

Jaarstukken 2021



Omgevingsdienst
Veluwe IJssel

Inhoudsopgave

A. Nota van aanbidding

1.1	Inleiding	4
1.2	Financieel resultaat 2021	8

B. Jaarrekening

Waarderingsgrondslagen

2.1	Algemeen	11
2.2	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	10

Balans

3.1	Algemeen	14
3.2	Balans per 31 december 2021	14
3.3	Toelichting	16
3.4	Niet uit de balans blijken de financiële verplichtingen en rechten	23
3.5	Gebeurtenissen na balansdatum	23

Overzicht van baten en lasten 2021

4.1	Algemeen	26
4.2	Overzicht van baten en lasten 2021	26
4.3	Toelichting	27

C. Jaarverslag

Programmaverantwoording

5.1	Programma 001: Vergunningverlening	32
5.2	Programma 002: Handhaving	35
5.3	Programma 003: Projecten & Programma's	40
5.4	Programma 005: Advies	42
5.5	Programma 006: Stelseltaken	45
5.6	Algemene dekkingsmiddelen	48

Verplichte paragrafen

6.1	Paragraaf Weerstandsvermogen en Risicobeheersing	50
6.2	Paragraaf Financiering	53
6.3	Paragraaf Bedrijfsvoering	56
6.4	Paragraaf Onderhoud Kapitaalgoederen	59
6.5	Verbonden Partijen	59

Overzichten

7.1	Baten en lasten per taakveld	61
7.2	Overhead	62
7.3	Incidentele baten en lasten per programma	63

D. Bijlagen

8.1	Sociaal Jaarverslag 2021	65
8.2	Verantwoording Kwaliteitscriteria 2.2	69
8.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	71

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 2021. Ondanks de beperkingen als gevolg van de coronamaatregelen, hebben de medewerkers van OVIJ een grote inspanning geleverd om de door opdrachtgevers gevraagde producten te leveren in lijn met de daarvoor beschikbaar gestelde budgetten. De coronamaatregelen en -beperkingen hebben de organisatie en vooral de medewerkers wel onder druk gezet, door beperkingen in fysieke contacten en beperkingen in bedrijfsbezoeken. OVIJ heeft een stevige inspanning gedaan om medewerkers te helpen, gericht op de communicatie tussen management en medewerker, als wel tussen medewerkers onderling. Ook zijn medewerkers door het management actief in contact gebracht met bedrijfsmaatschappelijk werk. Wij zijn trots op onze medewerkers, die elke dag de schouders er onder zetten en gezamenlijk tot een prima resultaat zijn gekomen.

In het voorjaar van 2021 vielen beide managers uit. Dit heeft een negatieve impact gehad op het functioneren van de organisatie, de mensen en de productie. Tijdens de zomer heeft OVIJ hierop maatregelen genomen door het aanstellen van een coördinator voor Handhaving en de werving van een nieuwe manager voor team Ontwikkeling. Met opdrachtgevers zijn afspraken gemaakt over een inhaalslag voor de productie binnen het programma Handhaving, die doorloopt tot en met het 2^{de} kwartaal in 2022. In het 2^{de} halfjaar zien we een positief effect van de genomen maatregelen op de organisatie, de medewerkers en de productie.

OVIJ blijft investeren in haar medewerkersbestand. In 2021 verwelkomden wij 7 nieuwe collega's, als opvolgers van 6 medewerkers die afscheid hebben genomen. Mensen die OVIJ nieuwe kennis en energie geven. Het aannemen van nieuwe medewerkers vraagt in coronatijd een extra inspanning op het gebied van inwerken, scholing en training, wat zo passend mogelijk is opgepakt.

De arbeidsmarkt voor VTH-werkzaamheden is overspannen. Er is veel meer vraag bij de omgevingsdiensten in Nederland dan aanbod van menskracht. Daarnaast is er door COVID-19, met name in het 4^{de} kwartaal, veel uitval geweest onder de inhuurkrachten. Mede hierdoor is de H1 en H2 productie voor Apeldoorn achtergebleven. In het najaar heeft OVIJ met het bedrijf Exsin een driejarig contract gesloten voor het inhuren van capaciteit op het gebied van VTH. Met Exsin is afgesproken dat de in 2021 niet uitgevoerde controles, in het eerste halfjaar van 2022 alsnog worden uitgevoerd.

Het thuiswerken is door OVIJ onder andere gefaciliteerd door het in bruikleen geven van bureaustoelen, laptops en beeldschermen. Eind 2021 hebben de medewerkers de mogelijkheid gekregen om via het Individueel Keuze Budget (IKB) een bedrag van € 300 uit te ruilen wat voor de medewerkers een fiscaal voordeel oplevert, omdat dit bedrag onbelast wordt verstrekt.

OVIJ bereidt zich voor op de nieuwe Omgevingswet, die waarschijnlijk op 1 oktober 2022 of 1 januari 2023 van kracht wordt. Dit doen wij door scholing en training. Het VTH-zaaksysteem OpenWave wordt door ontwikkeld en gereed gemaakt voor het werken onder de Omgevingswet. 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 2021, 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 en diensten

Uit de cijfers in het jaarverslag blijkt dat, over de gehele linie, de geleverde productie in lijn is met de samenwerkingsovereenkomsten (SWO's) zoals die met de partners zijn overeengekomen. Binnen de programma's zijn wel verschillen zichtbaar, die nader worden toegelicht bij de betreffende programma's. Bij vraag gestuurde producten, zoals meldingen, vergunningenproducten en klachten, is OVIJ afhankelijk van de vraag van burgers en bedrijven. Coronamaatregelen hebben ons beperkt in het fysiek bezoeken van bedrijven en het uitvoeren van grotere integrale controles. Daar waar dit technisch mogelijk is, heeft OVIJ de controles zo veel mogelijk digitaal uitgevoerd. Hierdoor is in de realisatie een verschuiving tussen producten zichtbaar.

Het risicogestuurde werkprogramma 2021, dat deel uitmaakt van de samenwerkingsovereenkomsten (SWO's), is het uitgangspunt voor het (geplande) toezicht, uiteraard aangevuld met vraaggestuurde producten en diensten. In 2021 zijn door OVIJ binnen het programma Handhaving 2.353 producten gerealiseerd, terwijl er 2.450 producten waren geraamd (-3,5%). Hierbij valt op, dat voor Epe aanmerkelijk meer producten zijn gerealiseerd als gevolg van extra toezicht en handhaving op één van de bedrijventerreinen van Epe. Dit heeft een behoorlijk beslag gelegd op de uitvoeringscapaciteit van OVIJ. Voor 2022 worden met de gemeente Epe aanvullende afspraken gemaakt om hiervoor in 2022 extra middelen en capaciteit beschikbaar te stellen. Voor Apeldoorn zijn in 2021 minder producten gerealiseerd. Met de opdrachtgevers van Apeldoorn is afgesproken dat de integrale controles die in 2021 niet zijn uitgevoerd, worden toegevoegd aan het uitvoeringsprogramma 2022 en die controles in het 1^e halfjaar van 2022 worden uitgevoerd.

Binnen het programma Handhaving is op bepaalde onderdelen een onderschrijding en op andere onderdelen een overschrijding zichtbaar ten opzichte van de geplande productie. In 2021 zijn meer klachten (771) binnengekomen dan geraamd (360). Een verschil van ongeveer 114%. Het merendeel van deze klachten heeft betrekking op enkele bedrijven in Epe en Voorst. In 2022 gaat OVIJ, in overleg met Epe en Voorst, hier specifieke aandacht aan geven.

Binnen het programma Vergunningverlening is de trend van de afgelopen jaren van meer (sloop)meldingen / maatwerkvoorschriften en minder (uitgebreide) vergunningen, ook in 2021 zichtbaar. Dit heeft gevolgen voor het aantal uitgebrachte adviezen binnen de vergunningenprocedures. Dit aantal is hierdoor lager dan gepland.

In 2021 zijn binnen het programma Advies voor de opdrachtgevers 2.141 producten gerealiseerd. De realisatie is in de lijn met de planning. Alle gevraagde adviezen zijn uitgebracht. Er zijn tussen de opdrachtgevers wel verschillen zichtbaar. Voor Apeldoorn geldt dat 93% van de geplande adviezen is geleverd. Opvallend is de afname in het aantal bodemadviezen, vragen bodemloket en grondverzet meldingen BBK. Het aandeel adviesaanvragen milieu A1 en A2 is sterk toegenomen. Dit zijn producten die een hoge capaciteitsinzet (uren per product) vragen. Dit verklaart ook de (absolute) toename van het aantal gerealiseerde uren.

Binnen het programma Projecten & Programma's zijn de projecten en programma's binnen de afgesproken kaders uitgevoerd, maar ten opzichte van de begroting zijn voor Apeldoorn minder uren aan dit programma besteed. De begrote capaciteitsinzet was 8.825 uur, terwijl 8.197 uren zijn gerealiseerd. Voornaamste oorzaak hiervan was een terugloop van opdrachten voor intern verrekenbare projecten en het uitblijven van projectopdrachten voor bodem en ondergrond. Daarnaast was, door een hogere capaciteitsinzet op de programma's Vergunningen en Advies, minder capaciteit beschikbaar voor dit programma. 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 onderschreden uren (aantal uren * uurtarief OVIJ) aan de gemeente Apeldoorn terugbetaald.

Door COVID-19 hebben sommige duurzaamheidsprojecten voor het bedrijfsleven vertraging opgelopen. Er is geprobeerd om de projecten zo veel mogelijk te continueren, maar aan sommige projecten zijn minder uren besteed dan gepland.

Personeel

In 2021 heeft OVIJ van 6 medewerkers afscheid genomen. Als opvolging benoemde OVIJ 7 nieuwe medewerkers. Dit brengt nieuw elan en voedt de organisatie met nieuwe energie. De kwaliteit van de medewerkers vormt de basis voor het goed functioneren van OVIJ. Medewerkers moeten voldoen aan de Kwaliteitscriteria 2.2. In 2021 is hierin geïnvesteerd door medewerkers, veelal online, passende opleidingen te laten volgen.

Het ziekteverzuimpercentage in 2021 bedroeg 6,2% en de meldingsfrequentie was 0,88. OVIJ kende in 2021, in vergelijking met voorgaande jaren, een iets hoger ziekteverzuimpercentage. OVIJ werd geconfronteerd met enkele langdurig zieke medewerkers.

Voor de overige gegevens betreffende het personeel van OVIJ verwijzen we naar het Sociaal Jaarverslag 2021 dat als bijlage bij deze jaarstukken is gevoegd.

Cijfers op hoofdlijnen

Dan de cijfers. Het boekjaar 2021 is afgesloten met een voordelig resultaat van € 13.783. Dit resultaat komt overeen met de prognose in de Tussentijdse Rapportage 2021.

Op 29 juni 2020 heeft het algemeen bestuur besloten een bestemmingsreserve Omgevingswet te vormen. Op 31 december 2020 was de omvang van deze bestemmingsreserve nog € 29.405. In overeenstemming met het besluit van 5 juli 2021 van het algemeen bestuur is in 2021 een bedrag van € 118.177 aan deze reserve toegevoegd. Overeenkomstig de doelstellingen van deze reserve is in 2021 een bedrag van € 39.756 aan deze bestemmingsreserve onttrokken en toegevoegd aan de exploitatie. Deze reserve had oorspronkelijk een looptijd tot en met 31 december 2021. Op 14 februari 2022 heeft het algemeen bestuur besloten de looptijd van deze reserve te verlengen tot en met 31 december 2022.

Het voordelige resultaat van € 13.783 wordt in overeenstemming met de GR-OVIJ terugbetaald aan de partners van OVIJ. In hoofdstuk 3 van de Jaarstukken 2021 is een tabel opgenomen waarin het bedrag staat dat aan elke partner wordt terugbetaald.

Contouren jaarstukken

Met deze jaarstukken over het jaar 2021 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 2021 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 samenwerkingsovereenkomsten 2021 die met de partners zijn gesloten.

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 > € 25.000.

Als bijlagen zijn het sociaal jaarverslag 2021 en de verantwoording over de kwaliteitscriteria 2.2 aan de jaarstukken 2021 toegevoegd.

Het dagelijks bestuur van OVIJ
11 april 2022.

1.2 Financieel resultaat 2021

Zoals u in de inleiding heeft kunnen lezen, hebben wij het jaar 2021 kunnen afsluiten met een voordelig resultaat van € 13.783. In dit hoofdstuk gaan wij nader in op het bereikte financiële resultaat.

De gerealiseerde totale baten en lasten staan vermeld op pagina 26 van deze jaarstukken. Hieruit blijkt, dat de totale baten € 7.675.854 en de totale lasten € 7.662.071 bedragen. In de begroting 2021 waren de baten en lasten geraamd op € 6.465.098. 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 2021. Een voorbeeld hiervan is het project Taskforce zonne-energie dat voor de gemeente Apeldoorn is uitgevoerd. In de Tussentijdse Rapportage 2021 hebben wij dit reeds gemeld en is besloten hiervoor geen begrotingswijziging in procedure te brengen, maar de verschillen toe te lichten in de jaarstukken 2021.

In onderstaande tabel presenteren wij u het rekeningresultaat van 2021.

Bedragen x € 1

	Begroting	Realisatie	Afwijking
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	0	92.204	-92.204
Saldo mutaties in reserves	0	-78.421	78.421
Gerealiseerde resultaat	0	13.783	-13.783

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 2021 afgerond € 92.204 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 € 13.783 voordelig. Dit resultaat is in lijn met de prognoses in de Tussentijds Rapportage 2021.

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.

COVID-19

De gebeurtenissen rondom het coronavirus COVID-19 hebben geen nadelig effect op de activiteiten van OVIJ en haar financiële situatie. Op basis van de huidige omstandigheden en stand van zaken van de overheidsmaatregelen zien wij op dit moment geen reden om aan de positieve continuïteitsveronderstelling te twijfelen. Wij zijn daarom van mening dat de in de jaarrekening gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling gebaseerd dienen te worden op de veronderstelling van continuïteit van de onderneming.

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 2021 geen door derden aangegane geldleningen gewaarborgd en geen garantiestellingen afgegeven voor natuurlijke personen of rechtspersonen.

3.2 Balans per 31 december 2021

(Bedragen x € 1,-)		
ACTIVA	31-12-2021	31-12-2020
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	2.302.659	1.271.421
- Vorderingen op openbare lichamen	1.146.394	570.391
- Uitzettingen in 's Rijks schatkist	1.156.265	701.030
- Overige vorderingen	0	0
Liquide middelen	66.061	55.820
- Bank- en giroaldi	66.061	55.820
Overlopende activa	123.485	354.115
- Overige nog te ontvangen bedragen	43.165	347.685
- Vooruitbetaalde bedragen	80.320	6.429
Totaal vlottende activa	2.492.205	1.681.356
Totaal Activa	2.492.205	1.681.356

(Bedragen x € 1,-)		
PASSIVA	31-12-2021	31-12-2020
Vaste passiva		
Eigen vermogen	271.608	297.582
- Algemene reserve	150.000	150.000
- Bestemmingsreserves	107.826	29.405
- Gerealiseerde resultaat	13.783	118.177
Voorzieningen	16.956	24.182
- Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	16.956	24.182
Schulden met een looptijd > 1 jaar	0	0
Totaal vaste passiva	288.564	321.763
Vlottende passiva		
Schulden met een looptijd < 1 jaar	1.484.795	744.224
- Overige schulden	1.484.795	744.224
Overlopende passiva	718.846	615.369
- Verplichtingen die in een volgend jaar tot betaling komen	525.170	438.827
- Voorschot bedragen van overheidslichamen	193.676	176.542
Totaal vlottende passiva	2.203.641	1.359.593
Totaal Passiva	2.492.205	1.681.356

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,-

	31-12-2021	31-12-2020
Vorderingen op openbare lichamen	1.146.394	570.391
Uitzettingen in 's Rijks schatkist	1.156.265	701.030
Overige vorderingen	0	0
Totaal	2.302.659	1.271.421

Vorderingen op openbare lichamen betreft vooral diverse vorderingen op de partners voor de (extra) betaalde opdrachten die in 2021 voor de partners zijn uitgevoerd. Deze werkzaamheden zijn eind 2021 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. Tot 1 juli 2021 was het drempelbedrag voor OVIJ € 250.000. Vanaf 1 juli 2021 is het drempelbedrag voor OVIJ € 1.000.000.

Tabel berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)					
Verslagjaar 2021					
(1)	Drempelbedrag	250		1000	
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	223	132	116	240
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	27	118	884	760
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag					
Verslagjaar 2021					
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	6.465			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	6.465			
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	-			
Tot 1 juli 2021 (1) = (4b)*0,0075 + (4c)*0,002 met een minimum van €250.000 Vanaf 1 juli 2021 (1) = (4b)*0,02 + (4c)*0,002 met een minimum van €1.000.000 als het begrotingstotaal kleiner of gelijk is aan 500 mln. En als begrotingstotaal groter dan € 500 miljoen is is het drempelbedrag gelijk aan € 10 miljoen, vermeerderd met 0,2% van het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat.		250		1000	
		Drempelbedrag			
(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)	20.083	12.017	10.651	22.073
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	223	132	116	240

Uit deze tabel blijkt, dat de drempelbedragen van € 250.000 en € 1.000.000 in 2021 niet zijn overschreden.

Liquide middelen

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

Bedragen x € 1,-

	31-12-2021	31-12-2020
Banksaldi	66.061	55.820
Totaal	66.061	55.820

Overlopende activa

De overlopende activa bestaan uit de volgende onderdelen.

Bedragen x € 1,-

	31-12-2021	31-12-2020
Overige nog te ontvangen bedragen	43.165	347.685
Vooruit betaalde bedragen	80.320	6.429
Totaal	123.485	354.115

De nog te ontvangen bedragen betreffen diverse nog te ontvangen bijdrages van andere overheden, zoals de afrekeningen over 2021 van de stelseltaken die door de Gelderse omgevingsdiensten zijn uitgevoerd.

De vooruit betaalde bedragen betreffen de in 2021 vooruit betaalde kosten aan Apeldoorn voor het huren van diverse mobile devices. Deze apparatuur wordt voor meerdere jaren van Apeldoorn gehuurd, maar is in 2021 volledig betaald. In verband met COVID-19 is in 2021 extra apparatuur (laptops, 24-inch beeldschermen) gehuurd om het thuiswerken van de medewerkers van OVJ beter te faciliteren.

PASSIVA

VASTE PASSIVA

Eigen vermogen

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

Bedragen x € 1,-

	31-12-2021	31-12-2020
Algemene reserve	150.000	150.000
Bestemmingsreserves	107.826	29.405
Gerealiseerde resultaat	13.783	118.177
Totaal	271.608	297.582

Het verloop van de reserves in 2021 wordt in onderstaand overzicht per reserve weergegeven.

Bedragen x € 1,-

	31-12-2020	Toevoegingen	Onttrekkingen	Bestemming resultaat vorig jaar	31-12-2021
Algemene reserve	150.000	0	0	0	150.000
Bestemmingsreserve Omgevingswet	29.405	118.177	39.756	0	107.826
Totaal	179.405	118.177	39.756	0	257.826

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 29 juni 2020 heeft het algemeen bestuur besloten een nieuwe bestemmingsreserve Omgevingswet te vormen. Overeenkomstig de doelstellingen van deze reserve is in 2021 een bedrag van € 39.756 aan deze bestemmingsreserve onttrokken en toegevoegd aan de exploitatie. Verder is in overeenstemming met het besluit van het algemeen bestuur van 5 juli 2021 aan de partners gevaagd een extra bijdrage van € 118.177 aan OVIJ te betalen voor de implementatie van de Omgevingswet. Deze extra bijdrage is gestort in de bestemmingsreserve Omgevingswet. Op 14 februari 2022 heeft het algemeen bestuur besloten de looptijd van deze bestemmingsreserve te verlengen tot en met 31 december 2022.

Het gerealiseerde resultaat 2021 wordt in overeenstemming met de GR-OVIJ 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 2021 aan OVIJ zijn betaald.

Partner	Bedrag (€)
Gemeente Apeldoorn	4.219.778
Gemeente Brummen	358.614
Gemeente Epe	798.190
Gemeente Voorst	490.885
Provincie Gelderland	10.000
Totaal	5.877.467

In overeenstemming met artikel 31, lid 5 van de GR-OVIJ ziet de verdeelsleutel voor het terugbetalen van het gerealiseerde resultaat in 2021 er als volgt uit.

Partner	Bedrag (€)	Verdeelsleutel
Apeldoorn	4.219.778	71,80%
Brummen	358.614	6,10%
Epe	798.190	13,58%
Voorst	490.885	8,35%
Gelderland	10.000	0,17%
Totaal	5.877.467	100,00%

In onderstaande tabel is per partner vermeld welk bedrag (afgerond) na vaststelling van de Jaarrekening 2021 wordt terugbetaald.

Partner	Bedrag (€)
Gemeente Apeldoorn	9.895
Gemeente Brummen	841
Gemeente Epe	1.872
Gemeente Voorst	1.151
Provincie Gelderland	23
Totaal	13.783

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 is de voorziening "Voormalig personeel OVIJ" gevormd. In 2021 is een bedrag aan deze voorziening toegevoegd in verband met de ontslagvergoeding die eind 2021 aan een voormalig medewerker van OVIJ is betaald.

Het verloop van de voorzieningen in 2021 is in onderstaand overzicht weergegeven.

Bedragen x € 1,-

	31-12-2020	Toevoeging	Vrijval	Aanwending	31-12-2021
Voorziening voormalig personeel	0	18.663	0	18.663	0
Voorziening kosten GSP - Provincie	24.182	0	0	7.226	16.956
Totaal	24.182	18.663	0	25.889	16.956

VLOTTENDE PASSIVA

De specificatie van de post vlottende passiva is als volgt.

Bedragen x € 1,-

	31-12-2021	31-12-2020
Schulden met een looptijd < 1 jaar	1.484.795	744.224
Overlopende passiva	718.846	615.369
Totaal	2.203.641	1.359.593

Schulden met een looptijd < 1 jaar betreffen openstaande crediteuren. Ook de BTW-africht over Q4 in 2021 aan de Belastingdienst valt hieronder.

Overlopende passiva bestaan uit twee onderdelen, te weten nog te betalen bedragen en vooruitontvangen bedragen.

Bedragen x € 1,-

	31-12-2021	31-12-2020
Verplichtingen die in een volgend jaar tot betaling komen	525.170	438.827
Voorschot bedragen van overheidslichamen	193.676	176.542
Totaal	718.846	615.369

Posten die als 'nog te betalen bedragen' zijn opgenomen, betreffen kosten voor producten en diensten die in 2021 aan OVIJ zijn geleverd, maar waarvan de factuur nog niet is betaald. De kosten zijn in 2021 wel in de exploitatie genomen.

Onder 'vooruitontvangen bedragen' zijn de bedragen opgenomen die in 2021 zijn ontvangen, maar die geen betrekking hebben op het boekjaar 2021. Het betreft van gemeentes en andere overheidsinstellingen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten in volgende begrotingsjaren, zoals de geluidsaneringsprojecten die voor Apeldoorn worden uitgevoerd.

Verloopoverzicht overlopende passiva, onderdeel 'vooruitontvangen bedragen van overheidslichamen'

Bedragen x € 1,-

	31-12-2020	Ontvangen bedragen	Vrijgevallen bedragen of terugbetalingen	31-12-2021
Geluidsanering Arnhemseweg (01480016-ARNHEM01)	1.378	0	1.378	0
Taskforce zonne-energie (01480018*)	18.514	180.000	121.204	77.310
Gelders Ondergrond Overleg (01480022*)	45.060	39.429	71.264	13.224
Geluidsanering Beekbergen (01480023 - BEEKBE01)	32.679	0	2.663	30.017
Geluidsanering Overige deelgemeentes (01480027 - OVDEELGEM01)	15.648	0	3.482	12.166
Geluidsanering Zwolseweg (01480028 - ZWOLSEWEG01)	34.098	0	3.626	30.471
Geluidsanering Beemte Broekland (01480029 - BEEMTEBROEKLAND01)	27.498	0	3.541	23.956
Invoer BIS (01480030)	1.668	0	1.668	0
Circulaire economie (01480032)	0	10.000	3.468	6.532
Totaal	176.542	229.429	212.295	193.676

3.4 Niet uit de balans blijkende financiële verplichtingen en rechten

Niet-verwerkte verplichtingen

De verplichting betreffende de resterende verlof- en compensabele uren uit 2021 van de medewerkers van OVIJ, is vastgesteld op (afgerond) € 134.870 (4.682 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 manager 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. In 2021 is besloten de looptijd van de DVO-PIOFACH 2016-2020 te verlengen tot en met 30 juni 2022. In 2022 zal een nieuwe overeenkomst worden gesloten die een looptijd heeft tot en met 2024. Het contract heeft in 2021 een waarde van € 746.509 (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 2021 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 2021 is een bedrag van € 61.530 (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.

C. Jaarverslag

4. Overzicht van baten en lasten 2021

4.1 Algemeen

Inzicht wordt gegeven in de resultaten per programma, waarbij een vergelijking wordt gemaakt met de begroting. De verschillen t.o.v. de begroting 2021 worden per programma toegelicht in het jaarverslag 2021. Wij verwijzen hiervoor naar de programmaverantwoording van het jaarverslag 2021, die deel uitmaakt van deze jaarstukken, en dan de onderdelen "Wat heeft het gekost?" en "Verschillenanalyse".

4.2 Overzicht van baten en lasten 2021

Bedragen x € 1,-

	Raming begrotingsjaar			Realisatie begrotingsjaar		
Omschrijving programma	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Programma 001: Vergunningverlening	952.881	544.014	408.867	952.881	610.856	342.025
Programma 002: Handhaving	2.521.156	1.517.764	1.003.392	2.521.156	1.232.055	1.289.101
Programma 003: Projecten & Programma's	773.289	612.815	160.474	2.039.247	1.660.957	378.290
Programma 005: Advies	1.348.580	1.029.000	319.580	1.348.580	1.220.159	128.421
Programma 006: Stelseltaken	869.193	709.422	159.771	644.560	570.621	73.939
Subtotaal programma's	6.465.098	4.413.015	2.052.083	7.506.424	5.294.648	2.211.776
Omschrijving algemene dekkingsmiddelen:						
Saldo Financieringsfunctie	0	0	0	0	0	0
Overige algemene dekkingsmiddelen	0	1.988.072	-1.988.072	129.674	2.349.086	-2.219.412
Subtotaal algemene dekkingsmiddelen	0	1.988.072	-1.988.072	129.674	2.349.086	-2.219.412
Onvoorzien	0	64.011	-64.011	0	18.337	-18.337
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	6.465.098	6.465.098	0	7.636.098	7.662.071	-25.973
Toevoeging/onttrekking aan reserves:						
Overig algemene dekkingsmiddelen	0	0	0	39.756	0	39.756
Subtotaal mutaties reserves	0	0	0	39.756	0	39.756
Gerealiseerde resultaat	6.465.098	6.465.098	0	7.675.854	7.662.071	13.783

4.3 Toelichting

Begrotingsrechtmatigheid

Op enkele programma's worden de begrote lasten na wijziging 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 2021 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 is van toepassing op Omgevingsdienst Veluwe IJssel (OVIJ). Het voor OVIJ toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2021 is € 209.000. Voor OVIJ geldt het algemene bezoldigingsmaximum. Er is voor onze sector geen specifieke bezoldigingsklasse vastgesteld.

Gegevens 2021	
bedragen x € 1	W.M. van Dam
Functiegegevens	Directeur
Aanvang en einde functieervulling in 2021	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	98.351,71
Beloningen betaalbaar op termijn	18.322,44
<i>Subtotaal</i>	<i>116.674,15</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	209.000,00
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.
Bezoldiging	116.674,15
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.

Gegevens 2020	
bedragen x € 1	W.M. van Dam
Functiegegevens	Directeur
Aanvang en einde functie vervulling in 2020	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	95.024,47
Beloningen betaalbaar op termijn	17.304,60
<i>Subtotaal</i>	<i>112.329,07</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	201.000,00
Bezoldiging	112.329,07

In 2021 zijn door OVIJ geen bezoldigingen betaald die boven het algemene bezoldigingsmaximum van € 209.000 uitkomen.

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 2021.

Naam	Functie	Periode	Bezoldiging	Onkostenvergoeding
Dhr. P. Inberg	Lid AB	01-01-2021 - 31-12-2021	€ 0	€ 0
Mw. G.I. Timmer	Lid AB	01-01-2021 - 31-12-2021	€ 0	€ 0
Dhr. H.J. Pinkster	lid AB	01-01-2021 - 31-12-2021	€ 0	€ 0
	lid DB	01-01-2021 - 31-12-2021	€ 0	€ 0
Dhr. J. van der Meer	lid AB	01-01-2021 - 31-12-2021	€ 0	€ 0
Dhr. W. Willems	Lid AB	05-07-2021 - 31-12-2021	€ 0	€ 0
	Lid DB	05-07-2021 - 31-12-2021	€ 0	€ 0
Dhr. B.J. Aalbers	Lid AB	20-09-2021 - 31-12-2021	€ 0	€ 0
	Lid DB	20-09-2021 - 31-12-2021	€ 0	€ 0
Dhr. R.A.J. Scholten	lid AB	01-01-2021 - 07-04-2021	€ 0	€ 0
	lid DB	01-01-2021 - 07-04-2021	€ 0	€ 0
Dhr. M. van Vierssen	lid AB	01-01-2021 - 05-07-2021	€ 0	€ 0
	Lid DB	01-01-2021 - 05-07-2021	€ 0	€ 0
Dhr. M.P. Wiersinga	Lid AB	05-07-2021 - 20-09-2021	€ 0	€ 0
	Lid DB	05-07-2021 - 20-09-2021	€ 0	€ 0
Dhr. B.J. Aalbers (plv)	Lid AB	07-04-2021 - 05-07-2021	€ 0	€ 0
	Lid DB	07-04-2021 - 05-07-2021	€ 0	€ 0

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

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 samenwerkingsovereenkomsten (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 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.
- Het uitvoeren van deze werkzaamheden binnen de gestelde wettelijke termijnen uit en het rapporteren van 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.

	2021	
	Begroting	Realisatie
Percentage actuele omgevingsvergunningen milieu t.o.v. alle omgevingsvergunningen milieu in het inrichtingenbestand	80%	>80%
Percentage WABO-vergunningaanvragen binnen wettelijke termijn t.o.v. alle WABO vergunningaanvragen.	90%	100%

Het is helaas niet mogelijk om het kengetal Percentage actuele omgevingsvergunningen t.o.v. alle omgevingsvergunningen milieu uit ons zaakstelsel OpenWave te halen. Wanneer het gebruik van een inrichting verandert en dit niet wordt gemeld door de gebruiker van de inrichting, vindt er geen mutatie plaats in het zaakstelsel OpenWave. Uiteraard doet OVIJ wel onderzoek naar mogelijke veranderingen in het gebruik van inrichtingen. Voor dit kengetal is daarom in de kolom Realisatie een inschatting gemaakt door de gebruikers van het zaakstelsel OpenWave. Het beeld is dat het percentage boven de 80% ligt.

In 2021 zijn geen vergunningen verleend doordat OVIJ niet tijdig een procedure heeft afgehandeld. Het gerealiseerde Percentage WABO-vergunningaanvragen binnen wettelijke termijn t.o.v. alle WABO-vergunningaanvragen is daarom 100%.

Wat hebben we bereikt?

Net als in 2020 zijn ook in 2021 binnen het programma Vergunningverlening voor de opdrachtgevers meer producten (803 stuks) gerealiseerd dan begroot (711 stuks). De realisatie van is daarmee 13% hoger dan gepland. Elk product wordt zo snel mogelijk geleverd, veelal ruim binnen de wettelijke termijn. Het gevolg hiervan was een toename van de werkdruk.

Output

Wat hebben we ervoor gedaan?

De output van het programma Vergunningverlening wordt geregistreerd door behandeling van meldingen en vergunningaanvragen van het bedrijfsleven en inwoners en is afhankelijk van de conjunctuur en het in werking treden van wetgeving. De trend van de afgelopen jaren van meer (sloop)meldingen / maatwerkvoorschriften en minder (uitgebreide) vergunningen, was ook in 2021 zichtbaar.

In onderstaande tabel is in de kolom Begroting de productie vermeld zoals deze met de partners is overeengekomen in de Samenwerkingsovereenkomsten 2021. Op basis van trendanalyse, wensen van opdrachtgever en nieuwe inzichten zijn in de SWO's met de partners passende afspraken gemaakt over de productie in 2021.

In de kolom Realisatie staat de productie zoals die is opgenomen in het bedrijvenbestand Open Wave dat met ingang van 2021 werd gebruikt door OVIJ. Met ingang van 2021 is inzichtelijk wat de gerealiseerde producten en het onderhanden werk zijn. In onderstaande tabel is per partner de realisatie in 2021 vermeld.

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
Eindbrief vooroverleg	17	7	10	1	2	-1	5	2	3	5	2	3	0	0	0	28	13	15
Eindbrief melding	173	181	-8	25	25	0	40	34	6	54	48	6	0	0	0	292	288	4
Eindbrief melding asbest	0	0	0	80	95	-15	180	253	-73	0	0	0	0	0	0	260	348	-88
Besluit op aanvraag vergunning - regulier	30	23	7	1	2	-1	5	8	-3	5	6	-1	0	0	0	41	39	2
Besluit op aanvraag vergunning - uitgebreid	14	5	9	1	0	1	1	3	-2	1	1	0	0	0	0	17	9	8
Advies enkelvoudig beoordeling milieu-relevantie aanvraag	18	40	-22	1	3	-2	5	33	-28	5	0	5	0	0	0	29	76	-47
Overige vergunningbesluiten	19	23	-4	5	1	4	10	4	6	10	2	8	0	0	0	44	30	14
Totaal	271	279	-8	114	128	-14	81	337	-256	80	59	21	0	0	0	711	803	-92

Het programma Vergunningverlening is een vraag gestuurd programma. Uit de tabel blijkt dat in totaal meer producten zijn gerealiseerd dan begroot. Opmerkelijke stijgingen zijn te zien bij de asbest(sloop)meldingen en enkelvoudige beoordeling milieurelevantie aanvragen. De

toename van asbest(sloop)meldingen is onder andere te verklaren door een toename van de verwijdering van asbest als gevolg van verbouwen/verhuizen. De onderschijding op het aantal vooroverleggen is te verklaren door een afname van de vraag naar (uitgebreide) vergunningen. Dat is een trend die we al jaren zien, maar die nog eens extra naar voren komt door het bijzondere jaar vanwege COVID-19.

Kosten

Wat heeft het gekost?

Bedragen x € 1,-

	Begroting			Realisatie			Afwijking		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Programma Vergunningverlening	952.881	544.014	408.867	952.881	610.856	342.025	0	-66.842	66.842
Saldo van baten en lasten	952.881	544.014	408.867	952.881	610.856	342.025	0	-66.842	66.842
Mutaties reserves	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Gerealiseerde resultaat	952.881	544.014	408.867	952.881	610.856	342.025	0	-66.842	66.842

Verschillenanalyse

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

Aan de lastenkant is een overschrijding zichtbaar, omdat er meer uren zijn besteed dan begroot. Dit komt overeen met de extra productie die in 2021 is gerealiseerd op het programma Vergunningverlening.

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 partners zijn gesloten, 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.

	2021	
	Begroting	Realisatie
Percentage volledige naleving na 1 ^e controle	60%	81%
Percentage van werkelijk uitgevoerde 1 ^e controles t.o.v. geplande controle bezoeken (HUP)	90%	86%
Percentage klachten dat binnen 2 weken is afgehandeld t.o.v. het totaal aantal ingediende klachten	80%	94%
Percentage opgeheven overtredingen binnen de hersteltermijn van het handhavingsbesluit	85%	57%
Percentage hercontroles dat binnen 3 weken na hersteltermijn is uitgevoerd ten opzichte van aantal hercontroles	75%	63%

De KPI's laten op verschillende onderdelen zien wat de effecten zijn geweest van de Coronacrisis, de beperkte beschikbaarheid van uitvoeringscapaciteit en de grote hoeveelheid aan klachten, op de mogelijkheden om het werk binnen de geplande termijnen uit te voeren. Dit is terug te zien in het percentage van werkelijk uitgevoerde 1^e controles. In 2019 scoorden we hier nog 100% op, in 2020 was dit percentage gedaald naar 79% en in 2021 is 86% gerealiseerd. De inrichtingen die gecontroleerd zijn, voldoen in 81% van de gevallen bij de eerste controle aan de naleving van de regels (streefgetal is 60%). De KPI voor de hercontroles binnen 3 weken na de hersteltermijn was in 2020 25% en in 2021 63%. De stijging heeft een relatie met minder coronabeperkingen en een daardoor een beter planbaar proces dan in 2020 en het hogere percentage volledige naleving na 1^e controle.

In 2020 was het percentage klachten dat binnen 2 weken is afgehandeld 50%. Hierop heeft OVIJ haar werkwijze aangepast en is het percentage in 2021 gestegen naar 94%. Dit heeft meer uitvoeringscapaciteit gekost dan voorzien in de begroting en de realisatie van de geplande controlebezoeken (HUP) is mede hierdoor onder druk komen te staan.

Wat hebben we bereikt?

Het risicogestuurde werkprogramma 2021, dat deel uitmaakt van de samenwerkingsovereenkomsten (SWO's), is het uitgangspunt voor het (geplande) toezicht, uiteraard aangevuld met vraaggestuurde producten en diensten. In 2021 zijn door OVIJ binnen het programma Handhaving 2.353 producten gerealiseerd, terwijl er 2.450 producten waren geraamd (-3,5%). Hierbij valt op, dat er voor Epe aanmerkelijk meer producten en uren zijn gerealiseerd als gevolg van extra toezicht en handhaving op één van de bedrijventerreinen van Epe. Dit heeft een behoorlijk beslag gelegd op de uitvoeringscapaciteit van OVIJ. Voor 2022 worden met de gemeente Epe aanvullende afspraken gemaakt om hiervoor in 2022 extra middelen en capaciteit beschikbaar te stellen. Voor Apeldoorn zijn in 2021 minder producten gerealiseerd. Met de opdrachtgevers van Apeldoorn is afgesproken dat de integrale controles die in 2021 niet zijn uitgevoerd, worden toegevoegd aan het uitvoeringsprogramma 2022 en die controles in het 1^e halfjaar van 2022 worden uitgevoerd.

Binnen het programma is op bepaalde onderdelen een onderschrijding en op andere onderdelen een overschrijding zichtbaar ten opzichte van de geplande productie. In 2021 zijn meer klachten (771) binnengekomen dan geraamd (360). Een verschil van ongeveer 114%. Het merendeel van deze klachten heeft betrekking op enkele bedrijven in Epe en Voorst. In 2022 gaat OVIJ, in overleg Epe en Voorst, hier specifieke aandacht aan geven.

De arbeidsmarkt voor VTH-werkzaamheden is overspannen. Er is veel meer vraag bij de omgevingsdiensten in Nederland dan aanbod van menskracht. Daarnaast is er door COVID-19, met name in het 4^{de} kwartaal, veel uitval geweest onder de inhuurkrachten. Mede hierdoor is de H1 en H2 productie voor Apeldoorn achtergebleven. In het najaar heeft OVIJ met het bedrijf Exsin een driejarig contract gesloten voor het inhuren van capaciteit op het gebied van VTH. Met Exsin is afgesproken dat de in 2021 niet uitgevoerde controles, in het eerste halfjaar van 2022 alsnog worden uitgevoerd.

Output

Wat hebben we ervoor gedaan?

In onderstaande tabel is in de kolom Begroting de productie vermeld zoals deze met de partners is overeengekomen in de Samenwerkingsovereenkomsten 2021. Deze aantallen wijken af van de aantallen zoals die in de Begroting 2021 staan. Op basis van nieuwe inzichten zijn in de SWO's met de partners soms andere afspraken gemaakt over de productie in 2021.

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
Brief geplande controle normaal	525	447	78	76	58	18	27	53	-26	55	67	-12	0	0	0	683	625	58
Brief geplande controle groot	64	39	25	5	4	1	31	10	21	15	6	9	0	0	0	115	59	56
Brief vraaggestuurde aspect controle normaal	260	240	20	45	71	-26	65	83	-18	49	51	-2	0	0	0	419	445	-26
Brief vraaggestuurde aspect controle groot	95	7	88	5	1	4	10	2	8	5	3	2	0	0	0	115	13	102
Brief geplande aspectcontrole normaal	172	135	37	34	11	23	60	26	34	93	30	63	0	0	0	359	202	157
Brief geplande aspectcontrole administratief	25	12	13	0	2	-2	11	3	8	4	3	1	0	0	0	40	20	20
Brief geplande aspectcontrole groot	116	107	9	18	10	8	39	32	7	30	16	14	0	0	0	203	165	38
Handhavingsbesluit	35	10	25	5	2	3	15	5	10	5	3	2	0	0	0	60	20	40
Brief tenuitvoerlegging na last onder dwangsom	15	8	7	2	1	1	5	3	2	1	0	1	0	0	0	23	12	11
Brief tenuitvoerlegging na bestuursdwang	5	1	4	0	0	0	1	0	1	1	0	1	0	0	0	7	1	6
Uitspraak klacht/melding	280	351	-71	20	29	-9	35	219	-184	25	172	-147	0	0	0	360	771	-411
Beschikking op handhavingsverzoek	15	1	14	1	1	0	5	2	3	1	0	1	0	0	0	22	4	18
Eindbrief melding ongewoon voorval	5	13	-8	5	1	4	1	1	0	1	1	0	0	0	0	12	16	-4
Strafrechtelijke handhavingsproducten	25	0	25	1	0	1	5	0	5	1	0	1	0	0	0	32	0	32
Totaal	1.637	1.371	266	217	191	26	310	439	-129	286	352	-66	0	0	0	2.450	2.353	97

De samenwerkingsovereenkomsten worden afgesloten ruim voordat het nieuwe jaar begint. De ontwikkeling van de cijfers over de afgelopen jaren is geanalyseerd en met de opdrachtgevers besproken tijdens de verschillende accountgesprekken. Samen met onze partners wordt gezocht naar een optimale besteding van de middelen. In september 2021 is met de ambtelijke opdrachtgevers afgesproken dat de in 2021 niet uitgevoerde integrale controles, worden toegevoegd aan het uitvoeringsprogramma 2022.

Kosten

Wat heeft het gekost?

Bedragen x € 1,-

	Begroting			Realisatie			Afwijking		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Programma Handhaving	2.521.156	1.517.764	1.003.392	2.521.156	1.232.055	1.289.101	0	285.708	-285.708
Saldo van baten en lasten	2.521.156	1.517.764	1.003.392	2.521.156	1.232.055	1.289.101	0	285.708	-285.708
Mutaties reserves	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Gerealiseerde resultaat	2.521.156	1.517.764	1.003.392	2.521.156	1.232.055	1.289.101	0	285.708	-285.708

Verschillenanalyse

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

Aan de lastenkant is een onderschrijding zichtbaar, omdat minder uren aan dit programma zijn besteed dan begroot. Dit is in lijn met de gerealiseerde productie in 2021, omdat vooral bij de producten die relatief veel capaciteit vergen, een onderschrijding zichtbaar is.

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 opdrachtgevers, 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, circulariteit en duurzaamheid.
- Vergunningverlening en handhaving.
- Andere opdrachten die passen binnen de gemeenschappelijke regeling OVIJ.

In de primaire begroting worden voor deze werkzaamheden alleen middelen geraamd voor Apeldoorn. De andere partners hebben deze taken namelijk niet (structureel) bij OVIJ ondergebracht. De projectenportefeuille voor Apeldoorn is voor een behoorlijk deel al vooraf ingevuld via meerjarenafspraken en raamovereenkomsten en wordt in de loop van het jaar aangevuld met concrete projectopdrachten. Deze opdrachten worden verantwoord op dit programma.

De overige partners en andere opdrachtgevers verstrekken opdrachten die door middel van een aparte 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 per project c.q. opdracht met de betreffende partner (financieel) 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 op het gebied energie- en klimaatdoelstellingen en het verbeteren van de kwaliteit van de leefomgeving. Gunstig neveneffect is kennisdeling binnen het werkgebied van OVIJ. Zo profiteren meer partners van opgedane kennis en ervaringen en is OVIJ steeds vaker een schakel bij regionale samenwerking.

Wat hebben we bereikt?

De projecten en programma's zijn binnen de afgesproken kaders uitgevoerd, maar ten opzichte van de begroting zijn voor Apeldoorn minder uren aan dit programma besteed. De begrote capaciteitsinzet was 8.825 uur, terwijl 8.197 uren zijn gerealiseerd. Voornaamste oorzaak hiervan was een terugloop van opdrachten voor intern verrekenbare projecten en het uitblijven van projectopdrachten voor bodem en ondergrond. Daarnaast was, door een hogere capaciteitsinzet op de programma's Vergunningen en Advies, minder capaciteit beschikbaar voor dit programma.

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 onderschreden uren (aantal uren * uurtarief OVIJ) aan de gemeente Apeldoorn terugbetaald.

Output

Wat hebben we ervoor gedaan?

De meerjarenprogramma's GBA en NSL van Apeldoorn zijn, voor wat betreft de jaarschijf 2021, uitgevoerd. Voor het programma NSL waren geen uren begroot en voor de uitvoering van het programma GBA waren te weinig uren begroot. Graag brengen wij deze programma's opnieuw bij de gemeente Apeldoorn onder de aandacht. Binnen de SWO-afspraken met Apeldoorn zijn ruim 600 uren minder gerealiseerd dan begroot. Dit komt onder andere door een afname op het programma Bodem en Ondergrond, maar ook omdat door COVID-19 projecten zijn stilgelegd in 2021. Dit laatste had vooral betrekking gehad op de intern verrekenbare projecten. Voor alle partners zijn de uitvoeringsprogramma's en de actualisatieprogramma's voor vergunningverlening opgesteld. Ook zijn voor alle partners projecten op het gebied van (stimulering) energiebesparing (EML/EED) uitgevoerd. Door COVID-19 hebben sommige duurzaamheidsprojecten voor het bedrijfsleven vertraging opgelopen. Er is geprobeerd om de projecten zo veel mogelijk te continueren, maar aan sommige projecten zijn minder uren besteed dan gepland.

Kosten

Wat heeft het gekost?

Bedragen x € 1,-

	Begroting			Realisatie			Afwijking		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Programma Projecten & Programma's	773.289	612.815	160.474	2.039.247	1.660.957	378.290	-1.265.959	-1.048.142	-217.817
Saldo van baten en lasten	773.289	612.815	160.474	2.039.247	1.660.957	378.290	-1.265.959	-1.048.142	-217.817
Mutaties reserves	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Gerealiseerde resultaat	773.289	612.815	160.474	2.039.247	1.660.957	378.290	-1.265.959	-1.048.142	-217.817

Verschillenanalyse

De overschrijding aan de batenkant wordt veroorzaakt doordat voor een aantal projecten, die niet waren begroot, bijdrages zijn ontvangen. Het betreft onder andere het project 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 extern gefinancierde projecten (0148) en betaalde opdrachten (0151) zijn niet in de begroting opgenomen en zijn in 2021 apart afgerekend met de partners.

De overschrijding aan de lastenkant wordt grotendeels veroorzaakt doordat veel meer uren aan dit programma zijn besteed dan begroot. Deze extra kosten zijn het gevolg van de werkzaamheden die zijn uitgevoerd voor 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 inclusief rechtsbescherming bij juridische procedures op gebied van vergunningverlening en handhaving. Onder dit programma valt ook het beheer van het bodeminformatiesysteem en het verstrekken van bodeminformatie. Daarnaast 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 het college en raadscommissie. Verder vallen algemene, niet productgerelateerde adviesactiviteiten voor de diverse milieubeleidsterreinen onder dit programma, die overigens kunnen verschillen per partner, deelname aan platforms en expertgroepen binnen het Gelders stelsel en 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). Specialististen versterken elkaar in integrale adviesproducten. Innovaties spelen een voorname rol, er is veel aandacht voor duurzaamheid en in het bijzonder voor energievraagstukken en circulariteit. 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.

	2021	
	Begroting	Realisatie
Percentage externe adviezen dat binnen de afgesproken termijn is behandeld t.o.v. alle externe adviezen	80%	99%

Het gerealiseerde percentage externe adviezen dat binnen de afgesproken termijn is behandeld, is hoger dan het geraamde percentage. Evenals voorgaande jaren is hierop het afgelopen jaar actief gestuurd nadat de begrote KPI in 2018 niet was gehaald.

Wat hebben we bereikt?

De trend van de afgelopen jaren van meer (sloop)meldingen / maatwerkvoorschriften en minder (uitgebreide) vergunningen, heeft zich ook in 2021 voortgezet. Dit heeft ook gevolgen voor het aantal uitgebrachte adviezen binnen de vergunningenprocedures. Deze zijn hierdoor lager geworden.

In 2021 zijn binnen het programma Advies voor de opdrachtgevers 2.141 producten gerealiseerd. De realisatie is daarmee in de lijn met de planning. Alle gevraagde adviezen zijn uitgebracht.

Er zijn tussen de opdrachtgevers wel verschillen zichtbaar. Voor Apeldoorn geldt dat 93% van de geplande adviezen is gerealiseerd. Opvallend is de afname van het aantal bodemadviezen, vragen bodemloket en grondverzet meldingen BBK. Het aandeel adviesaanvragen milieu A1 en A2 is sterk toegenomen. Dit zijn producten die een hoge capaciteitsinzet (uren per product) vragen. Dit verklaart ook de (absolute) toename van het aantal gerealiseerde uren.

Voor Brummen en Voorst zijn meer bodemproducten gemaakt, omdat voor bodem- en grondverzetmeldingen meer adviezen zijn opgesteld en meldingen zijn gedaan. Bij Epe komt de totale productie vrijwel overeen met de planning.

Output

Wat hebben we er voor gedaan?

In onderstaande tabel is in de kolom Begroting de productie vermeld zoals deze met de partners is overeengekomen in de Samenwerkingsovereenkomsten 2021. Op basis van trendanalyse, wensen van opdrachtgever en nieuwe inzichten zijn in de SWO's met de partners passende afspraken gemaakt over de productie in 2021.

In de kolom Realisatie staat de productie zoals die is opgenomen in het bedrijvenbestand Open Wave dat met ingang van 2021 werd gebruikt door OVIJ. Met ingang van 2021 is inzichtelijk wat de gerealiseerde producten en het onderhanden werk zijn. In onderstaande tabel is per partner de realisatie in 2021 vermeld.

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
Adviesvraag milieu enkelvoudig - bodem	270	221	49	5	77	-72	65	42	23	0	0	0	0	0	0	340	340	0
Eindbrief melding bodem (grondverzetmelding BBK)	200	134	66	25	33	-8	30	37	-7	8	31	-23	0	0	0	263	235	28
Adviesvraag milieu enkelvoudig - geluid en lucht	60	87	-27	0	0	0	5	5	0	0	0	0	0	0	0	65	92	-27
Adviesvraag milieu enkelvoudig - ecologie	160	253	-93	0	0	0	50	33	17	0	0	0	0	0	0	210	286	-76
Adviesvraag milieu enkelvoudig	60	195	-135	0	0	0	45	47	-2	0	0	0	0	0	0	105	242	-137
Adviesvraag milieu meervoudig	160	212	-52	0	0	0	20	32	-12	0	0	0	0	0	0	180	244	-64
Adviesvraag milieu enkelvoudig - juridisch	40	1	39	0	0	0	2	2	0	0	0	0	0	0	0	42	3	39
Vraag Bodemloket klein	760	385	375	30	43	-13	80	60	20	0	0	0	0	0	0	870	488	382
Vraag Bodemloket groot	50	151	-101	10	22	-12	20	38	-18	0	0	0	0	0	0	80	211	-131
Totaal	1.760	1.639	121	70	175	-105	317	296	21	8	31	-23	0	0	0	2.155	2.141	14

Kosten

Wat heeft het gekost?

Bedragen x € 1,-

	Begroting			Realisatie			Afwijking		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Programma Advies	1.348.580	1.029.000	319.580	1.348.580	1.220.159	128.421	0	-191.158	191.158
Saldo van baten en lasten	1.348.580	1.029.000	319.580	1.348.580	1.220.159	128.421	0	-191.158	191.158
Mutaties reserves	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Gerealiseerde resultaat	1.348.580	1.029.000	319.580	1.348.580	1.220.159	128.421	0	-191.158	191.158

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 producten (b.v. Advies milieu A1 en A2) die veel capaciteit vergen, terwijl er minder vraag was naar producten (b.v. bodemadviezen) die minder capaciteit vergen.

5.6 Programma 006: Stelseltaken

Beschrijving

OVIJ heeft, mede op basis van de "Notitie Stelsel Werkzaamheden", in het Bedrijfsplan de stelseltaak Portaal Gelderse Omgevingsdiensten ingericht. Deze stelseltaak geeft invulling aan de onderdelen Portaal, Kennis en Communicatie. Deze invulling vindt plaats vanuit een integrale benadering (opgavegericht), waarbij kwaliteit van het milieu en een duurzaam en verantwoord gebruik door burgers en bedrijven van de leefomgeving de uitgangspunten zijn.

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 en de coördinatie bestuurlijke strafbeschikking (BSBm).

Doelstelling

Wat wilden we bereiken?

Het Portaal Gelderse Omgevingsdiensten draagt bij aan het vergroten van de professionaliteit en samenwerking van de omgevingsdiensten in Gelderland en het verbeteren van de kwaliteit van de uitvoering van taken binnen het omgevingsrecht. De focus van de stelseltaak Portaal ligt hierdoor op het faciliteren en ondersteunen van het opgavegericht werken en de samenwerking binnen de Gelderse omgevingsdiensten.

Portaal

Het Portaal is de spil in de (algemene) contacten op strategisch/tactisch niveau tussen de Gelderse OD's en externe partners, waarbij de onderlinge afstemming tussen strafrechtelijke en bestuurlijke handhaving centraal staat. We zorgen voor verbinding met partijen als politie, OM, veiligheidsregio's, waterschappen en GGD. We stemmen af en brengen partijen bij elkaar en faciliteren het gesprek en de samenwerking.

Kennis

Portaal Kennis faciliteert de ontmoeting en samenwerking binnen het stelsel. Enerzijds middels het faciliteren en organiseren van bijeenkomsten en anderzijds door het - in samenwerking met de stelseltaak HRM - organiseren van opleidingen. 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, bestaat de mogelijkheid om Portaal Kennis de opleidingen voor de Gelderse omgevingsdiensten te laten organiseren. Portaal Kennis ondersteunt HRM en de omgevingsdiensten bij het samenstellen van de opleidingsvraag en -behoefte. Hiermee wordt invulling gegeven aan kennisontwikkeling en samenwerking binnen het stelsel.

Communicatie

Portaal Communicatie onderhoudt en optimaliseert communicatiekanalen en -middelen binnen de Gelderse omgevingsdiensten. In het land hebben de Gelderse omgevingsdiensten inmiddels een herkenbare positie ingenomen. Deze positie danken we mede aan de herkenbare uitstraling dankzij de uniforme huisstijl, website en andere Gelderlandbrede uitingen zoals persberichten en flyers. Portaal Communicatie zal deze uitingen blijven beheren en samen met de collega communicatieadviseurs binnen de Gelderse omgevingsdiensten doorontwikkelen.

Wat hebben we bereikt?

In 2021 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. Vanwege de beperkingen door coronamaatregelen zijn er in 2021 geen fysieke bijeenkomsten georganiseerd.

In het voorjaar van 2021 heeft het communicatieteam een nieuwe website en huisstijl voor de Gelderse omgevingsdiensten opgeleverd. De nieuwe website voor de Gelderse omgevingsdiensten is door de omgevingsdiensten met enthousiasme ontvangen en voldoet aan de laatste eisen en wensen voor digitale communicatie.

Het Operationeel Overleg Overijssel Gelderland (OOOG), een overleg tussen de omgevingsdiensten uit Overijssel en Gelderland met het Openbaar Ministerie en de politie over handhaving casussen, heeft vanwege de coronamaatregelen niet fysiek plaats gevonden. Dit type van overleg kan, met het oog op data en gegevensveiligheid, niet via digitale systemen als bijvoorbeeld Microsoft Teams plaatsvinden. Het Portaal heeft als verbindingsofficier in bilaterale overleggen opgetreden.

Bij de volgende projecten was Portaal GO betrokken:

- Het project Mest van de Nederlandse Voedsel en Waren Autoriteit.
- Het provinciale project BIBOB/ondermijning.
- Het Gelders Ondergrond Overleg (GOO) waar Portaal GO de rol van penningmeester vervult.
- De taskforce nieuwe Omgevingswet van de Gelderse omgevingsdiensten. Het Portaal heeft hiervoor de aanbesteding en de coördinatie van de opleidingen verzorgd.

Output

Wat hebben we ervoor gedaan?

Het Programma 2021 van Portaal GO is, met uitzondering van het organiseren van fysieke bijeenkomsten en de hierbij behorende werkzaamheden, uitgevoerd. Als bijzondere zaken en werkzaamheden kunnen worden vermeld:

- In 2021 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 en zijn in de meeste gevallen digitaal vorm gegeven.
- Door Portaal GO werd ook in 2021 uitvoering gegeven aan het 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.
- Het uitgeven van een digitaal magazine (GO magazine) voor de Gelderse Omgevingsdiensten.
- Het leveren van communicatiediensten aan Omgevingsdienst Nederland (ODNL)
- Voor de Gelderse omgevingsdiensten is er een nieuwe website gerealiseerd.
- De huisstijl van de Gelderse omgevingsdiensten heeft een update ondergaan.
- De informatieverzoeken in het kader van de Wet Openbaarheid Bestuur (WOB) zijn voor de Gelderse omgevingsdiensten in 2021 door het Portaal gecoördineerd.

Kosten

Wat heeft het gekost?

Bedragen x € 1,-

	Begroting			Realisatie			Afwijking		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Programma Stelseltaken	869.193	709.422	159.771	644.560	570.621	73.939	224.633	138.801	85.832
Saldo van baten en lasten	869.193	709.422	159.771	644.560	570.621	73.939	224.633	138.801	85.832
Mutaties reserves	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Gerealiseerde resultaat	869.193	709.422	159.771	644.560	570.621	73.939	224.633	138.801	85.832

Verschillenanalyse

De onderschrijding aan de batenkant wordt vooral veroorzaakt doordat in 2021 de kosten voor de stelseltaak K&P, die OVIJ voor de Gelderse omgevingsdiensten uitvoert, lager zijn uitgevallen dan begroot. Het saldo van deze stelseltaak is gecrediteerd op de bijdrages die de Gelderse omgevingsdiensten aan OVIJ hebben betaald voor de uitvoering van deze stelseltaak.

Verder is de bijdrage die OVIJ van ODRA heeft ontvangen voor de inzet bij de handhaving van provinciale bedrijven, onder programma 003 P&P verantwoord.

De onderschrijding aan de lastenkant houdt verband met het feit dat minder uren aan dit programma zijn besteed en de kosten voor de stelseltaken die de andere Gelderse omgevingsdiensten voor OVIJ uitvoeren, lager zijn uitgevallen dan begroot. Er zijn minder uren aan dit programma besteed, omdat door COVID-19 geen fysieke bijeenkomsten konden worden georganiseerd en de hierbij behorende werkzaamheden, kwamen te vervallen.

5.7 Algemene dekkingsmiddelen

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

Bedragen x € 1,-

	Begroting			Realisatie			Afwijking		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Algemene dekkingsmiddelen	0	1.988.072	-1.988.072	129.674	2.349.086	-2.219.412	-129.674	-361.014	231.340
Onvoorzien	0	64.011	-64.011	0	18.337	-18.337	0	45.674	-45.674
Saldo van baten en lasten	0	2.052.083	-2.052.083	129.674	2.367.423	-2.237.749	-129.674	-315.340	185.666
Mutaties reserves	0	0	0	39.756	0	39.756	-39.756	0	-39.756
Gerealiseerde resultaat	0	2.052.083	-2.052.083	169.430	2.367.423	-2.197.993	-169.430	-315.340	145.910

Verschillenanalyse

De overschrijding aan de batenkant wordt vooral veroorzaakt doordat de van Apeldoorn ontvangen bijdrage voor de frictiekosten niet was begroot en verschillende uitkeringen van het UWV zijn ontvangen in het kader van de Wet arbeid en zorg (WAZO).

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

De overschrijding aan de lastenkant is het gevolg van diverse afwijkingen ten opzichte van de begroting 2021, zoals de financiële gevolgen van de nieuwe CAO Gemeenten 2021-2022 en de extra kosten die verband houden met het onderzoek dat in 2021 door Seinstra & Partners is uitgevoerd naar de toekomstige samenwerking tussen OVIJ en ODNV.

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 € 64.000 (afgerond) die jaarlijks in de begroting wordt opgenomen.

Benodigde weerstandscapaciteit

Er heeft een inventarisatie plaatsgevonden van de belangrijkste bedrijfsvoeringsrisico's. De geïnventariseerde risico's worden jaarlijks geactualiseerd. 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 (2022 t/m 2024) op het gebied van de bedrijfsvoering van OVIJ weergegeven:

- Financiële gevolgen van een reorganisatie of andere organisatorische veranderingen, zoals een eventuele fusie met ODNV. Ook de financiële gevolgen van het verminderen van (incidentele) betaalde opdrachten door onze partners, waarvoor OVIJ vaste medewerkers in dienst heeft genomen, vallen hieronder.
De hiervoor benodigde weerstandscapaciteit wordt geraamd op € 100.000 (€ 200.000 (impact) * 50% (kans)).
- OVIJ is volgens de Werkloosheidswet (WW) verplicht eigenrisicodragend. 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 € 35.000 (€ 70.000 (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 € 150.000 (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 € 64.000 structureel. Er van uitgaande dat de post onvoorzien de komende jaren hetzelfde is, kan gesteld worden dat voor een periode van drie jaar deze € 192.000 bedraagt. De totale weerstandscapaciteit komt daarmee op € 342.000. 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 2,28 (€ 342.000 / € 150.000). De kwalificatie van het weerstandsvermogen is daarmee volgens het op 29 juni 2015 door het Dagelijks Bestuur vastgestelde rapport van Deloitte "Quick scan majeure risico's" 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 2020	Realisatie 2021
Algemene reserve	€ 150.000	€ 150.000
Netto schuldquote	-4%	-4%
Netto schuldquote excl. verstrekte leningen	-4%	-4%
Solvabiliteitsratio	18%	11%
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 2021 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. Tot 1 juli 2021 bedroeg het drempelbedrag voor schatkistbankieren voor OVIJ € 250.000. Vanaf 1 juli 2021 is het drempelbedrag voor schatkistbankieren voor OVIJ € 1.000.000.

Tabel berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)					
Verslagjaar 2021					
(1)	Drempelbedrag	250		1000	
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	223	132	116	240
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	27	118	884	760
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag					
Verslagjaar 2021					
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	6.465			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	6.465			
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	-			
Tot 1 juli 2021 (1) = (4b)*0,0075 + (4c)*0,002 met een minimum van €250.000 Vanaf 1 juli 2021 (1) = (4b)*0,02 + (4c)*0,002 met een minimum van €1.000.000 als het begrotingstotaal kleiner of gelijk is aan 500 mln. En als begrotingstotaal groter dan € 500 miljoen is is het drempelbedrag gelijk aan € 10 miljoen, vermeerderd met 0,2% van het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat.		250		1000	
		Drempelbedrag			
(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)	20.083	12.017	10.651	22.073
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	223	132	116	240

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 2021 bedraagt de kasgeldlimiet € 530.138.

Kasgeldlimiet	1 ^e kwartaal	2 ^e kwartaal	3 ^e kwartaal	4 ^e kwartaal
Netto vlottende schuld / vlottende middelen	-1.153.706	-2.152.408	-2.215.346	-1.367.762
Kasgeldlimiet	530.138	530.138	530.138	530.138
Ruimte onder limiet	-1.683.844	-2.682.546	-2.745.484	-1.897.900

Uit bovenstaand overzicht blijkt, dat de kasgeldlimiet in 2021 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 gefinancierd.

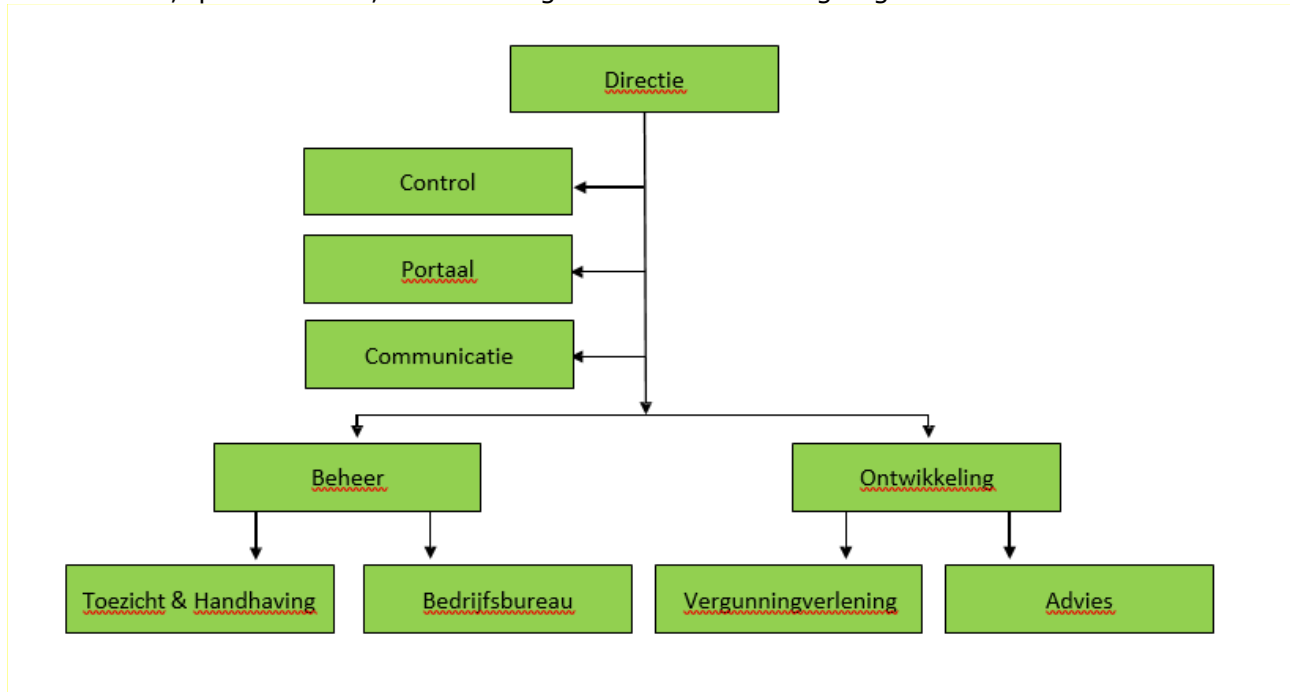
Renterisiconorm	Begroot 2021	Realisatie 2021	Begroot 2022	Begroot 2023	Begroot 2024	Begroot 2025
Maximaal renterisico op vaste schuld	0	0	0	0	0	0
Renterisiconorm	1.293.020	1.293.020	1.293.020	1.293.020	1.293.020	1.293.020
Ruimte onder limiet	-1.293.020	-1.293.020	-1.293.020	-1.293.020	-1.293.020	-1.293.020

Uit bovenstaand overzicht blijkt, dat de renterisiconorm in 2021 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 2021 volgens onderstaand organigram:



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 medewerkers.

In 2021 vielen de managers van de teams Beheer en Ontwikkeling uit. Dit had natuurlijk gevolgen voor de aansturing van medewerkers. Medewerkers misten een aanspreekpunt en de ondersteuning van hun manager. OVIJ heeft hierop maatregelen genomen door een nieuwe manager Ontwikkeling in dienst te nemen en een coördinator Toezicht en Handhaving voor team Beheer in te huren.

in vergelijking met voorgaande jaren kende OVIJ in 2021 minder mutaties in het medewerkersbestand. Er vertrokken 6 medewerkers en er werden 7 nieuwe medewerkers aangenomen.

Wij zijn blij met de nieuwe medewerkers, zij brengen nieuw elan en voeden 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 2021 is hierin geïnvesteerd door medewerkers passende opleidingen te laten volgen. Dit heeft vanwege

coronamaatregelen veel energie gekost en heeft vooral de introductieprogramma's onder druk gezet. Het samen met een collega achter een pc zitten of samen naar een bedrijf gaan, was lastig.

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 laatste verkiezingen uit 5 personen en een ambtelijk secretaris. In 2021 zijn er wettelijke adviesaanvragen behandeld voor het werken met coördinatoren binnen de teams Beheer en Ontwikkeling. Daarnaast is regelmatig gesproken en afgestemd over thuiswerken, het welzijn van de medewerkers en het onderzoek naar de samenwerking met ODNV.

Op 1 januari 2020 is de WNRA in werking getreden. 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 2021 zijn afspraken gemaakt over de overlegstructuur binnen het Gelders stelsel en binnen OVIJ.

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 de opdrachtgevers en externe partijen. Huisvesting moet een bijdrage leveren aan het werkproces en meer zijn dan een kostenpost. Het uitvoeren en faciliteren van bepaalde diensten op het gebied van bedrijfsvoering door de gemeente Apeldoorn, is vastgelegd in de DVO Bedrijfsvoering 2016-2020. Deze overeenkomst is in 2020 verlengd tot en met 30 juni 2021. In juni 2021 is de overeenkomst in verlengd tot en met 31 december 2021. In december 2021 is de overeenkomst wederom verlengd tot en met 30 juni 2022. Momenteel voert OVIJ met de gemeente Apeldoorn constructieve gesprekken over de inhoud van een nieuwe DVO voor de periode tot en met 2024. De verwachting is dat de nieuwe DVO in juni 2022 ter vaststelling kan worden aangeboden aan het Algemeen Bestuur.

De ambitie van OVIJ is om, in lijn met Het Nieuwe Werken, plaats- en tijdonafhankelijk 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) en het beschikbaar stellen van mobile devices.

Aan alle medewerkers die in dienst zijn van OVIJ, is in 2021 een mobiele telefoon, een laptop en een groot beeldscherm voor thuiswerken in bruikleen gegeven. Deze mobile devices huurt OVIJ van de gemeente Apeldoorn.

ICT

Volgens de laatste planning van het Rijk wordt op 1 oktober 2022 of 1 januari 2023 de nieuwe Omgevingswet van kracht. Dit vraagt veel van het digitale werken door de overheid. OVIJ bereidt zich hier op voor door het zaakstelsel voor Vergunningverlening, Toezicht en Handhaving (OpenWave) verder te ontwikkelen. Hierdoor wordt het zaakstelsel van OVIJ voor wat betreft workflow management (WFM) ingericht conform de eisen van de nieuwe Omgevingswet en kunnen we aansluiten op het Digitaal Systeem Omgevingswet (DSO).

Bestuurlijk

In 2021 zijn er enkele mutaties geweest in het bestuur van OVIJ. Eind 2021 hadden het DB en AB de volgende samenstelling:

Naam	Functie
Dhr. P. Inberg	Lid AB
Mw. G.I. Timmer	Lid AB
Dhr. H.J. Pinkster	lid AB
	lid DB
Dhr. J. van der Meer	lid AB
Dhr. W. Willems	Lid AB
	Lid DB
Dhr. B.J. Aalbers	Lid AB
	Lid DB

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	6.465.098	4.413.015	7.506.424	6.482.746
0.5 Treasury	0	0	0	0
0.4 Overhead ondersteuning organisatie	0	1.966.846	119.751	1.141.499
0.1 Bestuur	0	21.226	9.923	19.489
0.9 Vennootschapsbelasting	0	0	0	0
0.8 Algemene baten en lasten	0	64.011	0	18.337
Saldo van baten en lasten	6.465.098	6.465.098	7.636.098	7.662.071
0.10 Mutaties reserves	0	0	39.756	0
Resultaat	6.465.098	6.465.098	7.675.854	7.662.071

In de programmaverantwoording van de Jaarstukken 2021 worden de verschillen tussen de begroting en realisatie nader toegelicht.

7.2 Overhead

Bedragen x € 1,-

	Raming begrotingsjaar	Realisatie begrotingsjaar
Salariskosten management en staf	969.956	1.028.204
Opleidingskosten	69.499	57.481
Personeelskosten	87.815	48.491
Diverse materiële kosten	41.201	20.131
Huisvesting, ICT en ondersteuning	735.522	874.067
Verzekeringen	30.151	21.489
Ondernemingsraad (OR)	5.474	1.888
Squit-iBis (Epe/Apeldoorn)	15.828	15.137
Lidmaatschap OD.NL	11.400	20.026
Totaal	1.966.846	2.086.913

De onderschrijding op Personeelskosten is het gevolg van COVID-19, omdat door het thuiswerken minder vergoedingen voor reiskosten woon- werkverkeer zijn betaald aan de medewerkers van OVIJ.

Ook de onderschrijding op Opleidingskosten is het gevolg van COVID-19, omdat hierdoor minder opleidingen konden worden gevolgd.

De overschrijding op Huisvesting, ICT en ondersteuning is onder andere het gevolg van het besluit om aan alle medewerkers, die in dienst zijn van OVIJ, een mobiele telefoon, een laptop en een groot beeldscherm voor thuiswerken in bruikleen te geven. Deze mobile devices huurt OVIJ van de gemeente Apeldoorn. Ook de kosten voor het in oktober 2020 in gebruik genomen zaaksysteem OpenWave hebben geleid tot een overschrijding op dit onderdeel.

De kosten voor het lidmaatschap van OD.NL zijn hoger uitgevallen dan begroot. In de begroting 2023 zal dit worden aangepast.

In 2021 is het percentage Overhead 27%. Dit is iets lager dan het percentage in 2020. Toen bedroeg dit percentage 28%.

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 003: Projecten & Programma's	Project Kennis & Expertise	0	0	57.631	40.674
Programma 003: Projecten & Programma's	Project taskforce zonne-energie Apeldoorn	0	0	121.204	32.317
Programma 003: Projecten & Programma's	Project Gelders Ondergrond Overleg (GOO)	0	0	71.264	71.264
Programma 003: Projecten & Programma's	Project werkprogramma Ecologie ODNV	0	0	112.266	0
Programma 003: Projecten & Programma's	Project werkprogramma Externe Veiligheid ODNV	0	0	51.943	0
Programma 003: Projecten & Programma's	Project Beoordeling Asbestsloopmeldingen Apeldoorn	0	0	98.898	0
Programma 003: Projecten & Programma's	Project Toezicht en handhaving Asbest Apeldoorn	0	0	45.335	0
Programma 003: Projecten & Programma's	Project Milieuadviesing algemeen Brummen	0	0	50.433	0
Programma 003: Projecten & Programma's	Project Complexe handhavingstaken ODRA	0	0	68.966	0
Programma 003: Projecten & Programma's	Project Theseus	0	0	29.297	0
Programma 003: Projecten & Programma's	Project EML-controles Apeldoorn 2021	0	0	177.753	0
Programma 003: Projecten & Programma's	Project detachering ODNL 2021	0	0	111.570	0
Programma 003: Projecten & Programma's	Project extra adviesing Ecologie 2021 Apeldoorn	0	0	44.001	0
Algemene dekkingsmiddelen	Frictiekosten Apeldoorn	0	0	61.530	0
Algemene dekkingsmiddelen	Bijdrage BR Omgevingswet	0	0	118.177	0

D. Bijlagen

8.1 Sociaal jaarverslag 2021

Indiensttrekkingen in 2021

Totaal	2017	2018	2019	2020	2021
Instroom	11	15	7	8	7
Uitstroom	10	13	8	8	6
Doorstroom ¹⁾	3	2	2	0	4
Totaal	63	65	64	64	65

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). Bovenstaande aantallen zijn gebaseerd op het aantal vacatures dat door interne kandidaten is ingevuld en exclusief medewerkers die op basis van loopbaanafspraken zijn doorgestroomd.

Team	2017	2018	2019	2020	2021
Bedrijfsbureau	3	3	1	x	x
Advies	2	6	3	x	x
Vergunningen	-	3	1	x	x
Handhaving	6	3	2	x	x
Control	-	-	-	-	-
Communicatie	x	x	x	-	-
Portaal	x	x	x	-	-
Ontwikkeling	x	x	x	7	4
Beheer	x	x	x	1	3
Directie	-	-	-	-	-
Totaal	11	15	7	8	7

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

Arbeidsrelatie

In december 2021 hebben 62 medewerkers een arbeidsovereenkomst voor onbepaalde tijd, 3 medewerkers hebben een arbeidsovereenkomst voor bepaalde tijd.

Formatie en bezetting

De formatie per 31 december 2021 bedroeg 57 fte. De bezetting bedroeg 58 fte (afgeronde cijfers). De totale loonsom over 2021 bedroeg € 4.475.077.

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 2021 benut voor onder meer:

- inhuur van externen voor uitvoering van de verschillende programma's;
- project- en communicatiewerkzaamheden voor OVIJ en Portaal / 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 2021 als erkend leerbedrijf geen BBL plekken en geen stageplekken aan.

Managementteam

Het managementteam van Omgevingsdienst Veluwe IJssel bestond op 31 december 2021 uit 1 directeur, 2 managers en 1 controller.

Aantal mannen en vrouwen per 31 december 2021

	2017	2018	2019	2020	2021
Mannen fulltime	22	20	19	19	19
Vrouwen fulltime	10	11	13	9	9
Mannen parttime	11	8	10	9	11
Vrouwen parttime	20	26	22	27	26
Mannen totaal	33	28	29	28	30
Vrouwen totaal	30	37	35	36	35
Totaal M/V	63	65	64	64	65

Parttime percentages

Op 31 december 2021 heeft Omgevingsdienst Veluwe IJssel 65 medewerkers in dienst. Het percentage parttimers bedraagt 56,9%. Het percentage vrouwen bedraagt 53,8%. Van het aantal vrouwelijke medewerkers werkt 74,3% in een parttime functie. Van het aantal mannelijke medewerkers werkt 36,7% in een parttime functie.

Aantal mannen en vrouwen per leeftijdsgroep per 31 december 2021

	2017			2018			2019			2020			2021		
Leeftijd	M	V	Totaal	M	V	Totaal	M	V	Totaal	M	V	Totaal	M	V	Totaal
20-24				1	0	1	2	0	2	1	0	1	2	0	2
25-29	2	3	5	2	2	4	3	3	6	3	0	3	0	0	0
30-34	2	7	9	1	9	10	0	9	9	0	9	9	3	9	12
35-39	1	2	3	1	6	7	2	4	6	2	9	11	3	8	11
40-44	3	4	7	3	5	8	1	4	5	0	3	3	0	1	1
45-49	4	5	9	1	5	6	3	7	10	2	8	10	2	6	8
50-54	9	5	14	10	5	15	10	4	14	9	4	13	9	5	14
55-59	4	1	5	4	3	7	4	3	7	7	2	9	7	5	12
60-64	8	2	10	5	2	7	4	1	5	3	1	4	1	0	1
65+	0	1	1	0	0	0	0	0	0	1	0	1	3	1	4
Totaal	33	30	63	28	37	65	29	35	64	28	36	64	30	35	65

Gemiddelde leeftijd m/v per 31 december 2021

	2017	2018	2019	2020	2021
Gemiddelde leeftijd mannen	50,33	49,11	47,66	49,96	48,97
Gemiddelde leeftijd vrouwen	42,80	42,46	41,49	42,14	43,34
Gemiddelde leeftijd	46,75	45,32	44,28	45,56	45,94

Verjonging noodzakelijk

40% van het aantal medewerkers van OVIJ valt in de leeftijdscategorie 50 – 59 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 20,3% in 2020 gestegen naar 21,5% in 2021.

Aantal mannen en vrouwen per salarisgroep per 31 december 2021

Salarisgroep	Aantal mannen	Aantal vrouwen	Totaal
01 t/m 06	0	6	6
07 t/m 09	12	12	24
10 t/m 12	15	13	28
13 t/m 15	2	2	4
Afwijkend*	1	2	3

*Salarisgroep indeling afwijkend betekent dat medewerker een nominaal salaris heeft en niet is ingedeeld op schaal niveau.

Verzuimpercentage per 31 december 2021

Verzuim	2017	2018	2019	2020	2021
0-8 dagen	0,73	1,10	0,98	0,57	0,47
8-43 dagen	0,47	0,78	0,71	0,45	1,41
43-366 dagen	4,17	3,12	1,28	3,40	3,95
Langer dan 366 dagen	1,19	1,01	1,44	0,34	0,37
Totaal	6,55	6,01*	4,41*	4,76*	6,20*
Meldingsfrequentie	1,03	1,30	1,37	0,74	0,88

* 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 **5,63% (in 2020 4,48%)**.

Ziekteverzuim

Het totale verzuimpercentage is gestegen ten opzichte van 2020. Deze stijging bevindt zich in de categorieën midden- en lang verzuim, 8-43 en 43-366 dagen. Tegelijkertijd zie je dat het korte verzuim (0-8 dagen) is gedaald. Ook de meldingsfrequentie die aangeeft hoe vaak medewerkers gemiddeld verzuimen, is gestegen.

Arbozorg

Om het welzijn van de medewerkers van OVIJ te borgen is er een contract met Arbodienstverlener Arbo Unie gesloten en een overeenkomst gesloten 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 2021 hebben er 4 telefonische arbeidsomstandighedenconsulten plaatsgevonden door de bedrijfsarts/ inzetbaarheidscoach.

Er hebben 31 verzuimconsulten bij de bedrijfsarts/inzetbaarheidscoach plaatsgevonden, waarvan 29 telefonisch.

Bedrijfsmaatschappelijk werk en vertrouwenspersoon

In 2021 hebben 3 medewerkers gebruik gemaakt van de diensten van bedrijfsmaatschappelijk werk. In 2021 zijn er geen meldingen geweest bij de vertrouwenspersoon.

De organisatie vindt het van belang om actief ondersteuning te bieden aan medewerkers die het moeilijk hebben op het werk en/of te maken krijgen met ongewenste omgangsvormen of integriteitszaken.

In 2021 is er een nieuwe bedrijfsmaatschappelijk werker en vertrouwenspersoon gestart. Medewerkers worden actief gewezen op deze ondersteuning door o.a. managers, HRM, bedrijfsarts, de inzetbaarheidscoach en via het intranet van OVIJ. De bedrijfsmaatschappelijk werker en de vertrouwenspersoon hebben – in het geval zij een trend ontdekken – een signaalfunctie richting HRM/directeur, uiteraard zonder daarbij de privacy van de individuele medewerkers te schenden.

Overig

De BHV-organisatie is geregeld in DVO Bedrijfsvoering die OVIJ met gastheer gemeente Apeldoorn heeft gesloten.

In 2021 is de BHV organisatie 1 keer ingezet, door brandalarm, voor ontruiming van het kantoorpand. Daarnaast is er 3x EHBO verricht in 2021.

Er zijn door de BHV in 2021 geen meldingen van agressie ontvangen.

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

8.2 Verantwoording kwaliteitscriteria 2.2

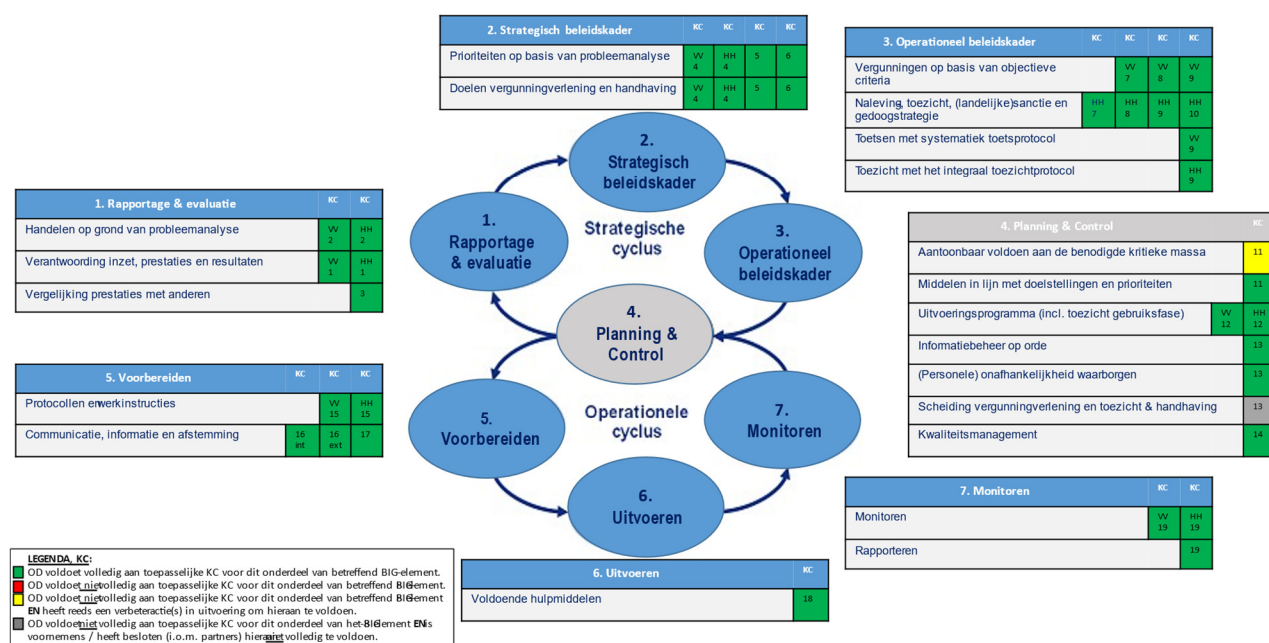
Deze paragraaf bevat tekstuele uitleg over de kwaliteitscriteria en de kritieke massa.

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).

Elke jaar rapporteert OVIJ over de voortgang van de kwaliteitscriteria 2.2. In onderstaande afbeelding worden de resultaten gepresenteerd.

BEHAALDE RESULTATEN: ONDERDELEN BI& ELEMENTEN

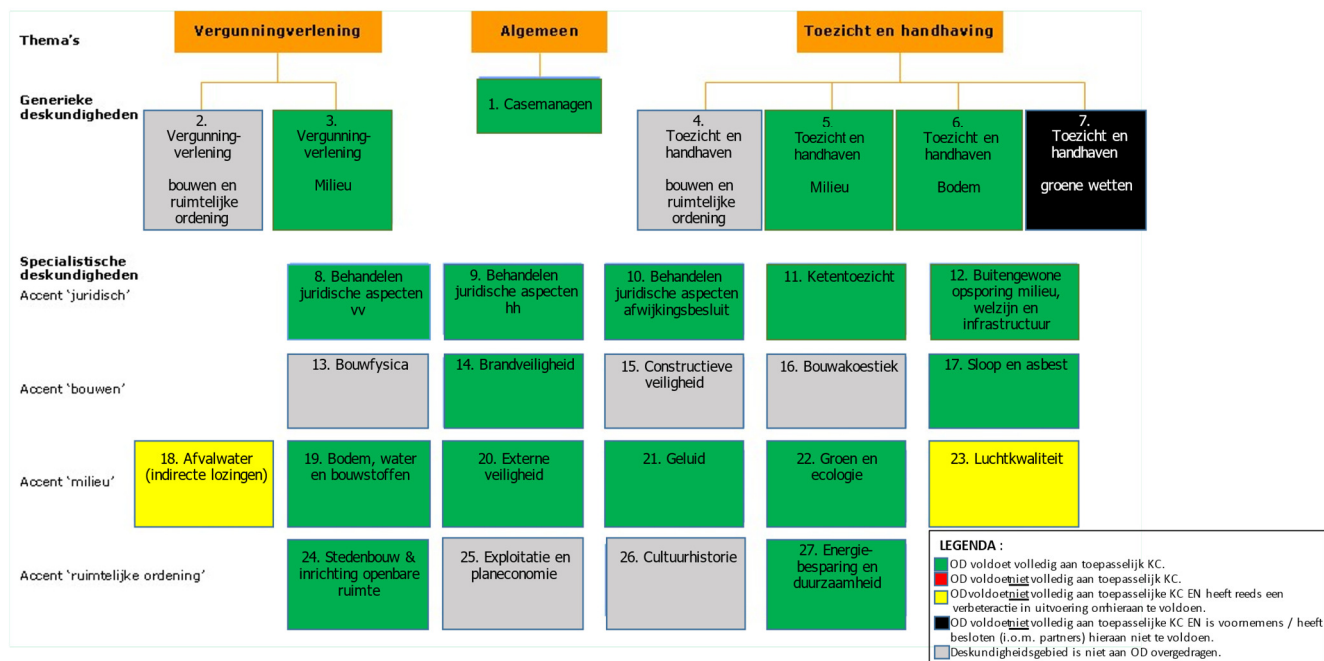


Kritieke massa

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.

De volgende afbeelding geeft de resultaten weer over de kritieke massa.

BEHAALDE RESULTATEN



De deskundigheidsgebieden Afvalwater en Luchtkwaliteit zijn geel gekleurd. Op deze deskundigheidsgebieden is een verbeteractie uitgezet. De verbeteractie betreft de samenwerking met ODNV op deze deskundigheidsgebieden, zodat OVIJ en ODNV gezamenlijk voldoen aan de kwaliteitscriteria.

8.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Onderstaand is de controleverklaring van de onafhankelijke accountant opgenomen.

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

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

A. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2021

Ons oordeel

Wij hebben de in de jaarstukken 2021, op pagina 9 tot en met 30, opgenomen jaarrekening 2021 van de gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst Veluwe IJssel gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2021 een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2021 als van de activa en passiva van de gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst Veluwe IJssel per 31 december 2021 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 2021 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 2021;
- 2 het overzicht van baten en lasten over 2021; 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 2021 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 2021 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub n en o 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 2021 en de verantwoording kwaliteitscriteria 2.2.

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

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

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

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

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

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het dagelijks bestuur voor de jaarrekening

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

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

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

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

Het dagelijks bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor 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 2021, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

deJong&Laan

- 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.
- Tijdens onze controle hebben wij vanwege Covid-19 maatregelen noodgedwongen meer werkzaamheden op afstand uitgevoerd. Deze manier van werken heeft het moeilijker voor ons gemaakt om bepaalde waarnemingen te doen wat er toe kan leiden dat bepaalde signalen worden gemist. Bij het plannen van onze werkzaamheden hebben wij aandacht besteed aan de risico's hiervan en hebben waar nodig aanvullende werkzaamheden gepland en uitgevoerd. Wij zijn dan ook van mening dat de verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel

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, 11 april 2022

De Jong & Laan Accountants B.V.

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