - 31-12-2019	€ 0	€ 0
Dhr. H.J. Pinkster	lid AB	01-01-2019 - 31-12-2019	€ 0	€ 0
	lid DB	01-01-2019 - 31-12-2019	€ 0	€ 0
Dhr. J. van der Meer	lid AB	05-06-2019 - 31-12-2019	€ 0	€ 0
Mw. B. Schouten	lid AB	01-01-2019 - 05-06-2019	€ 0	€ 0

C. Jaarverslag

5. Programmaverantwoording

5.2 Programma 001: Vergunningverlening

Beschrijving

Het programma Vergunningverlening levert omgevingsvergunningen en maatwerkvoorschriften, en behandelt meldingen op grond van het Activiteitenbesluit. Het werkveld van Vergunningverlening wordt bepaald door wetgeving zoals de Wet Algemene Bepalingen Omgevingsrecht, het Activiteitenbesluit en het Besluit lozen buiten inrichtingen. Bij het nemen van milieubesluiten en de behandeling van milieumeldingen wordt de hierop van toepassing zijnde wet- en regelgeving betrokken. Ook wordt verbinding gezocht met aanpalende wetgeving zoals de Wet natuurbescherming.

In het productenboek vindt u de voor dit programma vastgestelde producten.

Doelstelling

Wat wilden we bereiken?

Het programma Vergunningverlening is een uitvoeringsprogramma dat zich inspant om de in de DVO's (met opdrachtgevers/gemeenten/provincie) gemaakte afspraken te realiseren. Dit programma draagt bij aan de navolgende doelstellingen:

- Het, in overeenstemming met het milieubeleid van de deelnemende gemeenten, bevorderen van de kwaliteit van de leefomgeving door het voorkomen van nieuwe geluidshindersituaties en het saneren van bestaande geluidshindersituaties.
- Het, met behulp van de Kwaliteitscriteria 2.1, verbeteren van de lucht-, bodem- en waterkwaliteit.
- Het voorkomen van hinder van bedrijven die binnen de grenzen van de deelnemende gemeenten zijn gelegen.
- Het adviseren van bedrijven, gericht op een optimale bedrijfsvoering.
- OVII voert deze werkzaamheden binnen de gestelde wettelijke termijnen uit en rapporteert elke overschrijding aan de partners.

Effectkengetal

Onderstaand zijn de kritische prestatie-indicatoren (KPI's) weergegeven zoals die zijn opgenomen in de binnen het Gelders stelsel ontwikkelde kernset KPI's.

	2019	
	Begroting	Realisatie
Percentage actuele omgevingsvergunningen milieu t.o.v. alle omgevingsvergunningen milieu in het inrichtingenbestand	80%	91%
Percentage actuele milieumeldingen bij een controle ten opzichte van alle gecontroleerde milieumeldingen	70%	n.v.t. ¹⁾
Percentage vergunningen en meldingen dat binnen de wettelijke termijnen is afgedaan	90%	100%

1) Dit kengetal is in 2019 niet gemeten, omdat deze indicator geen onderdeel meer is van de kernset KPI's van het Gelders stelsel.

Wat hebben we bereikt?

In 2019 zijn 755 producten binnen het programma Vergunningverlening gemaakt; dat is meer dan geprognosticeerd en een flinke toename ten opzichte van 2018 toen 620 producten werden

gemaakt. De vraag naar het aantal vergunningenproducten is de afgelopen jaren toegenomen. Elk product wordt zo snel mogelijk geleverd, veelal ruim binnen de wettelijke termijn. Door miscommunicatie is helaas één vergunning van rechtswege verleend, omdat de termijn niet op de juiste manier verlengd was. Daar is later adequaat op geacteerd. De KPI's voor 2019 zijn ook allemaal gehaald. In 2019 zijn aan de hand van het actualisatieprogramma 5 vergunningen geheel geactualiseerd en zijn 18 bedrijven onderworpen aan een milieuonderzoek. Hierdoor blijft het vergunningenbestand handhaafbaar en actueel. Gewijzigde wet- en regelgeving wordt geïmplementeerd, zoals de nieuwe procedure vormvrije MER.

Output

Wat hebben we ervoor gedaan?

De output van het programma Vergunningverlening wordt geregistreerd door meldingen en aanvragen van het bedrijfsleven en burgers en is afhankelijk van de conjunctuur en het in werking treden van wetgeving. De trend van de afgelopen jaren van meer meldingen / maatwerkvoorschriften en minder vergunningen, nam in vergelijking met 2018 nog meer een vlucht.

Om het bedrijvenbestand in het werkgebied van OVIJ up-to-date te houden, is een actualisatieprogramma ontwikkeld. Hieruit volgen de uit te voeren actualisatieonderzoeken bij bedrijven. OVIJ heeft in samenwerking met de gemeente Apeldoorn een efficiënt dashboard gebouwd waarmee snel actuele selecties gemaakt kunnen worden en waarbij in principe data niet meer handmatig ingevoerd hoeft te worden. Per 1 januari 2019 is het nieuwe dashboard in gebruik genomen. Hierbij is de bepaling van score 40 of hoger losgelaten.

Bedrijven die bovenaan de lijst staan én waarbij de afgelopen jaren geen actualisatie-onderzoek is uitgevoerd, komen in aanmerking voor het uitvoeren van een milieuonderzoek. Dit houdt in dat de voorschriften van de vigerende omgevingsvergunning worden getoetst op nieuwe wetgeving, wordt gekeken of (bij IPPC-bedrijven) de gehanteerde Bref's nog actueel zijn, of de vergunningplicht nog steeds geldt en of de bedrijfsactiviteiten zijn gewijzigd of gestaakt. Indien nodig worden de voorschriften middels een actualisatie van de vergunning aangepast.

Resultaten

In 2019 zijn voor de partners in totaal 18 actualisatie-onderzoeken uitgevoerd.

De behaalde resultaten staan in onderstaande tabel.

	Milieu-onderzoeken	Activiteiten beëindigd	Activiteiten-besluit	Loopt al procedure	Actualisatie	Voldoende actueel
Apeldoorn	7	0	2	0	4	1
Brummen	0	0	0	0	0	0
Epe	5	0	0	0	1	4
Voorst	6	0	2	1	0	3
Totaal	18	0	4	1	5	8

Apeldoorn

Er zijn 7 milieuonderzoeken uitgevoerd. Er zijn 2 bedrijven onder de werkingssfeer van het Activiteitenbesluit komen te vallen. Bij 4 bedrijven dient de omgevingsvergunning geactualiseerd te worden.

De voorschriften van een handelsbedrijf in oliën en vetten en een kleefstoffenfabriek behoeven actualisatie vanwege een verouderd pakket voorschriften. Bij 2 onbemande tankstations dient het pakket voorschriften te worden aangevuld vanwege het risico op plasbrand bij onbemand tanken van benzine en diesel.

Bij 1 bedrijf is sprake van een voldoende actuele vergunning.

Brummen

Er zijn geen milieuonderzoeken uitgevoerd. Uit het dashboard blijkt dat de vergunningplichtige bedrijven in de gemeente Brummen voldoende actueel zijn. Het uitvoeren van milieuonderzoeken is daarom niet zinvol.

Epe

Er zijn 5 milieuonderzoeken uitgevoerd. De vergunning van de waterzuivering van de gemeente Epe heeft actualisatie. Deze actualisatie zal in 2020 worden uitgevoerd. Bij 4 bedrijven blijkt de vergunning voldoende actueel.

Voorst

Er zijn 6 milieuonderzoeken uitgevoerd. Er zijn 2 bedrijven onder de werkingssfeer van het Activiteitenbesluit komen te vallen. Dit geldt voor een zweefvliegclub en een varkenshouderij met minder dan 2.000 vleesvarkens. Bij een rundveehouderij loopt er al een procedure om een omgevingsvergunning (revisie). Actualisatie van de voorschriften vervalt hierdoor. Bij 3 bedrijven blijkt de vergunning voldoende actueel.

Verder moet in 2020, uit een nog uit te voeren milieuonderzoek, blijken of de voorschriften van een veevoerbedrijf moeten worden geactualiseerd. Gezien de leeftijd van de vergunning en de voortschrijdende techniek, wordt hiervan uitgegaan.

Opmerkingen

Door deregulering vallen er steeds minder bedrijven onder de vergunningplicht. De grote groep bedrijven die onder het Activiteitenbesluit valt, is divers en steeds milieurelevanter. Het verdient aanbeveling om bij milieurelevante bedrijfstakken te onderzoeken of maatwerkvoorschriften moeten worden opgesteld. Te denken valt hierbij bijvoorbeeld aan bedrijven die zzs stoffen (zeer zorgwekkende stoffen) lozen.

In onderstaande tabel is de begroting opgenomen conform de begroting 2019.

B = begroot, R= realisatie, V = verschil

Producten	Apeldoorn			Brummen			Epe			Voorst			Gelderland			Totaal		
	B	R	V	B	R	V	B	R	V	B	R	V	B	R	V	B	R	V
V1 Eindbrief vooroverleg	6	23	-17	3	1	2	5	7	-2	5	11	-6	0	1	-1	19	43	-24
V2 Eindbrief melding vergunningplichtige inrichting	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
V3 Eindbrief melding meldingsplichtige inrichting	110	147	-37	20	19	1	35	42	-7	50	58	-8	0	1	-1	215	267	-52
V4 Eindbrief melding niet-inrichtingsgebonden activiteit	45	81	-36	26	58	-32	11	14	-3	14	12	2	0	0	0	96	165	-69
V5 Besluit op aanvraag OBM agrarische inrichting	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
V6 Besluit op aanvraag OBM industriële inrichting	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
V7 Besluit op aanvraag vergunning – regulier	15	28	-13	1	0	1	5	13	-8	5	11	-6	0	1	-1	26	53	-27
V8 Besluit op aanvraag vergunning – uitgebreid	15	16	-1	1	1	0	3	10	-7	1	3	-2	0	2	-2	20	32	-12
V8a HGW	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
V9 Besluit op aanvraag vergunning – gefaseerd	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
V10 Besluit op aanvraag milieuneutrale verandering	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
V11 Adviesrapport beoordeling milieu-relevantie aanvraag	5	50	-45	1	0	1	3	50	-47	2	2	0	0	2	-2	11	104	-93
V12 Besluit wijziging voorschriften vergunning	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
V13 Besluit actualisatie vergunning	5	6	-1	1	0	1	0	0	0	1	1	0	0	0	0	7	7	0
V14 Besluit intrekking vergunning	5	10	-5	1	0	1	4	2	2	5	4	1	0	0	0	15	16	-1
V15 Besluit opleggen maatwerkvoorschriften	20	26	-6	1	2	-1	5	11	-6	1	7	-6	0	0	0	27	46	-19
V16 Specifieke vergunning-verleningsproducten	20	1	19	0	0	0	0	8	-8	0	0	0	0	3	-3	20	12	8
V17 Zienswijze-advies vergunningverlening	46	3	43	1	0	1	5	1	4	3	1	2	0	0	0	55	5	50
V18 Verzoek om verklaring van geen bedenkingen	0	1	-1	0	0	0	0	2	-2	0	2	-2	0	0	0	0	5	-5
Totaal	292	392	-100	56	81	-25	76	160	-84	87	112	-25	0	10	-10	511	755	-244

Het programma Vergunningverlening is een vraaggestuurd programma. Uit de tabel blijkt dat in totaal meer producten zijn gerealiseerd dan begroot. Opmerkelijke overschrijdingen zijn te zien bij V1, V4 en V11. De toename van V4-producten is onder andere te verklaren door een toename van asbestsloophmeldingen, meldingen lozen buiten inrichtingen en meldingen mobiele puinbreker. De onderschrijdingen zijn zichtbaar bij V3, V14, V16 en V17. De V16-producten (regie van omgevingsvergunningen) worden sinds 1 juni 2018 niet meer geleverd door OVII. In

plaats daarvan wordt een advies (V11) geleverd. Hierdoor is er een onderschrijding van V16-producten en een overschrijding van V11-producten.

Kosten

Wat heeft het gekost?

Bedragen x € 1,-

	Primaire begroting			Realisatie			Afwijking		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Programma Vergunningverlening	832.338	577.261	255.076	832.338	501.198	331.140	0	76.064	-76.064
Saldo van baten en lasten	832.338	577.261	255.076	832.338	501.198	331.140	0	76.064	-76.064
Mutaties reserves	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Gerealiseerde resultaat	832.338	577.261	255.076	832.338	501.198	331.140	0	76.064	-76.064

Verschillenanalyse

Aan de batenkant is geen verschil zichtbaar tussen de begrote en gerealiseerde baten.

De onderschrijding aan de lastenkant is veroorzaakt doordat aan dit programma minder uren zijn besteed dan begroot. Ondanks deze onderschrijding, zijn er veel meer producten gemaakt dan begroot. Dit kan worden verklaard doordat er veel, relatief eenvoudige producten zijn gemaakt die minder capaciteit vergen **en** voor het maken van de producten externe capaciteit is ingehuurd, waarvan de kosten lager waren dan de kosten waarmee in de begroting rekening is gehouden.

5.3 Programma 002: Handhaving

Beschrijving

Het programma Handhaving betreft het houden van toezicht en handhaven van de milieuregelgeving. Het gaat hierbij om:

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

Uitgangspunt is het productenboek van OVIJ en de samenwerkingsovereenkomsten die met de partners van OVIJ zijn afgesloten, evenals de samenwerkingsovereenkomst met de Omgevingsdienst Regio Arnhem.

Doelstelling

Wat wilden we bereiken?

OVIJ is de uitvoeringsorganisatie voor Apeldoorn, Brummen, Epe en Voorst waar het gaat om het realiseren van een adequaat niveau van toezicht en handhaving bij de bedrijven in de regio. OVIJ voert de werkzaamheden die voortvloeien uit de samenwerkingsovereenkomsten, die met de diverse partners zijn afgesloten, uit conform de afgesproken normeringen (KPI's). OVIJ zorgt er voor dat de taakuitvoering voldoet aan de wettelijke kwaliteitseisen.

De doelstelling om de dienstverlening aan burgers en bedrijven te waarborgen en te verbeteren staat bij de activiteiten van OVIJ centraal.

OVIJ werkt professioneel en efficiënt en wil voor de deelnemende partners de meest logische en vanzelfsprekende partij zijn om mee samen te werken. Zij zal in goed overleg streven naar een optimale vorm van dienstverlening en samenwerking tegen zo laag mogelijke kosten.

Effectkengetal

Onderstaand zijn de kritische prestatie-indicatoren (KPI's) weergegeven zoals die zijn opgenomen in de binnen het Gelders stelsel ontwikkelde kernset KPI's.

	2019	
	Begroting	Realisatie
Percentage volledige naleving na 1 ^e controle	60%	68%
Percentage van werkelijk uitgevoerde 1 ^e controles t.o.v. geplande controle bezoeken (HUP)	90%	100%
Percentage van de klachtmeldingen, die in behandeling genomen zijn binnen twee weken na indiening van de klacht is afgehandeld	80%	43%
Percentage opgeheven overtredingen binnen hersteltermijn HH-besluit	85%	65%
Percentage hercontroles dat binnen 3 weken na hersteltermijn is uitgevoerd ten opzichte van aantal hercontroles	75%	49%

In 2019 zijn twee KPI's ruimschoots behaald: het percentage volledige naleving na 1^e controle en het percentage werkelijk uitgevoerde controles t.o.v. geplande controlebezoeken. Vooral deze laatste KPI springt er boven uit (realisatie 100%). Wij zijn hier trots op.

Het percentage beëindigde overtredingen binnen de hersteltermijn is wat gedaald ten opzichte van afgelopen jaar. De KPI voor het percentage klachten dat binnen 2 weken is afgehandeld t.o.v. het totaal aantal klachten, is niet gerealiseerd. Dit heeft enerzijds te maken met de zich voortzettende trend dat het totaal aantal klachten stijgt, anderzijds komt dit door onze wijze van registreren. Daarnaast is de KPI voor het percentage hercontroles dat binnen 3 weken na de hersteltermijn is uitgevoerd t.o.v. het totaal aantal hercontroles, niet gerealiseerd. Een belangrijke oorzaak voor deze afwijking is dat de hersteltermijn die bedrijven krijgen, samenhangt met de zwaarte van de overtredingen. Minder zware overtredingen hebben een ruimere hersteltermijn.

Wat hebben we bereikt?

Het risicogestuurde werkprogramma 2019 is het uitgangspunt voor ons toezichtsprogramma; uitreaard aangevuld met vraaggestuurde werkzaamheden. In 2019 zijn door OVIJ 2.952 producten gerealiseerd; een toename ten opzichte van 2018 toen 2.528 handhavingsproducten zijn afgehandeld. In totaliteit zijn fors meer H1-, H3- en H9-producten gemaakt dan geraamd.

Voor de stijging van het aantal klachten is opvallend. In totaal zijn er 682 klachten binnengekomen (raming: 240 klachten). De toename van klachten zien we bij alle partners terug. Hoewel we zien dat bepaalde inrichtingen relatief veel klachten krijgen, verklaart dit niet de totale stijging. We merken dat burgers OVIJ steeds beter weten te vinden; daarnaast is het in de zomer van 2019 een periode erg warm geweest, wat ook leidde tot een toename van klachten.

Output

Wat hebben we ervoor gedaan?

In de volgende tabel staan alle begrote en gerealiseerde handhavingsproducten van OVIJ vermeld. In deze tabel is de begroting opgenomen conform de begroting 2019.

B = begroot, R= realisatie, V = verschil

Product	Apeldoorn			Brummen			Epe			Voorst			Gelderland			Totaal		
	B	R	V	B	R	V	B	R	V	B	R	V	B	R	V	B	R	V
H1 Brief toezichtsbevindingen integrale controle	506	595	-89	86	96	-10	130	122	8	131	139	-8	33	2	31	886	954	-68
H2 Brief toezichtsbevindingen integrale controle met inzet specifieke expertise	58	21	37	3	2	1	1	7	-6	1	14	-13	1	16	-15	64	60	4
H3 Brief toezichtsbevindingen aspectcontrole	552	580	-28	61	66	-5	63	132	-69	76	110	-34	23	23	0	775	911	-136
H4 Brief toezichtsbevindingen aspectcontrole met inzet specifieke expertise	143	76	67	6	36	-30	16	27	-11	5	8	-3	4	9	-5	174	156	18
H5 Brief toezichtsbevindingen PRTR validatie	11	10	1	0	0	0	5	4	1	0	0	0	0	9	-9	16	23	-7
H6 Handhavingsbesluit	20	28	-8	4	5	-1	16	11	5	2	8	-6	2	2	0	44	54	-10
H7 Brief beëindiging handhavingszaak na last onder dwangsom	6	28	-22	2	3	-1	3	10	-7	2	2	0	1	1	0	14	44	-30
H8 Brief beëindiging handhavingszaak na bestuursdwang	4	0	4	1	0	1	1	1	0	1	0	1	0	0	0	7	1	6
H9 Uitspraak op klacht/melding	195	295	-100	9	23	-14	16	107	-91	6	66	-60	5	191	-186	231	682	-451
H10 Beschikking op handhavingsverzoek	14	3	11	2	1	1	3	3	0	1	0	1	1	2	-1	21	9	12
H11 Uitspraak op incidentmelding	2	12	-10	0	1	-1	1	3	-2	1	1	0	0	12	-12	4	29	-25
H12 Zienswijze-advies handhaving	4	4	0	1	0	1	2	2	0	0	2	-2	0	0	0	7	8	-1
H13 Strafrechtelijke handhavingsproducten	19	9	10	3	1	2	9	4	5	5	1	4	1	0	1	37	15	22
H14 Bereikbaarheidsregeling	11	3	8	3	1	2	6	1	5	3	1	2	1	0	1	24	6	18
Totaal	1.545	1.664	-119	181	235	-54	272	434	-162	234	352	-118	72	267	-195	2.304	2.952	-648

De samenwerkingsovereenkomsten worden afgesloten ruim voordat het nieuwe jaar begint. We hebben de ontwikkeling van de cijfers over de afgelopen jaren geanalyseerd en besproken tijdens de verschillende accountgesprekken. Samen met onze partners zoeken wij naar een optimale besteding van de middelen. In overleg kan dit leiden tot een wijziging op onderdelen van het programma Handhaving in 2020, uiteraard passend binnen de (financiële) afspraken die zijn vastgelegd in de begroting 2020.

Kosten

Wat heeft het gekost?

Bedragen x € 1,-

	Primaire begroting			Realisatie			Afwijking		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Programma Handhaving	2.388.886	1.367.224	1.021.662	2.459.536	1.459.347	1.000.189	-70.650	-92.123	21.473
Saldo van baten en lasten	2.388.886	1.367.224	1.021.662	2.459.536	1.459.347	1.000.189	-70.650	-92.123	21.473
Mutaties reserves	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Gerealiseerde resultaat	2.388.886	1.367.224	1.021.662	2.459.536	1.459.347	1.000.189	-70.650	-92.123	21.473

Verschillenanalyse

De overschrijding aan de batenkant is het gevolg van extra opbrengsten van de provincie Gelderland voor werkzaamheden die niet waren begroot.

Aan de lastenkant is een overschrijding zichtbaar, die veroorzaakt wordt doordat extra personeel is ingehuurd voor de uitvoering van dit programma.

5.4 Programma 003: Projecten & Programma's

Beschrijving

In dit programma wordt het zogenaamde projectenpakket (PP) van de outputfinanciering ondergebracht. Het projectenpakket (PP) is gedefinieerd als projectmatige en programmatische werkzaamheden voor partners en andere externe opdrachtgevers en subsidieverstrekkers, die geen onderdeel zijn van het VTAH-basispakket (Vergunningen Toezicht Advies en Handhaving).

Onder het projectenpakket (PP) vallen vooral projecten, programma's en adviezen die door partners en andere organisaties aan OVIJ in opdracht worden gegeven op het gebied van:

- Fysieke leefomgeving en milieuplanologie.
- Bodem- en ondergrond.
- Energie, klimaat en duurzaamheid.
- Vergunningverlening en handhaving.
- Programma's GBA en NSL.
- Andere opdrachten die passen binnen de reikwijdte van de gemeenschappelijke regeling OVIJ.

In de primaire begroting worden hiervoor geen ramingen opgenomen, met uitzondering van de middelen die Apeldoorn hiervoor beschikbaar stelt. De projectenportefeuille voor Apeldoorn is voor een behoorlijk deel al vooraf ingevuld via meerjarenafspraken en raamovereenkomsten en wordt in de loop van het jaar met concrete projectopdrachten nader ingevuld. Projecten en adviestaken binnen het projectenpakket worden aan het eind van de afgesproken tijd afgerekend met de opdrachtgever.

De overige partners en andere opdrachtgevers verstrekken opdrachten die door middel van een opdrachtovereenkomst/projectovereenkomst aan OVIJ in opdracht worden gegeven. Anders dan bij Apeldoorn worden hiervoor in de primaire begroting geen middelen geraamd. Deze projecten en opdrachten worden financieel op individuele project- en opdrachtbasis met de betreffende opdrachtgever afgerekend. Deze opdrachten worden verantwoord op dit programma.

Doelstelling

Wat wilden we bereiken?

Met dit programma wordt een belangrijke inhoudelijke bijdrage geleverd aan de wensen en ambities van de partners en andere opdrachtgevers op het gebied van het verbeteren van de kwaliteit van de leefomgeving.

Wat hebben we bereikt?

De projecten en programma's zijn binnen de afgesproken kaders uitgevoerd, maar ten opzichte van de begroting zijn er voor de gemeente Apeldoorn minder uren aan dit programma besteed.

In overeenstemming met de afspraken die hierover zijn gemaakt in de door het Algemeen Bestuur in 2018 vastgestelde notitie over outputfinanciering, is vóór resultaatbepaling het bedrag aan overschreden uren (aantal uren * uurtarief OVIJ) aan de gemeente Apeldoorn terugbetaald.

De projecten voor fysieke leefomgeving zijn fors overschreden. De projecten voor bodem en ondergrond zijn in lijn met de prognose.

Output

Wat hebben we ervoor gedaan?

De meerjarenprogramma's GBA en NSL voor Apeldoorn zijn voor wat betreft de jaarschijf 2019 uitgevoerd volgens de aangegeven plannings. Vooral het programma GBA laat een forse afname zien van de benodigde uren. Voor alle partners zijn de handavingsuitvoeringsprogramma's en de actualisatieprogramma's voor vergunningverlening opgesteld. Ook zijn voor alle partners projecten op het gebied van (stimulering) energiebesparing (EML/EED) uitgevoerd. De Taskforce zonne-energie die door OVIJ voor Apeldoorn wordt uitgevoerd, is inmiddels ook bij andere partners actief. Voor Apeldoorn zijn daarnaast nog diverse projecten uitgevoerd bijvoorbeeld op het gebied van sanering wegverkeerslawaaï en de Omgevingswet. Voor Brummen is OVIJ nauw betrokken bij de planontwikkeling binnen Eerbeek (Loenen) en heeft OVIJ meegewerkt aan de realisatie van een zonneveld en zonnekader.

Kosten

Wat heeft het gekost?

Bedragen x € 1,-

	Primaire begroting			Realisatie			Afwijking		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Programma Projecten & Programma's	873.363	637.173	236.190	2.175.317	1.709.674	465.643	-1.301.954	-1.072.501	-229.453
Saldo van baten en lasten	873.363	637.173	236.190	2.175.317	1.709.674	465.643	-1.301.954	-1.072.501	-229.453
Mutaties reserves	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Gerealiseerde resultaat	873.363	637.173	236.190	2.175.317	1.709.674	465.643	-1.301.954	-1.072.501	-229.453

Verschillenanalyse

De overschrijding aan de batenkant wordt veroorzaakt doordat voor een aantal projecten, die niet waren begroot, bijdrages zijn ontvangen. Het betreft bijdrages voor onder andere de projecten Impuls en Taskforce zonne-energie Apeldoorn. Tegenover deze extra baten staan ook extra lasten.

Ook zijn veel extra baten gerealiseerd, omdat werkzaamheden voor de partners zijn uitgevoerd buiten de samenwerkingsovereenkomsten om. Deze zogenaamde betaalde opdrachten zijn niet in de begroting opgenomen en zijn in 2019 apart afgerekend met de partners.

De overschrijding aan de lastenkant wordt grotendeels veroorzaakt doordat meer uren aan dit programma zijn besteed dan begroot. Deze kosten hielden verband met genoemde extern gefinancierde projecten en betaalde opdrachten. Tegenover deze extra lasten staan dus ook extra baten.

5.5 Programma 005: Advies

Beschrijving

Het programma Advies is in de notitie Outputfinanciering een onderdeel van het VTAH-basispakket (Vergunningen, Toezicht, Advies en Handhaving).

Binnen het programma Advies worden adviesproducten geleverd met veelal een wettelijke grondslag op het gebied van de diverse milieuspecialismen, zoals bodem, geluid, veiligheid, energie, milieuplanologie en het milieu- en omgevingsrecht. Onder dit programma valt ook het beheer van het bodeminformatiesysteem en het verstrekken van bodeminformatie. Daarnaast gevraagde en ongevraagde advisering aan gemeenten op het gebied van strategische milieuthema's, deelname aan formele milieugerelateerde overlegorganen, het volgen en becommentariëren van nieuwe wetgeving en het in opdracht van de partners opstellen van kaderstellende nota's en programma's.

Planadvisering ruimtelijke ordening en stadsontwikkeling (inclusief m.e.r.-advisering) maken ook onderdeel uit van dit programma, evenals de 2e-lijns bestuursadvisering, zoals mondelinge en schriftelijke advisering aan bestuurders en bestuursadviseurs, het in concept opstellen van college- en raadsvoorstellen en het toelichten van voorstellen aan college en raadscommissie. Verder vallen algemene –niet productgerelateerde– adviesactiviteiten voor de diverse milieubeleidsterreinen onder dit programma, welke overigens kunnen verschillen per partner, alsmede deelname aan platforms en expertgroepen Gelders stelsel en het accountmanagement onder dit programma.

Als ontwikkeling kan worden gemeld dat het aantal adviesproducten een stijgende lijn vertoont, mede als gevolg van de oplevende economie en dat de partners OVIJ steeds beter weten te vinden met vraagstukken die binnen dit programma vallen, waardoor het aantal adviesproducten behoorlijk toeneemt.

Doelstelling

Wat wilden we bereiken?

Het voor de partners uitvoeren van wettelijke (advies)taken, dan wel adviseren over thematisch milieubeleid met het oog op een beter leefmilieu (gezondheid, veiligheid en leefbaarheid), met een hoge mate van duurzaamheid. De problematiek wordt, waar mogelijk, gebiedsgericht benaderd. Innovaties spelen een voorname rol. Gestreefd wordt naar een systematische aanpak met een hoog rendement.

Effectkengetal

Onderstaand zijn de kritische prestatie-indicatoren (KPI's) weergegeven zoals die zijn opgenomen in de binnen het Gelders stelsel ontwikkelde kernset KPI's.

	2019	
	Begroting	Realisatie
Percentage adviesaanvragen dat binnen de met de partners afgesproken termijnen, is afgedaan	80%	86%
Percentage beschikkingen (op het gebied van zowel vergunningen als handhaving) dat overeind blijft in juridische procedures	90%	n.v.t. ¹⁾

1) Deze KPI is bij OVIJ niet van toepassing omdat het verweer bij bezwaar- en beroepszaken niet aan OVIJ is gemandateerd, maar bij de partner plaatsvindt. OVIJ heeft hier alleen een adviserende rol.

Wat hebben we bereikt?

Alle gevraagde adviezen zijn uitgebracht. Het percentage externe adviezen dat binnen de afgesproken termijn is behandeld, is hoger dan het percentage dat was geraamd. Het afgelopen jaar is hier actief op gestuurd nadat deze KPI in 2018 niet was behaald.

Output

Wat hebben we er voor gedaan?

In 2019 zijn door OVIJ vele grote en kleine adviezen uitgebracht op het gebied van bodem, geluid, lucht, energie en milieuplanologie. In 2019 zijn beduidend méér adviezen gerealiseerd dan geraamd; namelijk 2.893 adviezen bij een raming van 1.687 adviezen. Dit is een toename van ruim 58% en ook een toename ten opzichte van 2018. De overschrijding van de raming betreft vooral adviezen op het gebied van bodem en kleine ruimtelijke plannen. Trend is dat de partners OVIJ steeds beter weten te vinden voor milieugerelateerde adviesaanvragen. De belangrijkste partners die in 2019 adviesaanvragen bij OVIJ hebben neergelegd, waren Apeldoorn en Epe. Daarnaast zijn er raamovereenkomsten afgesloten met Brummen en Voorst om te ondersteunen bij adviesaanvragen. Hiervan is veelvuldig gebruik gemaakt.

Kosten

Wat heeft het gekost?

Bedragen x € 1,-

	Primaire begroting			Realisatie			Afwijking		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Programma Advies	1.177.750	694.316	483.433	1.177.750	1.090.648	87.102	0	-396.332	396.332
Saldo van baten en lasten	1.177.750	694.316	483.433	1.177.750	1.090.648	87.102	0	-396.332	396.332
Mutaties reserves	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Gerealiseerde resultaat	1.177.750	694.316	483.433	1.177.750	1.090.648	87.102	0	-396.332	396.332

Verschillenanalyse

Aan de batenkant is geen verschil zichtbaar tussen de begrote en gerealiseerde baten.

De overschrijding aan de lastenkant wordt veroorzaakt doordat aan dit programma meer uren zijn besteed dan begroot. Deze extra uren waren het gevolg van de vraag naar extra adviezen die binnen dit programma zijn gerealiseerd.

5.6 Programma 006: Stelseltaken

Beschrijving

OVIJ heeft – mede op basis van de “Notitie Stelsel Werkzaamheden” - in het Bedrijfsplan de stelseltaak Portaal GO ingericht. De stelseltaak Portaal GO geeft invulling aan de onderdelen Portaal, Kennismakelaarschap en Communicatie.

Deze invulling vindt plaats vanuit een integrale benadering, waarbij kwaliteit van het milieu en een duurzaam en verantwoord gebruik door burgers en bedrijven van de leefomgeving, uitgangspunt zijn.

Het Portaal is de spil in de (algemene) contacten tussen de Gelderse OD's en externe partners, waarbij de onderlinge afstemming tussen strafrechtelijke en bestuurlijke handhaving centraal staat. Het Portaal richt zich bij die contacten op het strategisch-tactisch niveau (beleidsvragen, programmering, handhavingsarrangementen, lobbyfunctie) en niet op inhoudelijke taken.

Portaal Kennis functioneert als makelaar tussen vraag en aanbod. De omgevingsdiensten zijn verantwoordelijk voor het opleiden van hun medewerkers. Daar waar er meerwaarde (qua kosten, kennisdeling, level playing field, samenwerking en kwaliteit) voor de individuele omgevingsdiensten te behalen is, is de inzet om het Portaal Kennis en in samenspraak met HRM, de opleidingen voor de Gelderse omgevingsdiensten te laten organiseren.

Portaal Kennis ondersteunt de HRM en de omgevingsdiensten bij het samenstellen van de opleidingsvraag en -behoefte. Hiermee wordt invulling gegeven aan kennisontwikkeling en samenwerking binnen het stelsel. Aanvullend kunnen omgevingsdiensten voor hun opleidingswensen gebruik maken van het Portaal.

Portaal Communicatie brengt kennis en inzicht over de toegevoegde waarde van de Gelderse omgevingsdiensten proactief naar buiten door reguliere nieuwsvorming/persberichten/flyers, etc. Portaal Communicatie werkt hierbij intensief samen met de communicatiemedewerkers binnen de Gelderse omgevingsdiensten. Portaal Communicatie onderhoudt en optimaliseert communicatiekanalen en -middelen binnen de Gelderse omgevingsdiensten, waaronder de gezamenlijke website (www.gelderseomgevingsdiensten.nl) en Kennisnet/Geldernet.

Naast de stelseltaak Portaal waar OVIJ zelf verantwoordelijk voor is, betaalt OVIJ ook een bijdrage voor de stelseltaken die bij de andere Gelderse omgevingsdiensten zijn belegd en de activiteiten die door de 7 Gelderse omgevingsdiensten samen worden georganiseerd. Het gaat dan bijvoorbeeld om Ketentoezicht, Coördinatie & Kwaliteit, P&O, BSBm, Complexe handhaving en Complexe vergunningverlening.

Doelstelling

Wat wilden we bereiken?

Het Portaal GO ontwikkelt zich als een eenheid die bijdraagt aan het vergroten van de professionaliteit van de uitvoerders en de omgevingsdiensten in Gelderland en het verbeteren van de kwaliteit van de uitvoering van taken binnen het omgevingsrecht door:

- Het afstemmen op strategisch en tactisch niveau van werkzaamheden, bevorderen van samenwerking met partners (w.o. Openbaar Ministerie, Veiligheidsregio's/Brandweer, GGD's, Waterschappen) en het gezamenlijk stellen van prioriteiten en deze afspraken te borgen in programmering en beleid.
- Het faciliteren van een kennis- en opleidingsagenda op basis van de vraag vanuit de Gelderse omgevingsdiensten vanwege de veranderende behoefte aan kennis, innovatie en ambitie.
- Het vormgeven van een Gelderse kennisinfrastructuur (genereren, overdragen, benutten en verbeteren van kennis) door het ondersteunen en adviseren van de diverse advies- en kennisplatforms en expertgroepen binnen de omgevingsdiensten.

- Het verbeteren van de zichtbaarheid en het positioneren van Gelderse omgevingsdiensten op het gebied van kennisontwikkeling en innovatie door inzet van communicatiekanalen en –middelen, waaronder websites, nieuwsbrieven, uniforme huisstijl/lay-out, etc.

Wat hebben we bereikt?

In 2019 waren de activiteiten van Portaal GO gericht op het ondersteunen en faciliteren van de 7 Gelderse omgevingsdiensten. Daarnaast worden adviesplatforms en expertgroepen ondersteund (waar vertegenwoordigers van de Gelderse omgevingsdiensten op VTH-gebied zitting in hebben), om kennis te delen en projecten uit te voeren. Het Portaal heeft hier een coördinerende en faciliterende rol gespeeld. In het kader van het stelselplan 2019-2022 heeft Portaal GO 3 managementbijeenkomsten gefaciliteerd.

De opzet van het OOOG en TOOG is geëvalueerd. Wat heeft geleid tot een nieuwe opzet, waarbij de afbakening van onderwerpen en thema's is toegespitst op operationele en tactische afstemming. Het OOOG heeft daarmee een impuls gekregen wat heeft gezorgd voor hernieuwde afstemming tussen OD's, Openbaar Ministerie, Milieupolitie en RIEC. Ook is de eerste aanzet gegeven tot het faciliteren van een BOA-overleg en bestuurlijk overleg.

Bij de volgende projecten was Portaal GO betrokken:

- Het project Mest van de Nederlandse Voedsel en Waren Autoriteit.
- Het project BIBOB.
- Het Gelders Ondergrond Overleg (GOO) waar Portaal GO de rol van penningmeester vervult.
- Gelderse OD-fietstocht (Harderwijk, Ede, Barneveld).

Output

Wat hebben we ervoor gedaan?

Het Programma 2019 van Portaal GO is uitgevoerd. Als bijzondere zaken en werkzaamheden kunnen worden vermeld:

- In 2019 zijn (op basis van raamcontracten met diverse opleidingsinstituten) cursussen gecoördineerd op verschillende niveaus en op diverse VTH-gebieden. De cursussen zijn onder auspiciën van de HRM-expertgroep en de platforms opgezet.
- Door Portaal GO werd ook in 2019 uitvoering gegeven aan het Tactisch Overleg Overijssel Gelderland (TOOG) en Operationeel Overleg Overijssel Gelderland (OOOG). In deze overleggen werken Politie Oost-Nederland, het OM Oost en de 9 omgevingsdiensten in Overijssel en Gelderland nauw samen op het gebied van toezicht, handhaving en opsporing en de prioritering en programmering ervan. De samenwerkingsvorm is zeer succesvol. Inmiddels zijn een aantal (landelijke) instanties waaronder het RIEC-Oost en de NVWA op ad-hoc basis OOOG-deelnemer bij bijzondere casussen en informatiedeling.
- Door Portaal GO zijn gesprekken gevoerd over het moderniseren het beheer van de website van de Gelderse omgevingsdiensten (GO) en de huisstijl van het GO. Dit heeft geleid tot een extra investering in uren (150 uur), die niet voorzien was in de begroting 2019.

Kosten

Wat heeft het gekost?

Bedragen x € 1,-

	Primaire begroting			Realisatie			Afwijking		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Programma Stelseltaken	755.886	649.132	106.755	894.800	701.429	193.371	-138.914	-52.297	-86.616
Saldo van baten en lasten	755.886	649.132	106.755	894.800	701.429	193.371	-138.914	-52.297	-86.616
Mutaties reserves	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Gerealiseerde resultaat	755.886	649.132	106.755	894.800	701.429	193.371	-138.914	-52.297	-86.616

Verschillenanalyse

De overschrijding aan zowel de batenkant wordt veroorzaakt door opbrengsten in verband met het organiseren van opleidingen voor de Gelderse omgevingsdiensten. De kosten hiervan zijn doorbelast naar de andere omgevingsdiensten naar rato van het aantal deelnemers.

De overschrijding aan de lastenkant houdt verband met kosten die OVIJ heeft gemaakt voor het organiseren van opleidingen voor de Gelderse omgevingsdiensten. Tegenover deze extra kosten staan ook extra baten.

Ook zijn meer kosten gemaakt voor stelseltaken, die door de andere Gelderse omgevingsdiensten zijn uitgevoerd.

5.7 Algemene dekkingsmiddelen

Hieronder wordt een toelichting gegeven op de realisatie van het overzicht van algemene dekkingsmiddelen.

Bedragen x € 1,-

	Primaire begroting			Realisatie			Afwijking		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Algemene dekkingsmiddelen	0	2.043.431	-2.043.431	149.579	1.851.009	-1.701.430	-149.579	192.422	-342.001
Onvoorzien	0	59.685	-59.685	0	8.336	-8.336	0	51.349	-51.349
Saldo van baten en lasten	0	2.103.117	-2.103.117	149.579	1.859.345	-1.709.766	-149.579	243.772	-393.350
Mutaties reserves	0	0	0	125.456	0	125.456	-125.456	0	-125.456
Gerealiseerde resultaat	0	2.103.117	-2.103.117	275.035	1.859.345	-1.584.310	-275.035	243.772	-518.806

Verschillenanalyse

De overschrijding aan de batenkant wordt veroorzaakt door ontvangen frictiekosten van Apeldoorn en inkomsten van het UWV voor langdurig zieke medewerkers.

De onderschrijding aan de lastenkant is het gevolg van lagere opleidingskosten, lagere kosten voor de dienstauto's en lagere kosten voor de DVO Bedrijfsvoering die met Apeldoorn is afgesloten.

De mutaties reserves betreffen niet begrote, maar wel door het algemeen bestuur besloten toevoegingen aan en onttrekkingen van de bestemmingsreserves. Zie ook hoofdstuk 3.3 Toelichting op de balans en dan in het bijzonder de toelichting onder het verloopoverzicht van de reserves.

6. Verplichte paragrafen

In het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) zijn 7 verplichte paragrafen opgenomen voor de provincies, gemeenten en hun gemeenschappelijke regelingen. Voor OVIJ zijn de paragrafen 'lokale heffingen' en 'grondbeleid' niet relevant. Deze paragrafen zijn daarom niet opgenomen. De overige paragrafen worden hierna toegelicht.

6.1 Paragraaf Weerstandsvermogen

Deze paragraaf bevat een omschrijving 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, de capaciteit van middelen en mogelijkheden die OVIJ heeft om niet geraamde kosten op te vangen.

OVIJ loopt risico's. Een deel hiervan wordt afgedekt door het treffen van maatregelen, zoals het afsluiten van verzekeringen.

Het weerstandsvermogen om niet geraamde kosten op te vangen, bestaat uit de Algemene Reserve van € 150.000 en de post Onvoorzien van € 63.000 (afgerond) die jaarlijks in de begroting wordt opgenomen.

Benodigde weerstandscapaciteit

Er heeft een inventarisatie plaatsgevonden van de belangrijkste bedrijfsvoeringsrisico's. Bij de berekening van het benodigde weerstandsvermogen zijn de strategische risico's niet meegenomen, omdat de eigenaren van OVIJ verantwoordelijk zijn voor de strategische keuzes en de financiering hiervan.

Hieronder zijn de belangrijkste risico's met een tijdscope van 3 jaar (2020 t/m 2022) op het gebied van de bedrijfsvoering van OVIJ weergegeven:

- Financiële gevolgen van een reorganisatie of andere organisatorische veranderingen. De hiervoor benodigde weerstandscapaciteit wordt geraamd op € 30.000 (€ 100.000 (impact) * 30% (kans)).
- OVIJ is volgens de Werkloosheidswet (WW) verplicht eigenrisicodragers. Dit betekent dat OVIJ de kosten van de WW-uitkering betaalt als een medewerker van OVIJ werkloos wordt b.v. een medewerker waarvan het tijdelijke contract niet wordt verlengd. De hiervoor benodigde weerstandscapaciteit wordt geraamd op € 72.500 (€ 145.000 (impact) * 50% (kans)).
- Claims van partners die niet gedekt worden door een verzekering. De claimcultuur die steeds vaker in de samenleving voorkomt, heeft ook effect op de samenwerking met onze partners. Niet alle claims worden gedekt door onze verzekering. De hiervoor benodigde weerstandscapaciteit wordt geraamd op € 15.000 (€ 30.000 (impact) * 50% (kans)).

De gekwantificeerde bedrijfsvoeringsrisico's onder de benodigde weerstandscapaciteit bedragen in totaal € 117.500 (afgerond).

Beschikbare weerstandscapaciteit

Tot het weerstandsvermogen van OVIJ kunnen slechts twee posten worden gerekend:

- Reserves
- Post Onvoorzien.

De omvang van de beschikbare weerstandscapaciteit bedraagt € 150.000 incidenteel en € 63.000 structureel. Er van uitgaande dat de post onvoorzien de komende jaren hetzelfde is, kan gesteld worden dat voor een periode van drie jaar deze € 189.000 bedraagt. De totale weerstandscapaciteit komt daarmee op € 339.000. Ofschoon bestemmingsreserves in principe ook tot de beschikbare weerstandscapaciteit kunnen worden gerekend, is er voor gekozen om deze reserves niet in de berekening mee te nemen, omdat deze reserves in principe niet vrij besteedbaar is. Aan deze reserves zijn door het algemeen bestuur concrete bestemmingen toegekend, waardoor hierover in principe niet vrijelijk kan worden beschikt.

Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen geeft de verhouding weer tussen de benodigde en beschikbare weerstandscapaciteit.

Voor de kwalificatie van het weerstandsvermogen is gebruik gemaakt van onderstaande ratio:
$$\text{Ratio weerstandsvermogen} = \frac{\text{Beschikbare weerstandscapaciteit}}{\text{Benodigde weerstandscapaciteit}}$$

Als de beschikbare weerstandscapaciteit wordt afgezet tegen de benodigde weerstandscapaciteit, komt de ratio van het weerstandsvermogen uit op 2,89 (€ 330.000 / € 88.500). De kwalificatie van het weerstandsvermogen is daarmee volgens het op 29 juni 2015 door het Dagelijks Bestuur vastgestelde rapport "Quick scan majeure risico's" van Deloitte uitstekend.

Financiële kengetallen

Op basis van het Besluit Begroting en Verantwoording moet een aantal (financiële) kengetallen in de paragraaf Weerstandsvermogen worden opgenomen. In de onderstaande tabel worden deze kengetallen gepresenteerd.

Financiële kengetallen	Realisatie 2018	Realisatie 2019
Algemene reserve	€ 150.000	€ 150.000
Netto schuldquote	-8%	-9%
Netto schuldquote excl. verstrekte leningen	-8%	-9%
Solvabiliteitsratio	41%	21%
Structurele exploitatieruimte	n.v.t.	n.v.t.
Grondexploitatie	n.v.t.	n.v.t.
Belastingcapaciteit	n.v.t.	n.v.t.

Netto schuldquote en netto schuldquote excl. verstrekte leningen

Hoe hoger de schuld, hoe hoger de netto schuldquote. De netto schuldquote weerspiegelt het niveau van de schuldenlast ten opzichte van de eigen middelen en geeft een indicatie van de druk van de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie. Een hoge netto schuldquote hoeft geen probleem te zijn. Of dat het geval is, valt niet direct af te leiden uit de netto schuldquote zelf, maar hangt af van meerdere factoren. Zo kan een hoge schuld worden veroorzaakt doordat er leningen zijn afgesloten en die gelden vervolgens worden doorgeleend aan andere partijen die op hun beurt weer jaarlijks aflossen. In dat geval hoeft een hoge schuld geen probleem te zijn. Om inzicht te verkrijgen in hoeverre er sprake is van doorlenen wordt de netto schuldquote zowel in- als exclusief doorgeleende gelden weergegeven.

Solvabiliteitsratio

Dit kengetal geeft inzicht in de mate waarin OVIJ in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen. Indien er sprake is van een forse schuld én veel eigen vermogen (het totaal van de algemene en de bestemmingsreserves), hoeft een hoge schuld geen probleem te zijn voor de financiële positie. Daar is bijvoorbeeld sprake van indien een lening is aangegaan omdat het eigen vermogen niet liquide is (omdat het vast zit in het kantoorgebouw of dat er andere investeringen mee zijn gefinancierd). Hoe hoger de solvabiliteitsratio, hoe groter de weerbaarheid van OVIJ. De mate van weerbaarheid geeft in combinatie met de andere kengetallen een indicatie over de financiële positie van OVIJ.

Op basis van de gerealiseerde kengetallen in 2019 is de conclusie gerechtvaardigd dat geen maatregelen nodig zijn om de financiële positie van OVIJ te verbeteren.

6.2 Paragraaf Financiering

De financieringsparagraaf is, in samenhang met de financiële verordening, een belangrijk instrument voor het transparant maken en daarmee voor het sturen, beheersen en controleren van de financieringsfunctie. In het treasurystatuut zijn de doelstellingen van de treasuryfunctie geformuleerd en geconcretiseerd naar de verschillende deelgebieden van treasury, namelijk risicobeheer, financiën en kasbeheer. Ook zijn de organisatorische randvoorwaarden weergegeven.

De financiële verordening, de controleverordening en het treasurystatuut zijn in 2012 door het algemeen bestuur van OVIJ vastgesteld. In overeenstemming met de GR-OVIJ zijn in 2016 de financiële verordening en het treasurystatuut geactualiseerd en zijn deze nieuwe regelingen door het algemeen bestuur vastgesteld. Als gevolg van een wijziging van het Beluit Begroting en Verantwoording (BBV) is in 2019 door het algemeen bestuur een wijziging van de financiële verordening 2016 vastgesteld. Deze wijziging betreft het opnemen van een overzicht van incidentele baten en lasten in de begroting en jaarrekening.

Het financieringsvraagstuk van OVIJ is van een beperkte omvang. Dit heeft te maken met het feit dat de lasten vooral bestaan uit personeelslasten of daaraan gerelateerde kosten. De financieringsrisico's zijn om die reden beperkt.

Algemene ontwikkelingen

De treasuryfunctie is gebaseerd op de Wet Fido. Een belangrijk element daarbij is het meer zicht krijgen op de ontwikkeling van de financieringspositie, zowel op korte als lange termijn. Dit betreft dan vooral het in beeld brengen van de behoefte aan financieringsmiddelen, gerelateerd aan de investeringsplanning en de inzet van vrijvallende dan wel beschikbaar komende financieringsmiddelen.

OVIJ heeft geen leningen uitstaan.

OVIJ neemt sinds 2014 deel aan het zogenaamde schatkistbankieren. Dit houdt in dat eventuele positieve banksaldi bij het Rijk worden uitgezet. Het betreft 0,75% van het begrotingstotaal met een minimum van € 250.000 en een maximum van € 2.500.000.

Tabel berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)					
Verslagjaar 2019					
(1)	Drempelbedrag	250			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	204	201	236	141
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	46	49	14	109
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag					
Verslagjaar 2019					
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	5.839			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	5.839			
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	-			
(1) = (4b)*0,0075 + (4c)*0,002 met een minimum van €250.000	Drempelbedrag	250			
(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen					
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	18.337	18.272	21.666	12.989
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	204	201	236	141

Risicobeheer

Uit hoofde van de treasuryfunctie kunnen middelen worden uitgezet. Het Treasurystatuut is hierbij leidend.

Renterisicobeheer

Algemene uitgangspunten met betrekking tot het renterisicobeheer zijn:

- Geen overschrijding van de renterisiconorm conform de Wet Fido.
- Nieuwe leningen/uitzettingen worden afgestemd op de bestaande financiële positie en de liquiditeitsplanning.
- De rentetypische looptijd en het renteniveau van de betreffende lening/uitzetting worden zo veel mogelijk afgestemd op de actuele rentestand en de rentevisie.

Kasgeldlimiet

Met de kasgeldlimiet is in de Wet Fido een norm gesteld voor het maximumbedrag waarop de organisatie haar financiële bedrijfsvoering met kortlopende middelen (looptijd < 1 jaar) mag financieren. Deze norm bedraagt 8,2% van het begrotingstotaal aan lasten voor bestemming, dus met uitzondering van de stortingen in de reserves. Voor 2019 bedraagt de kasgeldlimiet € 494.315.

Kasgeldlimiet	1 ^e kwartaal	2 ^e kwartaal	3 ^e kwartaal	4 ^e kwartaal
Netto vlottende schuld / vlottende middelen	-896.788	-1.025.684	-2.037.133	-988.625
Kasgeldlimiet	494.315	494.315	494.315	494.315
Ruimte onder limiet	-1.391.103	-1.519.999	-2.531.448	-1.482.940

Uit bovenstaand overzicht blijkt, dat de kasgeldlimiet in 2019 niet is overschreden.

Renterisiconorm

Het renterisico op de lange financiering wordt wettelijk begrensd door de renterisiconorm. Als lange financiering wordt volgens de Wet Fido aangemerkt: alle financieringsvormen met een rentetypische looptijd langer dan één jaar. Het renterisico wordt gedefinieerd als het minimum van de netto nieuw aangetrokken schuld en de betaalde aflossingen, vermeerderd met het saldo van de contractuele renteherzieningen op de opgenomen en uitgezette geldleningen. Conform de wet Fido geldt dat in enig jaar niet meer dan 20% van het totaal van de begroting mag worden geherfinancierd.

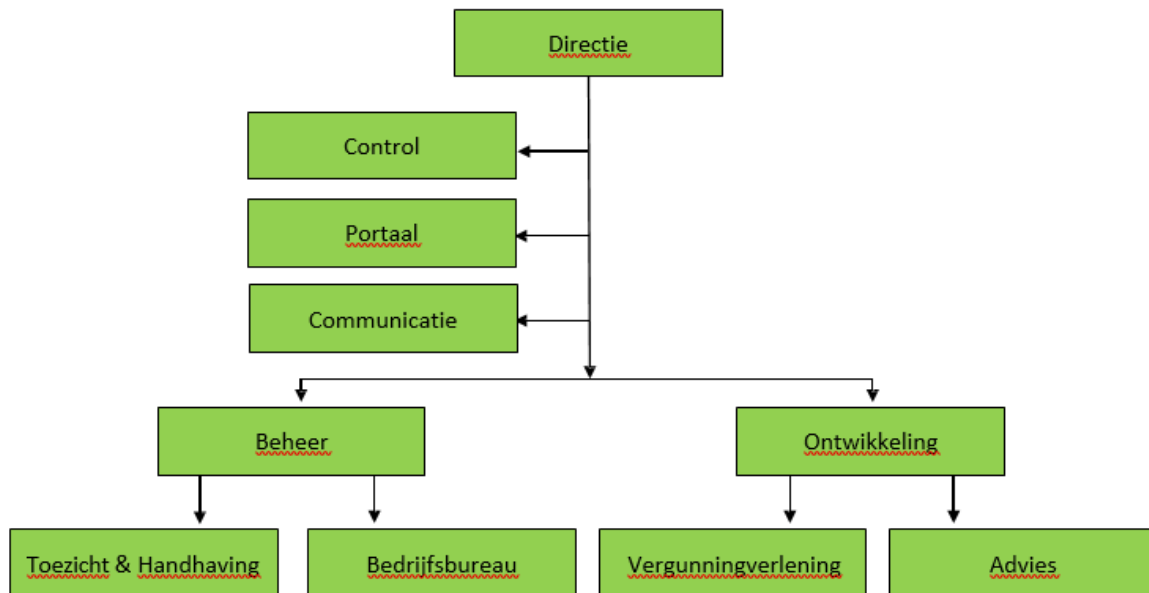
Renterisiconorm	Begroot 2019	Realisatie 2019	Begroot 2020	Begroot 2021	Begroot 2022	Begroot 2023
Maximaal renterisico op vaste schuld	0	0	0	0	0	0
Renterisiconorm	1.205.647	1.205.647	1.205.647	1.205.647	1.205.647	1.205.647
Ruimte onder limiet	-1.205.647	-1.205.647	-1.205.647	-1.205.647	-1.205.647	-1.205.647

Uit bovenstaand overzicht blijkt, dat de renterisiconorm in 2019 niet is overschreden.

6.3 Paragraaf Bedrijfsvoering

Deze paragraaf gaat over de sturing en beheersing van de primaire en ondersteunende processen van OVIJ.

OVIJ werkte, qua structuur, in 2019 volgens onderstaand organigram:



Bovenstaande organisatiestructuur wijkt af van de structuur in de begroting 2019. Het dagelijks bestuur heeft, met instemming van de Ondernemingsraad, eind 2018 toestemming gegeven om in 2019 – bij wijze van proef – volgens deze nieuwe structuur te werken, wat goed bevallen is. Daarom is deze organisatiestructuur per 1 januari 2020 geformaliseerd.

Personeel

De medewerkers van OVIJ vormen de stuwende kracht van de organisatie. In hun dagelijkse werk worden ze in meer of mindere mate geconfronteerd met de complexiteit van de leefomgeving, waarbij het werk binnen een politiek-bestuurlijke omgeving voor een extra dimensie zorgt.

Medewerkers zijn productverantwoordelijk. Samenwerken, omgevingsbewustheid, zelf reflecterend vermogen, verantwoordelijkheid, transparantie en veranderingsbereidheid vormen de basis voor de werkhouding van de medewerkers. Het is dan ook van belang dat de taken in een veilige en professionele omgeving uitgevoerd kunnen worden. Voor de uitvoering van het werk wordt van de medewerkers verwacht dat zij dit doen vanuit een hoge mate van betrokkenheid. Hiermee wordt de basis gelegd voor een excellente organisatie. Daarnaast is het van belang te voldoen aan de kwalitatieve eisen die worden gesteld aan zowel organisatie als personeel.

Net als in 2017 en 2018, is 2019 een jaar van verjonging geweest. Vanuit de oudere generatie vertrokken 4 medewerkers. Als opvolging benoemde OVIJ 1 medewerker in vaste dienst en kozen wij ervoor om 3 medewerkers aan te nemen op basis van een tijdelijk contract. De verjonging brengt nieuw elan en voedt de organisatie met nieuwe energie. De kwaliteit van de medewerkers vormt de basis voor het functioneren van de organisatie. Medewerkers moeten voldoen aan de kwaliteitscriteria 2.2. In 2019 is hierin geïnvesteerd door medewerkers passende opleidingen te laten volgen.

Medezeggenschap

Voor de medezeggenschap is een Ondernemingsraad (OR) ingesteld met daarbij een gemandateerde WOR-bestuurder. Tussen de gemandateerde bestuurder en de OR vond regelmatig en constructief overleg plaats.

De huidige OR bestaat sinds de tussentijdse verkiezingen in 2018 uit 5 personen. Vanaf halverwege 2019 heeft de OR ook weer een ambtelijk secretaris.

In 2019 zijn 3 adviesaanvragen behandeld; over huisvesting, de organisatiestructuur en over het nieuwe systeem voor VTH. Daarnaast is een instemmingsverzoek over de Regeling Vermoeden misstanden behandeld. Suggesties van de OR voor aanvullingen of aanpassingen zijn, waar mogelijk, door het MT overgenomen.

Januari 2020 is de datum van de inwerkingtreding van de WNRA. Dit heeft gevolgen voor de medezeggenschap. Hierover is regelmatig overleg geweest met de voorzitters van de Gelderse omgevingsdiensten en het Centraal Georganiseerd Overleg (CGO). In 2020 moeten hierover nog definitieve afspraken worden gemaakt.

Ook is binnen OVIJ een Georganiseerd Overleg (GO) aanwezig.

Huisvesting en Het Nieuwe Werken

OVIJ is gehuisvest in het stadhuis van Apeldoorn. Een centrale locatie is belangrijk voor de herkenbaarheid en identiteit van OVIJ, voor zowel het personeel als voor de opdrachtgevers en externe partijen. Huisvesting moet daarbij een bijdrage leveren aan het werkproces en meer zijn dan een kostenpost. OVIJ is in 2019 actief betrokken bij het project Huis van de Stad van de gemeente Apeldoorn. Dit is een project waarbij Apeldoorn haar stadhuis opnieuw inricht en waarin OVIJ haar plaats krijgt.

De ambitie van OVIJ is om plaats- en tijdonafhankelijk werken in lijn met Het Nieuwe Werken zo veel mogelijk te stimuleren en mogelijk te maken. Deze ambitie stelt eisen aan onder andere de aansturingsfilosofie (sturen op prestaties en resultaten), de informatie-infrastructuur (toegang tot informatie, digitalisering, technische hulpmiddelen, virtueel kantoor), de cultuur en heeft effect op de huisvesting (minder vaste werkplekken).

Om de revitalisatie van het stadhuis mogelijk te maken is OVIJ vanaf augustus 2018 tijdelijk ondergebracht in een kantoor aan het Stationsplein in Apeldoorn. In december 2019 is OVIJ teruggekeerd naar het Stadhuis aan het Marktplaatsplein in Apeldoorn. De verhuizing is door Apeldoorn op een prima wijze uitgevoerd, waarvoor complimenten. OVIJ-medewerkers hebben voor, tijdens en na de verhuizing extra inspanningen verricht, zodat de verhuizing efficiënt verliep en het voor de productie (bijna) geen negatieve gevolgen heeft gehad.

ICT

Volgens de laatste planning van het Rijk wordt op 1 januari 2021 de nieuwe Omgevingswet van kracht. Dit vraagt veel van het digitale werken door de overheid. OVIJ bereidt zich hier op voor door de aanschaf en implementatie van een nieuw zaakstelsel voor Vergunningverlening, Toezicht en Handhaving (VTH-systeem).

Samen met de omgevingsdiensten ODRA en ODR is een project gestart voor de aanschaf en implementatie van een VTH-systeem, door het organiseren van een gemeenschappelijke Europese aanbesteding voor aanschaf en implementatie. De aanbesteding is eind 2019 succesvol afgerond. We gaan werken met OpenWave. De leverancier van dit VTH-zaakstelsel is REM Automatisering.

De implementatiefase loopt door tot medio 2020 en omvat het uniformeren van processen en producten, het opleiden van medewerkers en het overzetten van data vanuit het oude systeem naar OpenWave.

Binnen het Gelders Stelsel is in 2019 ook het centraal raadpleegbare bedrijvenbestand doorontwikkeld (kernregistratie I-GO). Deze Gelderse kernregistratie is de bron voor het aanleveren van bedrijfsgegevens aan Inspectieview Milieu (inclusief informatie over handhaving en vergunningverlening). De bijdrage van de omgevingsdiensten bestaat uit het beschikbaar stellen van capaciteit en het beschikbaar stellen van een financiële bijdrage. Hiervoor heeft het algemeen bestuur in 2014 structureel financiële middelen in de begroting beschikbaar gesteld.

Voor het uniform verwerken van gegevens in de kernregistratie dienen de omgevingsdiensten hun gegevens aan te passen en aan te vullen conform de aanleverspecificatie. OVIJ blijft bezig om de gegevens in haar bedrijvenbestand op te waarderen, aan te passen en aan te vullen. Ook de bedrijfsapplicatie (het administratieve bedrijfsysteem) vergt aanpassingen, omdat I-GO gegevens vereist waarvoor (nog) geen plek is binnen de huidige applicatie. Ons nieuwe VTH-systeem OpenWave wordt hier passend op ingericht.

Kwaliteit

De kwaliteit van de gegevens in de systemen heeft in 2019 een impuls gekregen door digitalisering, toetsing en actualisatie van het bedrijvenbestand. Op de verbeteracties wordt integraal regie gevoerd vanuit een Gelders kwaliteitsprogramma.

Evenals in 2018 voldoet OVIJ niet volledig aan de eisen volgens de Kwaliteitscriteria 2.2 inzake de processen en kritieke massa. In 2018 zijn verbeteringen doorgevoerd, waardoor OVIJ in 2019 op meer onderdelen voldoet aan de Kwaliteitscriteria 2.2. Er is dus een verbetering zichtbaar. De verantwoording over de Kwaliteitscriteria 2.2 is als bijlage aan deze jaarstukken toegevoegd.

Bestuurlijk

In 2019 zijn er diverse mutaties geweest in het bestuur van OVIJ. Eind 2019 had ons bestuur de volgende samenstelling:

Naam	Functie
Dhr. D.H. Cziesso (wnd. lid van dhr. M.J.P. Sandmann)	lid AB
	lid DB
Dhr. A.J. van Hedel	lid AB
Dhr. P. Inberg	Lid AB
Mw. G.I. Timmer	Lid AB
Dhr. R.A.J. Scholten	lid AB
	lid DB
Dhr. H.J. Pinkster	lid AB
	lid DB
Dhr. J. van der Meer	lid AB

6.4 Paragraaf Onderhoud Kapitaalgoederen

Deze paragraaf geeft een overzicht van de onderhoudskosten van kapitaalgoederen. Doordat OVIJ er voor gekozen heeft om huisvesting en ondersteunende diensten in te huren van de gemeente Apeldoorn zijn de investeringen in kapitaalgoederen bij OVIJ beperkt.

In 2013 zijn vier dienstauto's van de gemeente Apeldoorn overgenomen. Deze dienstauto's waren toen al afgeschreven en hebben geen boekwaarde en zijn daarom niet als materiële vaste activa op de balans gezet. De onderhoudskosten van de dienstauto's worden jaarlijks in de begroting opgenomen.

6.5 Verbonden Partijen

OVIJ heeft geen bestuurlijke en financiële belangen in privaatrechtelijke of publiekrechtelijke organisaties.

7. Overzichten

7.1 Baten en lasten per taakveld

Bedragen x € 1,-

Taakveld	Raming begrotingsjaar		Realisatie begrotingsjaar	
	Baten	Lasten	Baten	Lasten
7.4 Milieubeheer	6.028.223	3.925.106	7.539.741	6.314.889
0.5 Treasury	0	0	0	0
0.4 Overhead ondersteuning organisatie	0	2.022.949	149.579	998.416
0.1 Bestuur	0	20.482	0	0
0.9 Vennootschapsbelasting	0	0	0	0
0.8 Algemene baten en lasten	0	59.685	0	8.336
Saldo van baten en lasten	6.028.223	6.028.223	7.689.319	7.321.641
0.10 Mutaties reserves	0	0	125.456	0
Resultaat	6.028.223	6.028.223	7.814.775	7.321.641

In de programmaverantwoording op pagina 30 e.v. van de Jaarstukken 2019 worden de verschillen tussen de begroting en realisatie nader toegelicht.

7.2 Overhead

Bedragen x € 1,-

	Raming begrotingsjaar	Realisatie begrotingsjaar
Salariskosten management en staf	1.067.994	1.084.805
Opleidingskosten	66.834	57.077
Personeelskosten	83.772	119.291
Diverse materiële kosten	39.757	22.435
Huisvesting, ICT en ondersteuning	715.087	701.956
Verzekeringen	29.094	20.711
Ondernemingsraad (OR)	5.282	0
Squit-iBis (Epe)	4.128	3.249
Lidmaatschap OD.NL	11.000	14.623
Totaal	2.022.949	2.024.146

De overschrijding op het onderdeel Personeelskosten is grotendeels het gevolg van de regeling voor het vergoeden van de reiskosten voor woon- werkverkeer van medewerkers van OVIJ. Deze regeling is in 2017 van kracht geworden.

7.3 Incidentele baten en lasten

Volgens het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) moet in de jaarrekening een overzicht worden opgenomen van de incidentele baten en lasten in de programma's.

Op 16 december 2019 heeft het algemeen bestuur besloten om in de Financiële Verordening OVIJ 2016 vast te leggen dat incidentele baten en lasten vanaf een bedrag van € 25.000 afzonderlijk worden gespecificeerd in de begroting en jaarrekening.

In onderstaande tabel worden de posten groter dan € 25.000 vermeld.

Bedragen x € 1,-

Programma	Omschrijving	Raming begrotingsjaar		Realisatie begrotingsjaar	
		Baten	Lasten	Baten	Lasten
Programma 002: Handhaving	Meerwerk Gelderland	0	0	52.314	0
Programma 003: Projecten & Programma's	Project Kennis & Expertise	0	0	47.242	39.871
Programma 003: Projecten & Programma's	Project taskforce zonne-energie Apeldoorn	0	0	180.000	91.246
Programma 003: Projecten & Programma's	Project externe veiligheid (Impuls)	0	0	129.281	0
Programma 003: Projecten & Programma's	Project Gelders Ondergrond Overleg (GOO)	0	0	44.578	36.929
Programma 003: Projecten & Programma's	Project CVVP	0	0	55.452	0
Programma 003: Projecten & Programma's	Project taskforce zonne-energie Epe	0	0	33.239	0
Programma 003: Projecten & Programma's	Project beleidsvisie biomassa	0	0	25.484	0
Programma 003: Projecten & Programma's	Project Asbestdaken	0	0	30.111	0
Programma 003: Projecten & Programma's	Detachering ODNV	0	0	34.282	0
Programma 003: Projecten & Programma's	Communicatie OD.NL	0	0	39.680	0
Programma 003: Projecten & Programma's	Detachering Ministerie I&W	0	0	103.405	0
Programma 003: Projecten & Programma's	Project milieu-advisering Brummen	0	0	43.450	0
Programma 003: Projecten & Programma's	Detachering ODRA	0	0	49.576	0
Programma 003: Projecten & Programma's	Project asbestmeldingen en toezicht Epe	0	0	48.143	0
Programma 003: Projecten & Programma's	Detachering ODA	0	0	31.979	0
Programma 003: Projecten & Programma's	Geluidsanering Deventerstraat Apeldoorn	0	0	0	40.786
Programma 006: Stelseltaken	Coördinatie opleiding diep administratief toezicht	0	0	0	46.593
Programma 006: Stelseltaken	Coördinatie opleiding agrarische specialisten	0	0	0	29.172

D. Bijlagen

8.1 Sociaal jaarverslag 2019

Indiensttredingen in 2019

Totaal	2015	2016	2017	2018	2019
Instroom	5	5	11	15	7
Uitstroom	2	8	10	13	8
Doorstroom ¹⁾	0	2	3	2	2
Totaal	65	62	63	65	64

1) Doorstroom: het aantal medewerkers dat in een jaar duurzaam van team en/of functie is veranderd. Het gaat hierbij zowel om horizontale als verticale mobiliteit tussen en binnen eenheden/teams (definitie A&O fonds).

Team	2015	2016	2017	2018	2019
Bedrijfsbureau	2	1	3	3	1
Advies	2	2	2	6	3
Vergunningen	-	2	-	3	1
Handhaving	-	-	6	3	2
Directie	1	-	-	-	-
Totaal	5	5	11	15	7

Omgevingsdienst Veluwe IJssel is in 2013 opgericht. Op 1 april 2013 traden 59 personen in dienst.

Arbeidsrelatie

In december 2019 hebben 56 medewerkers een vaste aanstelling, 8 medewerkers hebben een tijdelijke aanstelling.

Formatie en bezetting

De formatie per 31 december 2019 bedroeg 58 fte. De bezetting bedroeg 58 fte (afgeronde cijfers). De totale loonsom over 2019 bedroeg € 4.477.991,-.

Inhuur externen

Omgevingsdienst Veluwe IJssel (OVIJ) houdt er in haar beleid rekening mee om flexibel in te kunnen springen op fluctuaties in vraag en aanbod van werk. Daartoe heeft OVIJ de mogelijkheid om extern personeel in te huren. Deze flexibele ruimte is in 2019 benut voor onder meer:

- inhuur van externen voor uitvoering van de verschillende programma's;
- projecten vanuit het Portaal Gelderse Omgevingsdiensten;
- communicatiewerkzaamheden voor OVIJ en de Gelderse Omgevingsdiensten.

Leerbedrijf

De beroepsbegeleidende leerweg (BBL) is een combinatie van werken en leren, waarbij de leerling in dienst van een bedrijf is en daarnaast een opleiding volgt. Omgevingsdienst Veluwe IJssel bood in 2019 als erkend leerbedrijf geen BBL plekken. Wel zijn er stageplekken geboden aan 4 stagiaires.

Managementteam

Het managementteam van Omgevingsdienst Veluwe IJssel bestond op 31 december 2019 uit 1 directeur, 2 managers en 1 controller.

Aantal mannen en vrouwen per 31 december 2019

	2015	2016	2017	2018	2019
Mannen fulltime	29	26	22	20	19
Vrouwen fulltime	7	8	10	11	13
Mannen parttime	10	11	11	8	10
Vrouwen parttime	19	17	20	26	22
Mannen totaal	39	37	33	28	29
Vrouwen totaal	26	25	30	37	35
Totaal M/V	65	62	63	65	64

Parttime percentages

Op 31 december 2019 heeft Omgevingsdienst Veluwe IJssel 64 medewerkers met een aanstelling. Het percentage parttimers bedraagt 50%. Het percentage vrouwen bedraagt 54,7%. Van het aantal vrouwelijke medewerkers werkt 62,9% in een parttime functie. Van het aantal mannelijke medewerkers werkt 34,5% in een parttime functie.

Aantal mannen en vrouwen per leeftijdsgroep per 31 december 2019

	2015			2016			2017			2018			2019		
Leeftijd	M	V	Totaal	M	V	Totaal	M	V	Totaal	M	V	Totaal	M	V	Totaal
20-24										1	0	1	2	0	2
25-29	0	4	4	1	4	5	2	3	5	2	2	4	3	3	6
30-34	2	0	2	1	1	2	2	7	9	1	9	10	0	9	9
35-39	2	4	6	2	4	6	1	2	3	1	6	7	2	4	6
40-44	5	6	11	4	2	6	3	4	7	3	5	8	1	4	5
45-49	8	6	14	7	6	13	4	5	9	1	5	6	3	7	10
50-54	11	3	14	10	4	14	9	5	14	10	5	15	10	4	14
55-59	5	1	6	2	1	3	4	1	5	4	3	7	4	3	7
60-64	6	2	8	9	3	12	8	2	10	5	2	7	4	1	5
65+	0	0	0	1	0	1	0	1	1	0	0	0	0	0	0
Totaal	39	26	65	37	25	62	33	30	63	28	37	65	29	35	64

Gemiddelde leeftijd mannen en vrouwen per 31 december 2019

	2015	2016	2017	2018	2019
Gemiddelde leeftijd mannen	50,51	50,73	50,33	49,11	47,66
Gemiddelde leeftijd vrouwen	43,65	44,00	42,80	42,46	41,49
Gemiddelde leeftijd	47,77	48,02	46,75	45,32	44,28

Verjonging noodzakelijk

37,5% van het aantal medewerkers van OVIJ valt in de leeftijdscategorie 45 – 54 jaar. Verjonging van het medewerkersbestand blijft noodzakelijk om de toekomstige uitstroom van medewerkers (en dus kennis) op te vangen. Bij een eventuele groei van het medewerkersbestand of het invullen van vacatures binnen de huidige formatie gaat de voorkeur uit naar 'jonge aanwas', zodat er een meer evenwichtige verdeling op leeftijd binnen het medewerkersbestand ontstaat. De categorie "jonger dan 35 jaar" is van 23,08% in 2018 gestegen naar 26,56% in 2019.

Aantal mannen en vrouwen per salarisgroep per 31 december 2019

Salarisgroep	Aantal mannen	Aantal vrouwen	Totaal
01 t/m 06	0	5	5
07 t/m 09	14	15	29
10 t/m 12	14	13	27
13 t/m 15	1	2	3

Verzuimpercentage per 31 december 2019

Verzuim	2015	2016	2017	2018	2019
0-8 dagen	1,40	1,13	0,73	1,10	0,98
8-43 dagen	0,93	0,80	0,47	0,78	0,71
43-366 dagen	2,34	3,32	4,17	3,12	1,28
Langer dan 366 dagen	0	0	1,19	1,01	1,44
Totaal	4,67	5,25	6,55	6,01*	4,41*
Meldingsfrequentie	1,39	1,45	1,03	1,30	1,37

* Verzuimcijfers worden maandelijks gegenereerd op de 1^e werkdag volgend op de afgesloten maand. Op basis hiervan wordt het jaargemiddelde berekend zoals hierboven is weergegeven. Indien we het jaarcijfer achteraf berekenen rekening houdend met alle correcties (ziek- en herstel meldingen) die met terugwerkende kracht zijn doorgevoerd, dan komt het gecorrigeerd jaartotaal op **4,36%**.

Daling verzuim

Het totale verzuimpercentage is gedaald ten opzichte van voorgaande jaren en is de afgelopen jaren nog niet zo laag geweest. De meldingsfrequentie, die aangeeft hoe vaak medewerkers gemiddeld verzuimen, is echter licht toegenomen.

Arbozorg

Om het welzijn van de medewerkers van Omgevingsdienst Veluwe IJssel te borgen is er een contract met Arbodienstverlener Arbo Unie gesloten en een overeenkomst met IZA Bedrijfszorg,

waarbij medewerkers gebruik kunnen maken van de faciliteiten om gezond en gemotiveerd aan het werk te zijn en blijven.

Arbodienstverlener Arbo Unie

In 2019 hebben er 4 arbeidsomstandighedenconsulten plaatsgevonden door de bedrijfsarts/inzetbaarheidscoach. Er hebben 31 verzuimconsulten bij de bedrijfsarts/inzetbaarheidscoach plaatsgevonden, waarvan 1 telefonisch.

Bedrijfsmaatschappelijk werk

In 2019 hebben medewerkers geen gebruik gemaakt van de diensten van bedrijfsmaatschappelijk werk.

Vertrouwenspersoon

In 2019 hebben medewerkers geen gebruik gemaakt van de diensten van de vertrouwenspersoon.

Overig

De BHV-organisatie is geregeld in het PIOFACH-contract met gastheer gemeente Apeldoorn. Er zijn in 2019 2 calamiteiten en/of ongevallen geweest. Er was 1 (Bijna) Ongeval met niet blijvend letsel en materiele schade. De BHV organisatie is in 2019 1 keer ingezet.

De cijfers zijn afkomstig uit het personeelsinformatiesysteem van de gemeente Apeldoorn.

8.2 Verantwoording kwaliteitscriteria 2.2

Deze paragraaf bevat tekstuele uitleg over de kwaliteitscriteria en de kritieke massa.

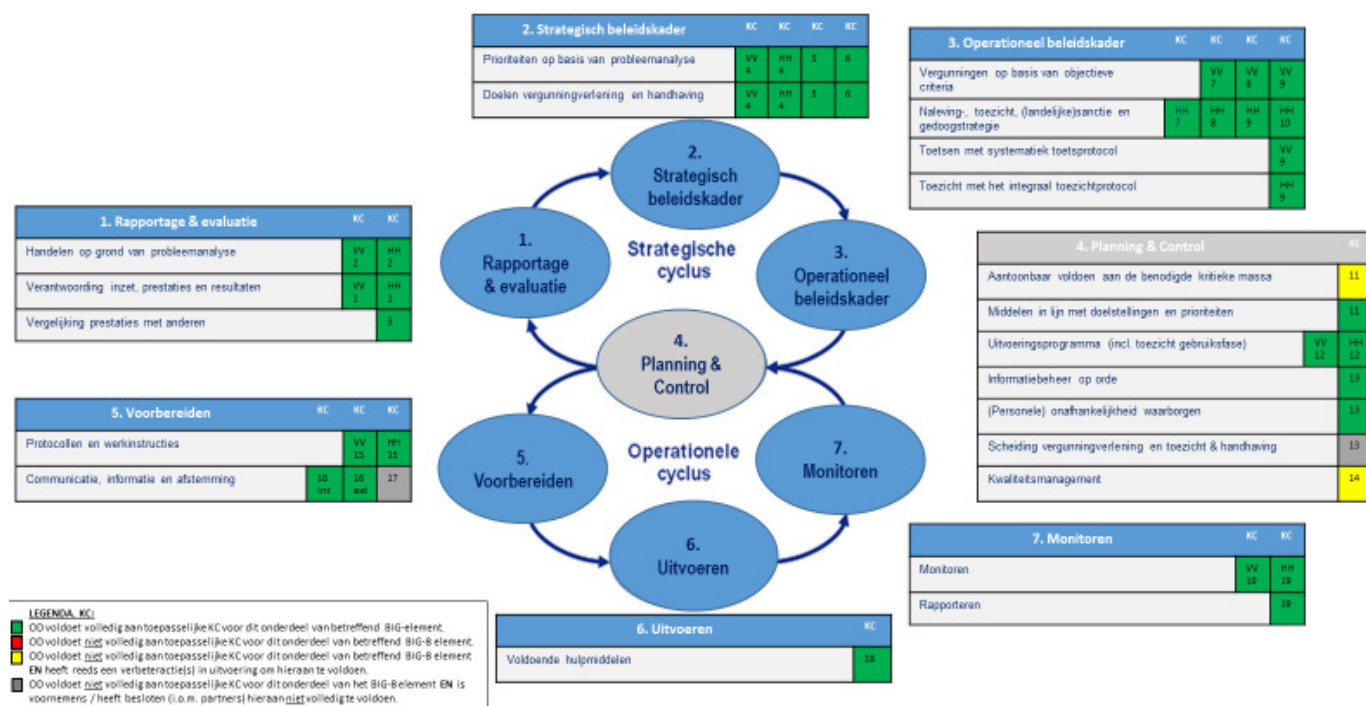
Kwaliteitscriteria 2.2

De kwaliteitscriteria zijn bedoeld om de uitvoering van vergunningverlening, toezicht en handhaving (de VTH-taken) door gemeenten en provincies in het omgevingsrecht te professionaliseren en de kwaliteit in de organisatie te borgen. De criteria gaan over proces, inhoud en kritieke massa. Het voldoen aan de criteria zorgt ervoor dat het bevoegd gezag in staat is om de gewenste kwaliteit en continuïteit te leveren. De set maakt inzichtelijk welke kwaliteit van de VTH-taken burgers, bedrijven en instellingen, maar ook overheden onderling en als opdrachtgevers, mogen verwachten (uitvoeren met ambitie, 2012).

Audit

Elke jaar rapporteert OVIJ over de voortgang van de kwaliteitscriteria 2.2. In onderstaande figuur worden de resultaten gepresenteerd. Er wordt meer informatie gegeven over de procescriteria die geel en rood hebben gescoord. De volgende figuur geeft de resultaten weer van de audit over de kritieke massa. Ook daar wordt uitleg gegeven over de vlakken waar OVIJ niet groen scoort.

BEHAALDE RESULTATEN: ONDERDELEN BIG-8 ELEMENTEN



TOELICHTING BIG-8-ELEMENTEN WAARAAN NIET WORDT VOLDAAN

Element 1 'Rapportage & Evaluatie:

ONDERDEEL	"COMPLY" OO HEEFT VERBETERACTIES GESTART OM VOLLEDIG AAN DIT ONDERDEEL TE DOEN	"EXPLAIN" OO IS VOORNEMENS / HEEFT BESLOTEN OM NIET VOLLEDIG AAN DIT ONDERDEEL TE VOLDOEN
Vergelijking prestaties met anderen (KC 3)	OVU rapporteert op de afgesproken kersat KPI's maar omdat de kersat bij andere OO's nog niet voldoende geïmplementeerd is, kan nog geen vergelijking worden gemaakt.	

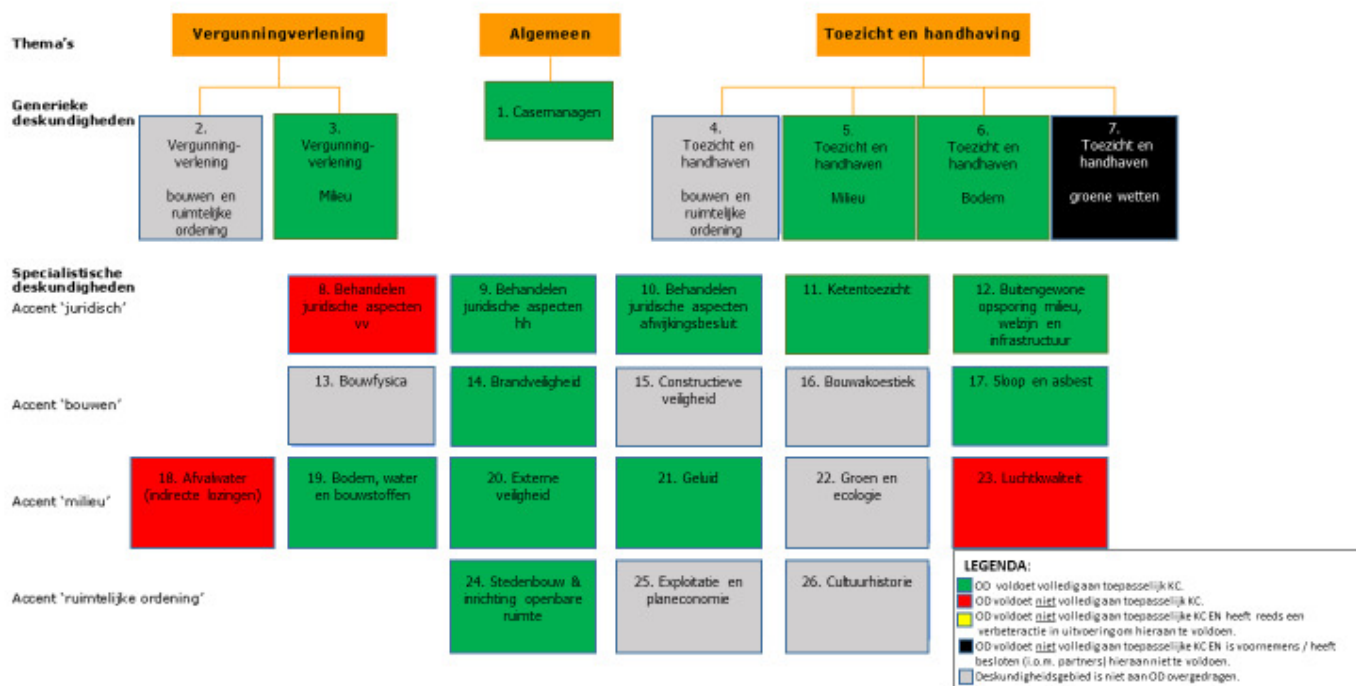
Element 4 'Planning & Control':

ONDERDEEL	"COMPLY" OO HEEFT VERBETERACTIES GESTART OM VOLLEDIG AAN DIT ONDERDEEL TE DOEN	"EXPLAIN" OO IS VOORNEMENS / HEEFT BESLOTEN OM NIET VOLLEDIG AAN DIT ONDERDEEL TE VOLDOEN
Aantoonbaar voldoen aan de benodigde kritieke massa (KC 11)	Als laatste verbeteractie binnen dit criterium werkt OVU aan een format voor externe partijen om aan te tonen dat er bij uitbesteding voldaan wordt aan de kwaliteitscriteria.	
Scheiding vergunningverlening en toezicht & handhaving (KC 13)		De expertgroep heeft geconstateerd dat een scheiding op personeelsniveau in praktijk niet wenselijk is en er wordt betwifteld of het praktisch uitvoerbaar is op het gebied van de continuïteit i.r.t. werkzaamheden. Daarnaast komt een dergelijke diepgang in functiescheidingen niet meer voor in de ontwikkelingen op het gebied van de procescriteria in samenhangende wet/regelgeving.
Kwaliteitsmanagement (KC 14)	OVU werkt nog aan de standaarden voor de projectdossiers.	

Kritieke massa

Het fundament van kwaliteit is het afleveren van een zo goed mogelijk product. Hiervoor is vooral vakmanschap nodig. De criteria voor kritieke massa adresseren dit vakmanschap in termen van voldoende opleiding, ervaring, kennis en het onderhouden en borgen daarvan. Organisaties en medewerkers die aan deze criteria voldoen moeten in de kern in staat zijn om producten af te leveren met de gewenste kwaliteit. Met de kwaliteitscriteria voor kritieke massa kan een antwoord gegeven worden op de vraag of een organisatie en haar medewerkers in principe in staat zijn om de taken en onderliggende operationele activiteiten uit te voeren, gegeven de minimaal benodigde deskundigheid voor de uitvoering van deze taken en de continuïteit daarvan.

BEHAALDE RESULTATEN



TOELICHTING DESKUNDIGHEIDSGEBIEDEN WAARAAN NIET WORDT VOLDAAN

'Generieke deskundigheden' thema Toezicht en handhaving:

DESKUNDIGHEIDSGEBIEDEN	"COMPLY" OD HEEFT VERBETERACTIES GESTART OM VOLLEDIG AAN DIT ONDERDEEL TE DOEN	"EXPLAIN" OD IS VOORNEMENS / HEEFT BESLOTEN OM NIET VOLLEDIG AAN DIT ONDERDEEL TE VOLDOEN
Toezicht en handhaven – groene wetten (KC 7)		OVIJ kan niet voldoen aan dit deskundigheidsgebied, omdat alleen de gemeente Apeldoorn het strafrechtelijke deel heeft ingebracht. De overige partners hebben deze taak niet structureel ingebracht.

8.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Op de volgende pagina is de controleverklaring van de onafhankelijke accountant opgenomen.

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: het Algemeen Bestuur van de gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst Veluwe IJssel

A. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2019

Ons oordeel

Wij hebben de in de jaarstukken 2019, op pagina 8 tot en met 27, opgenomen jaarrekening 2019 van de gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst Veluwe IJssel gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

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

De jaarrekening bestaat uit:

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

De basis voor ons oordeel

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

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

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

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

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

Materialiteit

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

B. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvatten de jaarstukken het jaarverslag, bestaande uit de programmaverantwoording de verplichte paragrafen en overzichten, alsmede bijlagen waarin opgenomen het sociaal jaarverslag 2019 en de verantwoording kwaliteitscriteria 2.1.

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

- € met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- € alle informatie bevat die op grond van het in Nederland geldende Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten is vereist.

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

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

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

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het dagelijks bestuur voor de jaarrekening

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

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

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

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

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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

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

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

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

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

Elst, 8 april 2020

De Jong & Laan Accountants B.V.

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