



Omgevingsdienst
Veluwe IJssel



Jaarstukken 2017

Omgevingsdienst Veluwe IJssel

Inhoudsopgave

A. Nota van aanbidding

1.1	Inleiding	4
1.2	Financieel resultaat 2017	7

B. Jaarrekening

Waarderingsgrondslagen

2.1	Algemeen	9
2.2	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	9

Balans

3.1	Algemeen	12
3.2	Balans per 31 december 2017	12
3.3	Toelichting	14
3.4	Niet uit de balans blijvende financiële verplichtingen en rechten	21
3.5	Gebeurtenissen na balansdatum	21

Overzicht van baten en lasten 2017

4.1	Algemeen	23
4.2	Overzicht van baten en lasten 2017	23
4.3	Toelichting	25

C. Jaarverslag

Programmaverantwoording

5.1	Urenverantwoording per partner	30
5.2	Programma 001: Vergunningverlening	31
5.3	Programma 002: Handhaving	36
5.4	Programma 003: Projecten & Programma's	41
5.5	Programma 004: Rechtsbescherming	42
5.6	Programma 005: Advies	44
5.7	Programma 006: Stelseltaken	48
5.8	Programma 007: Beheer milieu-informatie	51
5.9	Algemene dekkingsmiddelen	54

Verplichte paragrafen

6.1	Paragraaf Weerstandsvermogen en Risicobeheersing	56
6.2	Paragraaf Financiering	58
6.3	Paragraaf Bedrijfsvoering	61
6.4	Paragraaf Onderhoud Kapitaalgoederen	64
6.5	Verbonden Partijen	65

D. Bijlagen

7.1	Sociaal Jaarverslag 2017	67
7.2	Verantwoording Kwaliteitscriteria 2.1	71
7.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	75

A. Nota van aanbidding

1.1 Inleiding

Algemeen

Omgevingsdienst Veluwe IJssel (OVIJ) beleefde in 2017 het vijfde jaar sinds de oprichting op 1 januari 2013. OVIJ is een samenwerkingsverband tussen de gemeenten Apeldoorn, Brummen, Epe, Voorst en de provincie Gelderland. OVIJ levert producten op het gebied van Vergunning, Toezicht, Advies en Handhaving, adviseert op het gebied van ruimtelijke ordening en voert projecten uit op het gebied van milieu en duurzaamheid.

Een jaar dat zich kenmerkt door het vertrek van een oudere generatie en de komst van jonge medewerkers. Ondanks deze wisseling van de wacht, is OVIJ erin geslaagd de gevraagde producten van hoge kwaliteit te leveren. Daar zijn wij trots op! OVIJ is een aantrekkelijke werkgever en in 2017 hebben acht jonge mensen bij ons een nieuwe werkplek gevonden. Dat maakt ons blij! Zij geven nieuw elan en positieve energie aan onze organisatie.

In dit document presenteren wij u de jaarstukken 2017. De medewerkers van OVIJ hebben een grote inspanning verricht om de door opdrachtgevers gevraagde producten te leveren. OVIJ kende in 2017 een hoog ziektepercentage en een grote mutatie in het medewerkersbestand. Dit heeft geleid tot minder beschikbare productieve uren. Wij zijn trots op onze medewerkers, die de schouders er onder hebben gezet en gezamenlijk tot een prima resultaat zijn gekomen.

2017 was een dynamisch jaar, waarin grote stappen zijn gezet op het gebied van belangrijke thema's zoals outputfinanciering en het optimaliseren van het bedrijvenbestand. Samen met onze opdrachtgevers is het thema outputfinanciering uitgewerkt tot een voor allen zeer bevredigend resultaat. Vooral het proces dat wij samen hebben doorlopen, heeft opdrachtgevers en OVIJ dichter bij elkaar gebracht en heeft geresulteerd in een breed gedragen visie op outputsturing en outputfinanciering. Daarnaast is er een professionalisering doorgevoerd op het gebied van risicogericht toezicht door het inrichten van een risicomodel VTAH, waarin de totale VTAH-workload is ondergebracht. Met als resultaat dat OVIJ op een methodische en systematische wijze een werkpakket kan samenstellen voor de partners.

Belangrijk om te vermelden is de grote inspanning die OVIJ levert om het digitale bedrijvenbestand te verbeteren. OVIJ pakt dit projectmatig aan en de eerste resultaten zijn bemoedigend. 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 VTAH. Ook in 2018 vergt dit een stevige inspanning van onze organisatie. Om die reden is in 2017 hiervoor een bestemmingsreserve gevormd en is in deze reserve een bedrag van € 150.000,- gestort.

Programma's

Evenals in de programmabegroting 2017 worden in het jaarverslag 7 programma's onderscheiden. De ramingen (uren), zoals die in de begroting zijn opgenomen, zijn een inschatting op basis van de toen beschikbare informatie. In de realisatie zijn soms afwijkingen zichtbaar ten opzichte van deze cijfers. Deze verschillen worden in de programmaverantwoording nader toegelicht.

Producten

Uit de cijfers in het jaarverslag blijkt, dat de geplande productie over de gehele linie (grotendeels) gehaald is, al zijn er tussen de programma's wel verschillen zichtbaar. Soms zijn er minder producten geleverd dan gepland, vooral binnen het programma Handhaving. OVIJ had in 2017 te kampen met een zeer hoog ziekteverzuimpercentage, waardoor minder productieve beschikbaar waren dan gepland. In de tweede helft van 2017 is er – door uitbesteding - een inhaalslag doorgevoerd. Desondanks zijn niet overal de geplande producten gehaald. Soms zijn over de productie met de partners ook andere afspraken gemaakt dan in de begroting 2017 opgenomen, waardoor verschillen zijn ontstaan tussen de begroting en realisatie.

In 2017 zijn verschillende, in het oog springende producten geleverd door OVIJ. De volgende producten, adviezen en projecten kunnen worden genoemd:

- Aan de hand van het actualisatieprogramma 2017 zijn 8 vergunningen geheel geactualiseerd en 15 bedrijven voorzien van actuele maatwerkvoorschriften.
- Gewijzigde wet- en regelgeving is geïmplementeerd, zoals de nieuwe procedure vormvrije MER.
- De meerjarenprogramma's ISV en NSL (Apeldoorn) zijn voor wat betreft de jaarschijf 2017 uitgevoerd volgens de aangegeven plannen.
- Voor Apeldoorn en Epe zijn projecten uitgevoerd op het gebied van ruimtelijke ordening, bodem- en ondergrond en duurzaamheid/energie.
- Voor Apeldoorn zijn daarnaast nog diverse projecten uitgevoerd, bijvoorbeeld op het gebied van de grotere ruimtelijke plannen, saneringsprojecten wegverkeerslawaaai, evenementenbeleid en de Omgevingswet.
- Voor Brummen is OVIJ betrokken bij de planontwikkeling van Eerbeek-Zuid.

Ook heeft OVIJ kennis en ondersteuning geleverd bij de onderzoeken naar de mogelijkheden van Geothermie en het gebruik van restwarmte bij de papierindustrie in Eerbeek en Apeldoorn.

Personeel

In 2017 is geïnvesteerd in opleidingen om te voldoen aan de landelijke kwaliteitscriteria KPMG 2.1.

2017 is het jaar van de verjonging geweest. Vanuit de oudere generatie zijn vijf medewerkers vertrokken bij de teams Handhaving en Vergunningen, waarvoor OVIJ vijf jonge mensen voor bepaalde tijd in dienst nam. Voor de vier nieuwe medewerkers bij het team Handhaving is een opleidingstraject ingericht. Ook bij team Advies is een drietal jonge mensen in dienst getreden.

Het ziekteverzuimpercentage in 2017 bedroeg 6,55% en de meldingsfrequentie was 1,39.

Voor de overige gegevens betreffende het personeel van OVIJ verwijzen we naar het sociaal jaarverslag 2017 dat als bijlage bij deze jaarstukken is gevoegd.

Cijfers op hoofdlijnen

Dan de cijfers. Zoals verwacht in de tussentijdse rapportage 2017 sluiten we het jaar af met een voordelig resultaat.

In overeenstemming met uw besluit van 20 december 2017 is een bedrag van € 150.000 gestort in de nieuwe bestemmingsreserve Digitalisering.

Verder is in overeenstemming met de doelstellingen in 2017 een bedrag van € 11.941 onttrokken aan de bestemmingsreserve Kwaliteit Gegevensbeheer en is het restantbedrag van € 14.461 vrijgevallen ten gunste van de exploitatie, omdat bij de vorming van deze bestemmingsreserve in 2016 is afgesproken dat deze reserve een looptijd heeft tot en met 2017.

Tot slot is in 2017 in overeenstemming met uw besluit van 15 december 2016 een bedrag van € 50.920 onttrokken aan de bestemmingsreserve Outputfinanciering.

Het voordelige resultaat van € 266.436 komt ten goede van de partners van OVIJ in overeenstemming met de GR-OVIJ.

Contouren jaarstukken

Met deze jaarstukken over het jaar 2017 leggen wij zowel in financiële als beleidsmatige zin verantwoording af over het door ons gevoerde beleid. De jaarstukken bestaan uit drie onderdelen:

- Nota van aanbieding (A)
- Jaarrekening (B)
- Jaarverslag (C).

In het eerste deel, de nota van aanbieding, 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 2017 aan. De toelichting op de verschillen tussen begroting en realisatie is opgenomen in de programmaverantwoording van het jaarverslag.

In het jaarverslag vindt u in de programmaverantwoording ook informatie over de geleverde prestaties. Er wordt een vergelijking gemaakt met de afspraken die zijn gemaakt in de programmabegroting 2017.

Als bijlagen zijn aan de jaarstukken 2017 toegevoegd het sociaal jaarverslag 2017 en de verantwoording over de kwaliteitscriteria 2.1.

Het dagelijks bestuur van OVIJ
12 april 2018.

1.2 Financieel resultaat 2017

Zoals u in de inleiding heeft kunnen lezen, hebben wij het jaar 2017 kunnen afsluiten met een voordelig resultaat. In dit hoofdstuk gaan wij nader in op het bereikte financiële resultaat.

Uit de tussentijdse rapportage 2017 bleek al, dat 2017 waarschijnlijk zou worden afgesloten met een voordelig resultaat.

De gerealiseerde totale baten en lasten per programma staan vermeld op pagina 23 van deze jaarstukken. Hieruit blijkt, dat de totale baten € 6.844.516 en de totale lasten € 6.505.402 bedragen. In de begroting 2017, na wijziging waren zowel de baten als de lasten geraamd op € 5.725.398. Dit betekent dat de baten en lasten 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 2017. Voorbeeld hiervan is het project Taskforce zonne-energie dat voor de gemeente Apeldoorn is uitgevoerd. In de tussentijdse rapportage 2017 hebben wij dit reeds gemeld.

In onderstaande tabel presenteren wij u het rekeningresultaat van 2017.

Bedragen x € 1

	Begroting ná wijziging	Realisatie	Afwijking
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	0	339.114	-339.114
Saldo mutaties in reserves	0	-72.678	72.678
Gerealiseerde resultaat	0	266.436	-266.436

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 2017 afgerond € 339.114 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 € 266.436 voordelig.

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

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

2. Waarderingsgrondslagen

2.1 Algemeen

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

2.2 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Algemeen

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

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

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

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

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

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

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

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

Balans

Vaste activa

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

Vlottende activa

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

Liquide middelen

Liquide middelen en overlopende posten zijn tegen nominale waarde opgenomen.

Vlottende passiva

De vlottende passiva zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Reserves

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

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

Voorzieningen

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

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

Voorzieningen worden gevormd tegen de nominale waarde.

3. Balans

3.1 Algemeen

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

OVIJ heeft op 31 december 2017 geen door derden aangegane geldleningen gewaarborgd en geen garantiestellingen afgegeven voor natuurlijke personen of rechtspersonen.

3.2 Balans per 31 december 2017

(Bedragen x € 1,-)	31-12-2017	31-12-2016
ACTIVA		
Vaste activa		
Immateriële vaste activa	0	0
Materiële vaste activa	0	0
Financiële vaste activa	0	0
Totaal vaste activa	0	0
Vlottende activa		
Vorraden	0	0
Uitzettingen met een looptijd < 1 jaar	2.382.431	1.562.218
- Vorderingen op openbare lichamen	538.081	361.070
- Uitzettingen in 's-Rijks schatkist	1.844.165	1.199.010
- Overige vorderingen	185	2.138
Liquide middelen	100.882	111.391
- Bank- en girosaldi	100.882	111.391
Overlopende activa	127.135	54.709
- Overige nog te ontvangen bedragen	127.135	54.709
Totaal vlottende activa	2.610.448	1.728.318
Totaal Activa	2.610.448	1.728.318

(Bedragen x € 1,-)		
PASSIVA	31-12-2017	31-12-2016
Vaste passiva		
Eigen vermogen	595.516	336.952
- Algemene reserve	150.000	150.000
- Bestemmingsreserves	179.080	106.402
- Gerealiseerde resultaat	266.436	80.551
Voorzieningen	75.594	124.916
- Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	75.594	124.916
Schulden met een looptijd > 1 jaar	0	0
Totaal vaste passiva	671.110	461.868
Vlottende passiva		
Schulden met een looptijd < 1 jaar	1.485.220	760.864
- Overige schulden	1.485.220	760.864
Overlopende passiva	454.118	505.586
- Verplichtingen die in een volgend jaar tot betaling komen	240.432	242.114
- Voorschot bedragen van overheidslichamen	213.686	263.472
Totaal vlottende passiva	1.939.338	1.266.450
Totaal Passiva	2.610.448	1.728.318

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.

	31-12-2017	31-12-2016
Vorderingen op openbare lichamen	538.081	361.070
Uitzettingen in 's Rijks schatkist	1.844.165	1.199.010
Overige vorderingen	185	2.138
Totaal	2.382.431	1.562.218

Vorderingen op openbare lichamen betreft onder andere de terug te ontvangen omzetbelasting over het 4^e kwartaal van 2017 van de Belastingdienst. De uitzettingen in 's-Rijks schatkist betreft de deelname van OVIJ aan het zogenaamde schatkistbankieren. Dit houdt in dat eventuele positieve banksaldi bij het Rijk worden uitgezet. Voor OVIJ bedraagt het drempelbedrag € 250.000.

Tabel berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)					
Verslagjaar 2017					
(1)	Drempelbedrag	250			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	186	145	170	205
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	64	105	80	45
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag					
Verslagjaar 2017					
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	5.725			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	5.725			
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	-			
(1) = (4b)*0,0075 + (4c)*0,002 met een minimum van €250.000	Drempelbedrag	250			
(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's-Rijks schatkist aangehouden middelen					
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(5a)	Som van de per dag buiten 's-Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	16.754	13.177	15.654	18.834
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	186	145	170	205

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

Liquide middelen

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

	31-12-2017	31-12-2016
Banksaldi	100.882	111.391
Totaal	100.882	111.391

Overlopende activa

De overlopende activa bestaan uit de volgende onderdelen.

	31-12-2017	31-12-2016
Overige nog te ontvangen bedragen	127.135	54.709
Totaal	127.135	54.709

De nog te ontvangen bedragen betreffen diverse nog te ontvangen bijdrages van andere overheden voor specifieke projecten die in 2017 zijn uitgevoerd, zoals Impuls 2017 en Energiebesparing OD.NL.

PASSIVA

VASTE PASSIVA

Eigen vermogen

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

	31-12-2017	31-12-2016
Algemene reserve	150.000	150.000
Bestemmingsreserves	179.080	106.402
Gerealiseerde resultaat	266.436	80.551
Totaal	595.516	336.952

Het verloop van de reserves in 2017 wordt in onderstaand overzicht per reserve weergegeven.

	31-12-2016	Toevoegingen	Onttrekkingen	Bestemming resultaat vorig jaar	31-12-2017
Algemene reserve	150.000	0	0	0	150.000
Bestemmingsreserve Kwaliteitsimpuls Gegevensbeheer	26.402	0	26.402	0	0
Bestemmingsreserve Outputfinanciering	80.000	0	50.920	0	29.080
Bestemmingsreserve Digitalisering	0	150.000	0	0	150.000
Totaal	256.402	150.000	77.322	0	329.080

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.

In overeenstemming met de doelstellingen van de bestemmingsreserve Kwaliteitsimpuls Gegevensbeheer is in 2017 een bedrag aan deze bestemmingsreserve onttrokken en toegevoegd aan de exploitatie. Bij de vorming van deze reserve in 2014 was de veronderstelling dat dit project in de loop van 2015 zou worden afgerond. In de loop van 2015 is gebleken, dat dit project door de gekozen aanpak en actuele ontwikkelingen niet in 2015 wordt afgerond. Daarom is eind 2015 door het algemeen bestuur besloten de looptijd van deze reserve te verlengen tot en met 2017. In overeenstemming met dit besluit is het restant van deze reserve in 2017 vrijgevallen ten gunste van de exploitatie.

Het algemeen bestuur heeft op 15 december 2016 besloten een bestemmingsreserve Outputfinanciering te vormen en een bedrag van € 80.000 aan deze reserve toe te voegen. In overeenstemming met de doelstellingen van deze reserve is in 2017 een bedrag aan deze bestemmingsreserve onttrokken en toegevoegd aan de exploitatie.

Verder heeft het algemeen bestuur op 20 december 2017 besloten een nieuwe bestemmingsreserve Digitalisering te vormen en, in het geval van een positief resultaat 2017, een bedrag van € 150.000 aan deze reserve toe te voegen. In overeenstemming met dit besluit is dit bedrag aan deze bestemmingsreserve toegevoegd.

Het gerealiseerde resultaat 2017 wordt in overeenstemming met de GR-OVIJ volledig terugbetaald aan de partners van OVIJ.

In onderstaande tabel is in overeenstemming met artikel 30, lid 2 van de GR-OVIJ weergegeven welke voorschotbedragen door de partners in 2017 werkelijk aan OVIJ zijn betaald.

Partner	Bedrag (€)
Apeldoorn	3.738.154
Brummen	312.725
Epe	603.039
Voorst	400.769
Gelderland	236.267
Totaal	5.290.954

In overeenstemming met artikel 31, lid 5 van de GR-OVIJ ziet de verdeelsleutel er als volgt uit.

Partner	Bedrag (€)	Verdeelsleutel
Apeldoorn	3.738.154	70,65%
Brummen	312.725	5,91%
Epe	603.039	11,40%
Voorst	400.769	7,57%
Gelderland	236.267	4,47%
Totaal	5.290.954	100,00%

In onderstaande tabel is per partner vermeld welk bedrag (afgerond) na vaststelling van de Jaarrekening 2017 wordt terugbetaald.

Partner	Bedrag (€)
Apeldoorn	188.242
Brummen	15.748
Epe	30.367
Voorst	20.181
Gelderland	11.898
Totaal	266.436

Vorzieningen

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

In 2015 hebben wij besloten de voorziening "Voormalig personeel OVIJ" te vormen, omdat door het sluiten van zogenaamde vaststellingsovereenkomsten afscheid is genomen van enkele medewerkers van OVIJ. In 2017 is van deze voorziening een bedrag aangewend voor verplichtingen die voortvloeien uit de overeenkomsten die destijds zijn gesloten.

Het verloop van de voorzieningen in 2017 is in onderstaand overzicht weergegeven.

	31-12-2016	Toevoeging	Vrijval	Aanwending	31-12-2017
Voorziening Kosten GSP - Provincie	56.201	0	0	9.933	46.268
Voorziening voormalig personeel	68.715	0	0	39.389	29.326
Totaal	124.916	0	0	49.322	75.594

VLOTTENDE PASSIVA

De specificatie van de post vlottende passiva is als volgt.

	31-12-2017	31-12-2016
Schulden met een looptijd < 1 jaar	1.485.220	760.864
Overlopende passiva	454.118	505.586
Totaal	1.939.338	1.266.450

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

	31-12-2017	31-12-2016
Verplichtingen die in een volgend jaar tot betaling komen	240.432	242.114
Voorschot bedragen van overheidslichamen	213.686	263.472
Totaal	454.118	505.586

Posten die als 'nog te betalen bedragen' zijn opgenomen, betreffen kosten voor diensten die in 2017 zijn geleverd, maar waarvan de factuur nog niet is betaald. De kosten zijn in 2017 al wel in de exploitatie genomen.

Onder 'vooruitontvangen bedragen' zijn de bedragen opgenomen die in 2017 zijn ontvangen, maar die geen betrekking hebben op het boekjaar 2017. Het betreft van gemeentes en andere overheidsinstellingen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren.

Verloopoverzicht overlopende passiva, onderdeel 'vooruitontvangen bedragen van overheidslichamen'

	31-12-2016	Ontvangen bedragen	Vrijgevallen bedragen of terugbetalingen	31-12-2017
Ondersteuning energiebesparing bedrijven (01480017)	188.937	0	102.702	86.235
Energiebesparing MKB (01480006)	21.845	0	21.845	0
Geluidsanering Druckerstraat (01480007-DRUCKER01)	1.362	0	1.362	0
Geluidsanering Vosselmanstraat (01480010-VOSSSEL01)	11.819	0	809	11.011
Geluidsanering Deventerstraat (01480011-DEVENTER01)	4.706	6.600	11.306	0
Geluidsanering Anklaarseweg (01480012-ANKLAAR01)	358	3.450	3.808	0
Geluidsanering Arnhemseweg (01480016-ARNHEM01)	34.446	0	9.527	24.918
Taskforce zonne-energie (01480018)	0	190.750	186.139	4.611
Gelders Ondergrond Overleg (01480022)	0	107.385	32.035	75.351
Geluidsanering Anklaarseweg (01480012-ANKLAAR02)	0	4.220	0	4.220
Asbestdaken (0151-T10427)	0	20.441	13.100	7.341
Totaal	263.472	332.847	382.633	213.686

3.4 Niet uit de balans bijkende financiële verplichtingen en rechten

Niet-verwerkte verplichtingen

De verplichting betreffende de resterende verlof- en compensabele uren uit 2017 van de medewerkers van OVIJ, is vastgesteld op € 134.791 (5.052 uur). Dit valt binnen de regels die hiervoor gelden bij OVIJ. Op basis van deze regels mag een fulltime medewerker in totaal 158 uur overschrijven naar het volgende boekjaar.

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. Het contract heeft in 2018 een waarde van € 685.865 (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 2017 is een bedrag van € 9.933 vrijgevallen ten gunste van de exploitatie.

De overige partners ontvangen elk jaar een factuur voor de frictiekosten van het betreffende jaar. In 2017 is een bedrag van € 96.876 (afgerond) gefactureerd aan de partners Apeldoorn, Brummen en Epe.

3.5 Gebeurtenissen na balansdatum

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

4. Overzicht van baten en lasten 2017

4.1 Algemeen

Inzicht wordt gegeven in de resultaten per programma, waarbij een vergelijking wordt gemaakt met de programmabegroting 2017. De verschillen ten opzichte van de programmabegroting 2017 worden per programma toegelicht in het jaarverslag 2017. Wij verwijzen hiervoor naar de programmaverantwoording van het jaarverslag 2017, die deel uitmaakt van deze jaarstukken, en dan de onderdelen "Wat heeft het gekost?" en "Verschillenanalyse".

4.2 Overzicht van baten en lasten 2017

Bedragen x € 1,-

Omschrijving programma	Raming begrotingsjaar vóór wijziging			Raming begrotingsjaar ná wijziging			Realisatie begrotingsjaar		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Programma 001: Vergunningverlening	1.030.516	1.030.516	0	993.768	993.768	0	1.013.738	925.716	88.022
Programma 002: Handhaving	2.310.910	2.310.910	0	2.211.311	2.211.311	0	2.255.405	1.595.470	659.935
Programma 003: Projecten & Programma's	1.142.310	1.142.310	0	1.052.113	1.052.113	0	2.047.453	1.918.050	129.402
Programma 004: Rechtsbescherming	71.156	71.156	0	67.889	67.889	0	67.889	128.747	-60.858
Programma 005: Advies	784.314	784.314	0	644.250	644.250	0	648.836	878.815	-229.979
Programma 006: Stelseltaken	556.044	556.044	0	556.044	556.044	0	611.174	659.974	-48.800
Programma 007: Beheer milieu-informatie	209.649	209.649	0	200.023	200.023	0	200.023	417.053	-217.031
Subtotaal programma's	6.104.898	6.104.898	0	5.725.398	5.725.398	0	6.844.516	6.523.825	320.691

Omschrijving algemene dekkingsmiddelen:										
Saldo Financieringsfunctie	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Overige algemene dekkingsmiddelen	0	0	0	0	0	0	0	0	-21.173	21.173
Subtotaal algemene dekkingsmiddelen	0	0	0	0	0	0	0	0	-21.173	21.173
Onvoorzien	0	0	0	0	0	0	0	0	2.750	-2.750
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	6.104.898	6.104.898	0	5.725.398	5.725.398	0	6.844.516	6.505.402	339.114	
Toevoeging/onttrekking aan reserves:										
Overig algemene dekkingsmiddelen	0	0	0	0	0	0	0	227.322	300.000	-72.678
Subtotaal mutaties reserves	0	0	0	0	0	0	0	227.322	300.000	-72.678
Gerealiseerde resultaat	6.104.898	6.104.898	0	5.725.398	5.725.398	0	7.071.838	6.805.402	266.436	

4.3 Toelichting

Begrotingsrechtmatigheid

Op enkele programma's worden de begrote lasten ná 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 2017 zijn geen incidentele baten en lasten verwerkt die zich maximaal 3 jaar achtereen voordoen.

Structurele mutaties reserves

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

WNT (Wet Normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector)

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

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

De WNT-norm voor 2017 is € 181.000.

In 2017 zijn door OVIJ geen bezoldigingen betaald die boven deze norm 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 2017.

Naam	Functie	Periode	Bezoldiging	Onkostenvergoeding
Dhr. J.N. van Nuijs	Lid AB	01-01-2017 - 31-12-2017	€ 0	€ 0
	Lid DB	01-01-2017 - 31-12-2017	€ 0	€ 0
Dhr. M.J.P Sandmann	Lid AB	01-01-2017 - 31-12-2017	€ 0	€ 0
	Lid DB	01-01-2017 - 31-12-2017	€ 0	€ 0
Dhr. E. van Ooijen	Lid AB	01-01-2017 - 31-12-2017	€ 0	€ 0
	Lid DB	01-01-2017 - 31-12-2017	€ 0	€ 0
Dhr. A. Lagerweij	Lid AB	01-01-2017 - 31-12-2017	€ 0	€ 0
Dhr. H. van der Sleen	Lid AB	01-01-2017 - 31-12-2017	€ 0	€ 0
Mw. B.E.M. Schouten	Lid AB	01-01-2017 - 31-12-2017	€ 0	€ 0

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

Bedragen x € 1		J.J.W. Strebus
Functiegegevens		Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2017		01/01 - 31/12
Deeltijdfactor in fte		1
Gewezen topfunctionaris?		nee
(Fictieve) dienstbetrekking?		ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen		123.817,48
Beloningen betaalbaar op termijn		16.223,04
Subtotaal		140.040,52
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		181.000,00
-/- Onverschuldigd betaald bedrag		n.v.t.
Totale bezoldiging		140.040,52
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan		n.v.t.
Gegevens 2016		
Aanvang en einde functievervulling in 2016		01/01 - 31/12
Deeltijdfactor 2016 in fte		1
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen		€ 101.122
Beloningen betaalbaar op termijn		€ 13.750
Totale bezoldiging 2016		€ 114.871

C. Jaarverslag

5. Programmaverantwoording

5.1 Urenverantwoording per partner

Hieronder is een tabel opgenomen waarin per partner de uren zijn weergegeven die in 2017 zijn geboekt op de partners. Bij deze tabel worden de volgende kanttekeningen gemaakt:

- Alle uren die zijn geboekt, zijn in deze tabel opgenomen. Dus zowel de uren die met uurtarief als de uren die met nultarief zijn geboekt.
- De uren die zijn geboekt op zogenaamde algemene activiteiten, zijn ook in deze tabel opgenomen. Deze uren zijn op basis van de gebruikelijke verdeelsleutel aan de partners toegerekend, tenzij deze uren wel aan één bepaalde partner konden worden toegerekend of deze uren voor andere opdrachtgevers zijn gerealiseerd.

	Begroot	Realisatie	Vershil
Apeldoorn	44.034	42.924	-1.110
Brummen	3.657	3.464	-193
Epe	6.775	7.667	892
Voorst	4.519	4.836	317
Gelderland	1.143	2.893	1.751
Totaal	60.127	61.784	1.657

In onderstaande tabel is een kolom toegevoegd, waarin zichtbaar is gemaakt welk deel van de gerealiseerde uren betrekking heeft op uren die voor betaalde opdrachten en extern gefinancierde projecten zijn gemaakt. Deze uren zijn apart afgerekend met de partners of komen ten laste van extern gefinancierde projecten. Deze uren komen dus **niet** ten laste van de reguliere bijdrages die de partners op basis van de begroting 2017 als voorschot aan OVIJ hebben betaald. Om een reële vergelijking met de begrote uren te maken, moeten deze uren daarom uit de gerealiseerde uren worden gehaald.

	Begroot	Realisatie (incl. extra betaalde opdrachten en extern gefinancierde projecten)	Extra betaalde opdrachten / Extern gefinancierde projecten	Vershil
Apeldoorn	44.034	42.924	3.483	4.593
Brummen	3.657	3.464	715	908
Epe	6.775	7.667	1.067	175
Voorst	4.519	4.836	405	88
Gelderland	1.143	2.893	450	-1.300
Totaal	60.127	61.784	6.120	4.463

In de verschillenanalyses bij de verschillende programma's wordt nader ingegaan op de onder- en overschrijdingen.

5.2 Programma 001: Vergunningverlening

Beschrijving

Het programma Vergunningverlening betreft het behandelen van omgevingsvergunningen en meldingen. De producten die geleverd worden, staan omschreven in het productenboek. Het taakveld van Vergunningverlening wordt bepaald door: Uitvoering Wet Algemene Bepalingen Omgevingsrecht, Activiteitenbesluit en andere relevante besluiten ten aanzien van het nemen van milieubesluiten en de behandeling van milieumeldingen betreffende milieu-inrichtingen.

Doelstelling

Wat wilden we bereiken?

Het programma Vergunningverlening is een uitvoeringsprogramma dat zich inspant om de in de samenwerkingsovereenkomsten gemaakte afspraken te realiseren. Dit programma draagt bij aan de navolgende doelstellingen:

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

Effectkengetal

	2017	
	Begroot	Realisatie
Percentage vergunningen en meldingen dat binnen de met de partners afgesproken termijnen is afgedaan	100%	100%

Wat hebben we bereikt?

In 2017 zijn meer dan 600 producten voor het programma Vergunningverlening gemaakt, dat is meer dan geprognosticeerd. De vraag naar het aantal vergunningenproducten is de afgelopen jaren met ongeveer 15% per jaar toegenomen. Elk product wordt zo snel mogelijk geleverd, veelal ruim binnen de wettelijke termijn. In 2017 zijn aan de hand van het actualisatieprogramma 8 vergunningen geheel geactualiseerd en zijn 15 bedrijven voorzien van actuele maatwerkvoorschriften. Hierdoor blijft het vergunningenbestand handhaafbaar en actueel. Gewijzigde Wet- en regelgeving wordt geïmplementeerd, zoals de nieuwe procedure vormvrije MER. Een andere nieuwe ontwikkeling is het Voorbereidingsbesluit Geitenhouderijen van de provincie Gelderland en de hieraan gelieerde toegenomen aandacht voor het aspect volksgezondheid rondom veehouderijen.

Output

Wat hebben we ervoor gedaan?

De output van het programma Vergunningverlening wordt geregisseerd door meldingen en aanvragen van het bedrijfsleven en burgers. En is afhankelijk van conjunctuur en het in werking treden van wetgeving. De trend van de afgelopen jaren van meer meldingen/maatwerkvoorschriften en minder vergunningen, continueerde zich op het niveau van 2016.

Om het bedrijvenbestand in het werkgebied van OVIJ up-to-date te houden is een actualisatieprogramma ontwikkeld. Hieruit volgen de uit te voeren actualisatieonderzoeken bij bedrijven. De selectie van bedrijven vloeit voort uit de systematiek van het actualisatieprogramma. Bij een score van 40 of hoger wordt een actualisatieonderzoek uitgevoerd.

Dit houdt in dat de voorschriften van de vigerende omgevingsvergunning wordt getoetst op nieuwe wetgeving, wordt gekeken of (bij IPPC-bedrijven) de gehanteerde Bref's nog actueel zijn, de vergunningplicht nog steeds geldt en of de bedrijfsactiviteiten zijn gewijzigd of gestaakt.

In 2017 zijn voor de partners in het totaal 30 actualisatieonderzoeken uitgevoerd. De conclusies van de milieuonderzoeken worden, indien nodig, verwerkt in de basisgegevens. De behaalde resultaten staan in onderstaande tabel:

	Milieu- onderzoeken	Activiteiten beëindigd	Activiteiten- besluit	Loopt al procedure	Actualisatie	Voldoende actueel
Apeldoorn	11	1	5	-	1	4
Brummen	8	-	6	-	2	-
Epe	5	-	1	-	2	2
Voorst	6	-	2	-	3	1

Apeldoorn

In het totaal zijn 11 milieuonderzoeken uitgevoerd. Bij 1 bedrijf zijn de bedrijfsactiviteiten beëindigd. Er zijn 5 bedrijven onder de werkingssfeer van het Activiteitenbesluit komen te vallen. Bij 1 bedrijf dient de omgevingsvergunning geactualiseerd te worden (een tankstation met een gebouw van derden binnen 20 meter). Bij 4 bedrijven is er sprake van een actuele vergunning.

Brummen

In het totaal zijn 8 milieuonderzoeken uitgevoerd. Er zijn 6 bedrijven onder de werkingssfeer van het Activiteitenbesluit komen te vallen. Bij 2 bedrijven dient actualisatie van de omgevingsvergunning plaats te vinden (1 rundveehouderij, 1 tankstation met LPG).

Epe

Uit de 5 milieuonderzoeken blijkt dat 1 bedrijf onder de werkingssfeer van het Activiteitenbesluit is komen te vallen. Bij 2 bedrijven dient een actualisatie van de omgevingsvergunning plaats te vinden (tankstation met LPG, drinkwaterpompstation). Bij 2 bedrijven blijkt de vergunning voldoende actueel.

Voorst

Uit de 6 uitgevoerde milieuonderzoeken blijkt dat 2 bedrijven onder de werkingssfeer van het Activiteitenbesluit zijn komen te vallen. Bij 1 bedrijf loopt er al een procedure om een omgevingsvergunning. Bij 3 bedrijven dient een actualisatie van de omgevingsvergunning plaats te vinden (2 tankstations met LPG en een producent van diervoer). Bij 1 bedrijf blijkt de vergunning voldoende actueel.

Project '4e tranche Activiteitenbesluit'

In het project '4e tranche Activiteitenbesluit', wordt beoordeeld of voor bedrijven die vanwege de 4e tranche onder het Activiteitenbesluit zijn komen te vallen, maatwerkvoorschriften moeten worden opgesteld. Ook de 3 Rijksinrichtingen (defensie) worden in dit project meegenomen. Dit project is eind 2017 opgestart en zal in 2018 worden afgerond.

Afspraken in DVO's

Voor de gemeenten in het werkgebied van OVIJ zijn in de samenwerkingsovereenkomsten voor 2017 aantallen actualisaties gepland. Dit aantal is in het gehele werkgebied niet gehaald. Dit heeft te maken met het teruglopende aantal vergunningplichtige bedrijven. Hierdoor daalt het aantal uit te voeren milieuonderzoeken en daarmee ook het aantal actualisaties. Het verdient aanbeveling om het aantal actualisaties (product V13) aan te passen in de samenwerkingsovereenkomsten.

Apeldoorn

In de samenwerkingsovereenkomst voor Apeldoorn staan 8 actualisaties. Afgelopen jaar is alleen voor een tankstation een actualisatie uitgevoerd. Voor meerdere bedrijven is de meldingsplicht gaan gelden. Van de overige bedrijven waren de voorschriften voldoende actueel.

Brummen

In de samenwerkingsovereenkomst voor Brummen staan 6 actualisaties. Afgelopen jaar zijn de voorschriften van een agrarisch bedrijf en een tankstation geactualiseerd.

Uit de milieuonderzoeken blijkt dat de verleende (agrarische) vergunningen in Brummen nogal omvangrijk zijn qua voorschriften. Dit komt de handhaafbaarheid niet ten goede. Hierom is besloten om een aantal voorschriftenpakketten te actualiseren.

Epe

In de samenwerkingsovereenkomst voor Epe staan 8 actualisaties. Afgelopen jaar zijn de voorschriften voor een drinkwaterpompstation en een tankstation geactualiseerd.

Voorst

In de samenwerkingsovereenkomst voor Voorst staan 5 actualisaties. Afgelopen jaar is er geen procedure voor actualisatie van de voorschriften opgestart.

In navolging van het voor Apeldoorn uitgevoerde LPG-project worden voor de gemeente Voorst begin 2018 de voorschriften ten behoeve van 2 LPG-tankstations geactualiseerd. Verder moet in 2018 uit nader milieuonderzoek blijken of de voorschriften van twee veevoerbedrijven moeten worden geactualiseerd. Gezien de leeftijd van de vergunning en de voortschrijdende techniek wordt hiervan uitgegaan.

Ureninzet per partner

In onderstaande tabel is de begroting opgenomen conform wijziging nr. 1 van de begroting 2017.

	Uren			Bedrag (€)		
	Begroot	Realisatie	Vershil	Begroot	Realisatie	Vershil
Apeldoorn	5.011	5.288	-277	400.245	422.366	-22.120
Brummen	995	612	384	79.500	48.867	30.633
Epe	1.890	1.443	447	150.992	115.267	35.725
Voorst	1.716	1.184	532	137.076	94.578	42.499
Gelderland	162	476	-314	12.929	38.003	-25.074
Totaal	9.774	9.002	772	780.743	719.080	61.663

De overschrijding bij Apeldoorn is het gevolg van een veel hogere productie (32%). De urenoverschrijding is in verhouding tot de hogere productie relatief laag, omdat er veel producten zijn gemaakt die minder capaciteit vergen.

Voor de gemeenten Brummen, Epe en Voorst zijn ten opzichte van de begroting minder uren besteed en meer producten gemaakt. Ook hier geldt dat de trend van meer meldingen en minder vergunningen resulteert in meer producten voor minder uren.

Voor Gelderland zijn veel meer uren besteed dan begroot, omdat meer producten zijn gemaakt. De provincie heeft voor een aanzienlijk deel (250 uur) van deze urenoverschrijding een extra bijdrage betaald.

In onderstaande tabel is de begroting opgenomen conform wijziging nr. 1 van de begroting 2017.

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
V1 Eindbrief vooroverleg	18	24	6	0	11	11	5	5	0	5	5	0	3	2	-1	31	47	16
V3 Eindbrief melding meldingsplichtige inrichting	110	108	-2	22	18	-4	34	52	18	45	66	21	0	1	1	211	245	34
V4 Eindbrief melding niet-inrichtinggebonden activiteit	20	49	29	17	37	20	9	7	-2	18	7	-11	0	3	3	64	103	39
V7 Besluit op aanvraag vergunning - regulier	35	11	-24	5	1	-4	10	10	0	5	13	8	1	5	4	56	40	-16
V8 Besluit op aanvraag vergunning - uitgebreid	7	18	11	2	1	-1	5	5	0	2	4	2	0	3	3	16	31	15
V11 Adviesrapport beoordeling milieu-relevantie aanvraag	5	8	3	5	3	-2	5	28	23	5	1	-4	0	1	1	20	41	21
V13 Besluit actualisatie vergunning	10	4	-6	0	1	1	0	2	2	2	0	-2	0	0	0	12	7	-5
V14 Besluit intrekking vergunning	10	5	-5	5	1	-4	5	3	-2	7	0	-7	0	0	0	27	9	-18
V15 Besluit opleggen maatwerkvoorschriften	15	28	13	0	1	1	5	1	-4	5	1	-4	0	0	0	25	31	6
V16 Regie vergunning-verleningsproducten	0	23	23	0	0	0	0	5	5	0	1	1	0	6	6	0	35	35
V17 Zienswijze-advies vergunningverlening	17	47	30	0	1	1	5	3	-2	2	3	1	0	1	1	24	55	31
V18 Verzoek om verklaring van geen bedenkingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2	2	2	0	-2	2	2	0
Totaal	247	325	78	56	75	19	83	121	38	96	103	7	6	22	16	488	646	158

De trend van de laatste jaren heeft zich ook in 2017 doorgezet. Meer meldingen activiteitenbesluit en minder vergunningaanvragen.

Kosten

Wat heeft het gekost?

	Primaire begroting			Begroting na wijziging			Realisatie			Afwijking		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Programma Vergunning-verlening	1.030.516	1.030.516	0	993.768	993.768	0	1.013.738	925.716	88.022	-19.970	68.052	-88.022
Saldo van baten en lasten	1.030.516	1.030.516	0	993.768	993.768	0	1.013.738	925.716	88.022	-19.970	68.052	-88.022
Mutaties reserves	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Gerealiseerde resultaat	1.030.516	1.030.516	0	993.768	993.768	0	1.013.738	925.716	88.022	-19.970	68.052	-88.022

Verschillenanalyse

De overschrijding aan de batenkant betreft de extra bijdrage van (afgerond) € 20.000 die van Gelderland is ontvangen voor de extra uren die in 2017 zijn gemaakt voor dit programma.

De onderschrijding aan de lastenkant wordt grotendeels veroorzaakt doordat aan dit programma minder uren (€ 60.000) zijn besteed dan begroot. Dit past bij de trend van de laatste jaren: minder vergunningen en meer meldingen.

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 (periodieke) 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 gesloten, evenals de samenwerkingsovereenkomst met de Omgevingsdienst Noord-Veluwe (ODNV) en de Omgevingsdienst Regio Arnhem (ODRA).

Doelstelling

Wat wilden we bereiken?

OVIJ zet zich er voor in dat alle werkzaamheden die voortvloeien uit de samenwerkingsovereenkomsten, die met de diverse partners zijn gesloten, uit te voeren conform de gemaakte afspraken, zoals aantallen producten. OVIJ zorgt ervoor dat de taakuitvoering voldoet aan de wettelijke kwaliteitseisen.

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

OVIJ werkt professioneel en efficiënt en wil voor de deelnemende partners en anderen 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

	2017	
	Begroot	Realisatie
Percentage controlebrieven dat op tijd is verzonden	75%	37%

Ondanks de inzet van workflowmanagement is dit percentage ten opzichte van 2016 niet gestegen. Het geplande kengetal is niet gehaald, omdat een groot deel van de H1-controles is uitbesteed. Hier gelden andere afspraken voor het aanleveren van producten, wat zijn weerslag heeft op de administratieve verwerking. Voor 2018 is dit een verbeterpunt.

Wat hebben we bereikt?

In 2017 zijn door OVIJ 1.956 handhavingsproducten afgehandeld. Het risicogestuurde werkprogramma is daarbij als uitgangspunt genomen.

Daarnaast zijn er conform de gemaakte afspraken met de partners extra controles gerealiseerd (projectmatige aanpak Erkende Maatregellijsten Energie).

Er is meer focus gelegd op een professionele klachtenafhandeling. Dit heeft onder meer geresulteerd in speciale aandacht voor bedrijven, die frequent genoemd worden als oorzaak van milieuklachten.

Output

Wat hebben we ervoor gedaan?

Ureninzet per partner

In onderstaande tabel is de begroting opgenomen conform wijziging nr. 1 van de begroting 2017.

	Uren			Bedrag (€)		
	Begroot	Realisatie	Vershil	Begroot	Realisatie	Vershil
Apeldoorn	17.717	10.623	7.095	1.415.207	848.525	566.682
Brummen	2.061	1.442	619	164.614	115.207	49.407
Epe	3.378	3.017	361	269.822	240.978	28.844
Voorst	2.429	2.177	252	194.040	173.919	20.121
Gelderland	981	1.616	-635	78.338	129.066	-50.728
Totaal	26.566	18.875	7.691	2.122.020	1.507.695	614.325

De urenoverschrijding bij Apeldoorn, Brummen, Epe en Voorst kan als volgt worden verklaard:

1. Het verschil aan ureninzet in Apeldoorn is direct te wijten aan capaciteitsverlies door (langdurige) ziekte (2 fte) en door verloop van personeel (1,5 fte), in totaal 4.725 uur.
2. Er is extra capaciteit ingehuurd ter compensatie van het verlies door ziekte. Niet alle door de ingehuurde medewerkers gemaakte uren zijn correct in TIM geboekt. Wanneer de uren conform de maatlat zouden zijn toegerekend, zou vooral bij Epe en Voorst de onderschrijding verdwijnen.
3. Er zijn 5 nieuwe medewerkers aangenomen. Niet alle door de nieuwe medewerkers gemaakte uren zijn productief; er is productieverlies door inwerkprogramma's.

De urenoverschrijding bij Gelderland wordt deels gecompenseerd door een extra bijdrage (374 uur) die Gelderland heeft betaald voor de urenoverschrijding op dit programma.

In de volgende tabel staan alle begrote en gerealiseerde handhavingsproducten van OVIJ vermeld.

In deze tabel is de begroting opgenomen conform wijziging nr. 1 van de begroting 2017.

B = begroot, R= realisatie, V = verschil

Product	Apeldoorn			Brummen			Epe			Voorst			Gelderland			Totaal		
	B	R	V	B	R	V	B	R	V	B	R	V	B	R	V	B	R	V
	H1 Brief toezichts- bevindingen integrale controle	470	381	-89	95	44	-51	125	119	-6	100	125	25	27	4	-23	817	673
H2 Brief toezichts- bevindingen integrale controle met inzet specifieke expertise	65	0	-65	4	0	-4	10	0	-10	4	0	-4	0	0	0	83	0	-83
H3 Brief toezichts- bevindingen aspectcontrole	560	381	-179	50	50	0	63	90	27	75	107	32	25	24	-1	773	652	-121
H4 Brief toezichts- bevindingen aspect- controle met inzet specifieke expertise	120	59	-61	6	34	28	20	21	1	12	9	-3	0	5	5	158	128	-30
H5 Brief toezichts- bevindingen PRTR validatie	11	9	-2	0	0	0	4	4	0	0	0	0	14	14	0	29	27	-2
H6 Handhavingsbesluit	20	22	2	4	1	-3	10	10	0	2	11	9	0	3	3	36	47	11
H7 Brief beëindiging handhavingszaak na last onder dwangsom	6	11	5	2	0	-2	3	5	2	1	3	2	0	1	1	12	20	8
H8 Brief beëindiging handhavingszaak na bestuursdwang	4	2	-2	1	1	0	1	1	0	2	0	-2	0	0	0	8	4	-4
H9 Uitspraak op klacht/melding	204	144	-60	10	22	12	13	56	43	10	69	59	14	60	46	251	351	100
H10 Beschikking op handhavingsverzoek	14	3	-11	2	0	-2	3	0	-3	0	2	2	2	0	-2	21	5	-16
H11 Uitspraak op incidentmelding	2	5	3	0	0	0	0	0	0	2	4	2	0	19	19	4	28	24
H12 Zienswijze-advies handhaving	5	3	-2	1	0	-1	1	1	0	0	0	0	0	0	0	7	4	-3
H13 Strafrechtelijke handhavingsproducten	19	8	-11	1	0	-1	4	2	-2	5	3	-2	0	0	0	29	13	-16
H14 Bereikbaarheids- regeling	11	1	-10	3	0	-3	6	1	-5	3	1	-2	0	1	1	23	4	-19
Totaal	1511	1029	-482	179	152	-27	263	310	47	216	334	118	82	131	49	2251	1956	-295

In vergelijking met de begroting 2017 zijn in de samenwerkingsovereenkomsten 2017 met de partners andere afspraken gemaakt waardoor er in de realisatie ten opzichte van de begroting verschillen ontstaan. Het aantal geplande controles in de samenwerkingsovereenkomsten is lager dan in de begroting vermeld.

In 2017 was sprake van een relatief hoog ziekteverzuim onder de medewerkers van team Handhaving. Het betrof langdurig zieken (> 1 maand). Het verlies aan capaciteit kon slechts ten dele worden opgevangen door inhuur van extra capaciteit.

Verder is er vooral bij Apeldoorn sprake van minder vraaggestuurde handhavingsproducten. Er zijn bijvoorbeeld 60 klachten minder behandeld dan gepland.

De H2-producten zijn in de praktijk wel geleverd, maar om administratieve redenen verwerkt als H1-producten. Beide producten betreffen integrale controles.

Op basis van het vorenstaande is de conclusie, dat voor Epe, Voorst en Gelderland het programma grotendeels is uitgevoerd en bij Apeldoorn en Brummen om verschillende redenen niet alle geplande producten zijn geleverd.

In totaal is 87% van de geplande producten daadwerkelijk gerealiseerd.

Kosten

Wat heeft het gekost?

	Primaire begroting			Begroting na wijziging			Realisatie			Afwijking		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Programma Handhaving	2.310.910	2.310.910	0	2.211.311	2.211.311	0	2.255.405	1.595.470	659.935	-44.094	615.841	-659.935
Saldo van baten en lasten	2.310.910	2.310.910	0	2.211.311	2.211.311	0	2.255.405	1.595.470	659.935	-44.094	615.841	-659.935
Mutaties reserves	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Gerealiseerde resultaat	2.310.910	2.310.910	0	2.211.311	2.211.311	0	2.255.405	1.595.470	659.935	-44.094	615.841	-659.935

Verschillenanalyse

De overschrijding aan de batenkant betreft de extra bijdrages van (afgerond) € 44.000 die van Gelderland en Voorst zijn ontvangen voor de extra producten die onder dit programma in 2017 zijn geleverd.

De onderschrijding aan de lastenkant is vooral het gevolg van het feit dat door ziekte en vacatures veel minder uren (€ 600.000) aan dit programma zijn besteed dan begroot. Daarnaast zijn medewerkers deels ingezet op programma 003: Projecten & Programma's voor het uitvoeren van EML-controles en de EED- en MJA3-projecten.

5.4 Programma 003: Projecten & Programma's

Beschrijving

Het programma Advies is een veelzijdig programma en betreft het leveren van concrete adviesproducten in overeenstemming met het productenboek, gevraagde en ongevraagde advisering aan gemeenten op het gebied van strategische milieuthema's, deelname aan formele milieugerelateerde overlegorganen, het volgen en becommentariëren van nieuwe wetgeving en het in opdracht van de partners opstellen van kaderstellende nota's en programma's.

Tevens betreft het programma Advies de uitvoering van operationeel Leefomgevingbeleid op het gebied van:

- Lucht en geur
- Externe veiligheid
- Geluid en verkeer
- Bodem en ondergrond
- Klimaat, energie en duurzaamheid.

Planadvisering ruimtelijke ordening en stadsontwikkeling (inclusief m.e.r.-advisering) maken ook onderdeel uit van dit programma, evenals de 2e-lijns bestuursadvisering, zoals mondelinge en schriftelijke advisering aan bestuurders en bestuursadviseurs, het in concept opstellen van college- en raadsvoorstellen en het toelichten van voorstellen aan college en raadscommissie.

Als ontwikkeling kan worden gemeld dat als gevolg van economisch herstel de vraag naar adviezen over bodem en ondergrond en ruimtelijke ordening en stads- en dorpsontwikkeling toeneemt en partners de OVIJ steeds beter weten te vinden met vraagstukken die binnen dit programma vallen, waardoor de orderportefeuille groeit.

Doelstelling

Wat wilden we bereiken?

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

Wat hebben we bereikt?

De projecten en programma's zijn binnen de afgesproken kaders uitgevoerd.

Output

Wat hebben we ervoor gedaan?

De meerjarenprogramma's ISV en NSL (Apeldoorn) zijn voor wat betreft de jaarschijf 2017 uitgevoerd volgens de aangegeven plannings. Voor alle partners zijn de handavingsuitvoeringsprogramma's en de actualisatieprogramma's voor vergunningverlening opgesteld. Voor Apeldoorn en Epe zijn projecten uitgevoerd op het gebied van ruimtelijke ordening, bodem- en ondergrond en duurzaamheid/energie. Voor Apeldoorn zijn daarnaast nog diverse projecten uitgevoerd bijvoorbeeld op het gebied van de grotere ruimtelijke plannen, saneringsprojecten wegverkeerslawaaï, evenementenbeleid en de Omgevingswet. Voor Brummen is OVIJ betrokken bij de planontwikkeling van Eerbeek-Zuid. Ook levert OVIJ kennis en ondersteuning bij de onderzoeken naar de mogelijkheden van geothermie en gebruik van restwarmte bij de papierindustrie in Eerbeek en Apeldoorn.

Ureninzet per partner

In onderstaande tabel is de begroting opgenomen conform wijziging nr. 1 van de begroting 2017.

	Uren			Bedrag (€)		
	Begroot	Realisatie	Vershil	Begroot	Realisatie	Vershil
Apeldoorn	12.159	12.382	-223	971.214	879.724	91.490
Brummen	119	694	-575	9.506	55.437	-45.931
Epe	375	1.122	-747	29.954	89.611	-59.657
Voorst	117	425	-308	9.346	33.637	-24.291
Gelderland	0	418	-418	0	33.350	-33.350
Totaal	12.770	15.040	-2.270	1.020.019	1.091.758	-71.739

Kosten

Wat heeft het gekost?

	Primaire begroting			Begroting na wijziging			Realisatie			Afwijking		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Programma Projecten & Programma's	1.142.310	1.142.310	0	1.052.113	1.052.113	0	2.047.453	1.918.050	129.402	-995.339	-865.937	-129.402
Saldo van baten en lasten	1.142.310	1.142.310	0	1.052.113	1.052.113	0	2.047.453	1.918.050	129.402	-995.339	-865.937	-129.402
Mutaties reserves	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Gerealiseerde resultaat	1.142.310	1.142.310	0	1.052.113	1.052.113	0	2.047.453	1.918.050	129.402	-995.339	-865.937	-129.402

Verschillenanalyse

De overschrijding aan de batenkant wordt veroorzaakt doordat voor een aantal projecten, die niet waren begroot, bijdrages (€ 649.000) zijn ontvangen. Het betreft bijdrages voor onder andere de meerjarige projecten Impuls, Energiebesparing MKB, Ondersteuning energiebesparing bedrijven, EED en de Taskforce zonne-energie Apeldoorn. Tegenover deze extra baten staan ook extra lasten. Ook zijn extra baten (€ 346.000) gerealiseerd, omdat werkzaamheden voor de partners zijn uitgevoerd buiten de samenwerkingsovereenkomsten om. Deze zogenaamde extra betaalde opdrachten, waren niet in de begroting opgenomen.

De overschrijding aan de lastenkant wordt grotendeels veroorzaakt doordat extra kosten (€ 345.000) zijn gemaakt en veel meer uren (€ 520.000) aan dit programma zijn besteed dan begroot. Deze kosten hielden verband met bovengenoemde projecten die niet waren begroot.

5.5 Programma 004: Rechtsbescherming

Beschrijving

Dit programma betreft de milieu-juridische ondersteuning van de partners en het leveren van milieu-expertise bij het behandelen van bezwaarprocedures, (hoger) beroep en voorzieningenprocedures bij de bestuursrechter tegen besluiten in het kader van vooral de Wet algemene bepalingen omgevingsrecht, Wet milieubeheer, Wet geluidhinder, Wet bodembescherming en de Wet Openbaarheid van Bestuur. Het adviseren van de partners over juridische vraagstukken die het takenpakket van OVIJ betreffen. De producten van dit programma staan vermeld in het productenboek OVIJ.

Doelstelling

Wat wilden we bereiken?

Het leveren van een inhoudelijke bijdrage aan bezwaar- en beroepsprocedures en er voor zorgen dat de primaire besluiten die namens de partners door OVIJ worden genomen, in stand blijven.

Wat hebben we bereikt?

In 2017 zijn de juridische belangen van de partners van OVIJ en van OVIJ zelf op een adequate wijze behartigd.

Output

Wat hebben we er voor gedaan?

OVIJ heeft, naast een veelheid aan kleinere juridische zaken, meegewerkt aan verschillende gerechtelijke- en bezwaarprocedures en juridische advisering inzake bedrijvendossiers. Genoemd kunnen worden Mayr-Melnhof Eerbeek B.V. te Eerbeek, Profish Food B.V. te Twello, Alpuro Breeding B.V. te Uddel, De Nieuwe Zweep te Klarenbeek en Clondalkin Flexibele Packaging te Vaassen.

Verder zijn diverse juridische adviezen opgesteld inzake onder meer aanbesteding, overeenkomsten, aansprakelijkheid en risico's, en is de juridische control voor de overige programma's uitgevoerd.

Ureninzet per partner

In onderstaande tabel is de begroting opgenomen conform wijziging nr. 1 van de begroting 2017.

	Uren			Bedrag (€)		
	Begroot	Realisatie	Vershil	Begroot	Realisatie	Vershil
Apeldoorn	745	612	134	59.537	48.867	10.670
Brummen	47	32	16	3.759	2.516	1.243
Epe	42	24	18	3.346	1.917	1.429
Voorst	16	12	4	1.247	959	288
Gelderland	0	18	-18	0	1.438	-1.438
Totaal	850	697	153	67.889	55.696	12.192

Kosten

Wat heeft het gekost?

	Primaire begroting			Begroting na wijziging			Realisatie			Afwijking		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Programma Rechtsbescherming	71.156	71.156	0	67.889	67.889	0	67.889	128.747	-60.858	0	-60.858	60.858
Saldo van baten en lasten	71.156	71.156	0	67.889	67.889	0	67.889	128.747	-60.858	0	-60.858	60.858
Mutaties reserves	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Gerealiseerde resultaat	71.156	71.156	0	67.889	67.889	0	67.889	128.747	-60.858	0	-60.858	60.858

Verschillenanalyse

Aan de batenkant is geen verschil zichtbaar tussen de begroting en de realisatie.

Aan de lastenkant wordt de overschrijding veroorzaakt doordat aan dit programma meer uren zijn besteed dan begroot. Het betreft vooral uren voor algemene activiteiten die niet aan één partner kunnen worden toegerekend.

5.6 Programma 005: Advies

Beschrijving

Het programma Advies is een veelzijdig programma en betreft het uitvoeren van de taken, gevraagde en ongevraagde advisering aan gemeenten op het gebied van strategische milieuthema's, deelname aan formele milieugerelateerde overlegorganen, het volgen en becommentariëren van nieuwe wetgeving en het in opdracht van de partners opstellen van kaderstellende nota's en programma's.

Tevens betreft het programma Advies de uitvoering van operationeel leefomgevingbeleid op het gebied van:

- Lucht en geur
- Externe veiligheid
- Geluid en verkeer
- Bodem
- Energie.

Planadvisering ruimtelijke ordening en stadsontwikkeling (inclusief m.e.r.- advisering) maken ook onderdeel uit van dit programma, evenals de 2e-lijns bestuursadviesing, zoals mondelinge en schriftelijke advisering aan bestuurders en bestuursadviseurs, het in concept opstellen van college- en raadsvoorstellen en het toelichten van voorstellen aan college en raadscommissie.

Als ontwikkeling kan worden gemeld dat we enerzijds als gevolg van de economische crisis te maken met een zekere mate van vraaguitval voor wat betreft de advisering voor ruimtelijke ordening en stads- en dorpsontwikkeling en anderzijds partners OVIJ steeds beter weten te vinden met vraagstukken die binnen dit programma vallen, waardoor de orderportefeuille groeit.

Doelstelling

Wat wilden we bereiken?

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

Effectkengetal

	2017	
	Begroot	Realisatie
Percentage adviesaanvragen dat binnen de met de partners afgesproken termijnen, is afgedaan ¹⁾	100%	n.n.b.

1) De meetmethode moet nog worden (door)ontwikkeld. Niet voor alle adviesproducten zijn al wettelijke of eenduidige termijnen afgesproken.

Wat hebben we bereikt?

Alle gevraagde adviezen zijn uitgebracht.

Output

Wat hebben we er voor gedaan?

In 2017 zijn door OVIJ vele grote en kleine adviezen uitgebracht op het gebied van bodem, geluid, lucht, energie en milieuplanologie. In 2017 zijn beduidend méér adviezen gerealiseerd dan geraamd; namelijk 1.052 adviezen bij een raming van 684 adviezen. Dit is een toename van ruim 53%. De overschrijding van de raming betreft vooral adviezen op het gebied van bodem en kleine ruimtelijke plannen. Trend is dat de partners OVIJ steeds beter weten te vinden voor milieugerelateerde adviesaanvragen. De belangrijkste partners die in 2017 adviesaanvragen bij OVIJ hebben neergelegd, waren Apeldoorn en Epe.

Ureninzet per partner

In onderstaande tabel is de begroting opgenomen conform wijziging nr. 1 van de begroting 2017.

	Uren			Bedrag (€)		
	Begroot	Realisatie	Vershil	Begroot	Realisatie	Vershil
Apeldoorn	6.362	8.478	-2.117	508.155	670.892	-162.737
Brummen	328	215	113	26.200	17.194	9.006
Epe	824	1.028	-204	65.820	82.117	-16.297
Voorst	150	193	-43	11.982	15.397	-3.415
Gelderland	0	59	-59	0	4.693	-4.693
Totaal	7.664	9.973	-2.309	612.156	790.293	-178.137

In de volgende tabel staan de begrote en gerealiseerde adviesproducten van OVIJ vermeld.

In deze tabel is de begroting opgenomen conform wijziging nr. 1 van de begroting 2017.

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
A1 Adviesrapport bodem – Wabo aanvraag-niet milieu	120	143	23	0	0	0	20	35	15	0	1	1	0	0	0	140	179	39
A2 Adviesrapport bodem – Grondverzetmelding Bkk	85	171	86	33	17	-16	26	58	32	0	31	31	0	0	0	144	277	133
A3 Adviesrapport bodem – Overig	80	123	43	0	1	1	20	21	1	0	3	3	0	0	0	100	148	48
A4 Adviesrapport geluid – Wabo aanvraag-niet milieu	35	37	2	0	1	1	4	3	-1	0	0	0	0	0	0	39	41	2
A5 Adviesrapport geluid – Evenement	40	41	1	0	0	0	6	0	-6	1	0	-1	0	0	0	47	41	-6
A6 Adviesrapport geluid – Klacht niet-inrichtingen	5	5	0	0	0	0	2	0	-2	0	0	0	0	0	0	7	5	-2
A7 Adviesrapport plan – Klein bestemmingsplan	40	47	7	0	2	2	8	6	-2	2	0	-2	0	0	0	50	55	5
A8 Adviesrapport plan – Toepassing afwijkingbesluit bestemmingsplan	20	61	41	0	0	0	1	2	1	0	0	0	0	0	0	21	63	42
A9 Adviesrapport plan – PPI/principeverzoek	75	81	6	0	0	0	2	9	7	0	0	0	0	0	0	77	90	13
A10 Adviesrapport – N.e.g.	50	72	22	0	3	3	6	69	63	3	5	2	0	4	4	59	153	94
Totaal	550	781	231	33	24	-9	95	203	108	6	40	34	0	4	4	684	1052	368

Kosten

Wat heeft het gekost?

	Primaire begroting			Begroting na wijziging			Realisatie			Afwijking		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Programma Advies	784.314	784.314	0	644.250	644.250	0	648.836	878.815	-229.979	-4.586	-234.564	229.979
Saldo van baten en lasten	784.314	784.314	0	644.250	644.250	0	648.836	878.815	-229.979	-4.586	-234.564	229.979
Mutaties reserves	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Gerealiseerde resultaat	784.314	784.314	0	644.250	644.250	0	648.836	878.815	-229.979	-4.586	-234.564	229.979

Verschillenanalyse

Aan de batenkant is nauwelijks verschil zichtbaar tussen de begroting en de realisatie.

Aan de lastenkant wordt de overschrijding veroorzaakt doordat veel meer uren (€ 230.000) aan dit programma zijn besteed dan begroot. De oorzaak hiervan is de eerder aangegeven autonome toename van adviesaanvragen van onze partners, vooral op het vlak van bodem en kleine ruimtelijke plannen.

5.7 Programma 006: Stelseltaken

Beschrijving

Het is de taak van OVIJ om aan de hand van de gegeven kaders en uitgangspunten in het Bedrijfsplan en de "Notitie Stelsel Werkzaamheden" de invulling van de stelseltaak Kenniscentrum & Portaal uit te werken en het Portaal Gelderse Omgevingsdiensten (Portaal GO) in te richten.

Deze invulling vindt plaats vanuit een integrale benadering waarbij kwaliteit van het milieu en een duurzaam en verantwoord gebruik door burgers en bedrijven van de leefomgeving uitgangspunt zijn. Het Portaal GO is de spil is tussen de (algemene) contacten tussen de Gelderse omgevingsdiensten en externe partners, waarbij de onderlinge afstemming tussen strafrechtelijk en bestuurlijke handhaving centraal staat. Het Portaal GO richt zich bij die contacten op het strategisch-tactisch niveau (beleidsvragen, programmering, handhavingsarrangementen, lobbyfunctie) en niet op inhoudelijke taken.

Het Kenniscentrum heeft een ondersteunende rol die aansluit bij de kennis- en informatiebehoeften of vragen die bij de partners leven bij een adequate uitvoering van hun taken. Uitgangspunt van het Kenniscentrum is om wel de efficiencyvoordelen van het centrale model te realiseren, maar het borgen van kennisthema's toch op het niveau van de omgevingsdiensten te houden. Bij het Kenniscentrum gaat het ook om het managen van de informatie-uitwisseling (de transactie) tussen kennisvrager en kennisaanbieder.

Het Portaal GO brengt voor en samen met de Gelderse omgevingsdiensten die identiteit op een eenduidige wijze naar buiten, door informatie te delen over doelen, taken en resultaten, gebruikmakend van de gezamenlijke website (www.gelderseomgevingsdiensten.nl) en bijvoorbeeld (digitale) nieuwsbrieven.

Doelstelling

Wat wilden we bereiken?

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

- Het afstemmen op strategisch en tactisch niveau van werkzaamheden, bevorderen samenwerking en gezamenlijk stellen van prioriteiten en deze afspraken te borgen in programmering en beleid.
- Het ontwikkelen van een kennisagenda op basis van veranderende behoefte aan kennis, innovatie en ambitie.
- Het vormgeven van een Gelderse kennisinfrastructuur (genereren, overdragen, benutten en verbeteren van kennis).
- Het komen tot een structuur (gezamenlijk zoekproces) voor kennisontwikkeling en beter benutten van kennis.
- Het positioneren van Gelderse Omgevingsdiensten op het gebied van kennisontwikkeling en innovatie.

Voor de taakverdeling tussen de omgevingsdiensten en het Portaal GO geldt: Decentraal als het kan, centraal als het moet.

Wat hebben we bereikt?

In 2017 zijn de activiteiten van het Portaal GO gericht op het ondersteunen en ontzorgen van de 7 Gelderse Omgevingsdiensten. Daarnaast worden adviesplatforms en expertgroepen ondersteund waar vertegenwoordigers van de Gelderse Omgevingsdiensten op VTH-gebied zitting in hebben, kennis delen en projecten uitvoeren. Portaal GO is bovendien verantwoordelijk voor de onderlinge samenhang en samenwerking tussen de diverse platformen en expertgroepen en voert daarin ook de regie.

Output

Wat hebben we ervoor gedaan?

Het Programma 2017 van Portaal GO is door het Portaal uitgevoerd.

Als bijzondere zaken en werkzaamheden kunnen worden vermeld:

- In 2017 zijn (op basis van raamcontracten met diverse opleidingsinstituten) 19 cursussen uitgevoerd op verschillende niveaus en op diverse VTH-gebieden. De cursussen zijn onder auspiciën van HRM en de platformen opgezet.
- Door het Portaal GO werd ook in 2017 uitvoering gegeven aan het Tactisch Overleg Overijssel Gelderland (TOOG) en Operationeel Overleg Overijssel Gelderland (OOOG). In deze overleggen werken Politie Oost-Nederland, het OM Oost en de 9 omgevingsdiensten in Overijssel en Gelderland nauw samen op het gebied van toezicht, handhaving en opsporing en de prioritering en programmering ervan. De samenwerkingsvorm is zeer succesvol. Inmiddels zijn een aantal (landelijke) instanties waaronder het RIEC-Oost en de NVWA op ad-hoc basis OOOG-deelnemer bij bijzondere casussen en informatiedeling. Ook de Veiligheidsregio's/ brandweer en GGD's worden op ad-hoc basis hierbij betrokken.
- Portaal GO is in nauwe samenwerking met de OOOG-partners aan de slag gegaan met het opstellen van een Omgevingsrisicobeeld 2018-2022. Dit volgt het Dreigingsbeeld 2015-2017 op. De Veiligheidsregio's / Brandweer in Oost-Nederland neemt deel aan de projectgroep. Voor het uiteindelijke risicobeeld zullen bovendien meerdere partners in Oost-Nederland worden gehoord. Oplevering is voorzien in de 1^e helft van 2018.
- In 2017 zijn de nieuwe websites voor de 7 Gelderse Omgevingsdiensten gelanceerd. De opgedane ervaring zal worden gebruikt om de websites in 2018 verder te optimaliseren en met het oog op de Omgevingswet toekomstbestendig te maken.
- In de 2^e helft van 2017 is gestart met de voorbereidingen voor de Gelderse Omgevingsdag op 19 april 2018. Deze GO-dag wordt een themadag voor alle medewerkers van de Gelderse Omgevingsdiensten, waarbij het feit van het eerste lustrum niet zal ontbreken.

Ureninzet

In onderstaande tabel is de begroting opgenomen conform wijziging nr. 1 van de begroting 2017.

	Uren			Bedrag (€)		
	Begroot	Realisatie	Verschil	Begroot	Realisatie	Verschil
Gelders Stelsel	5.439	5.612	-173	434.444	438.901	-4.457
Totaal	5.439	5.612	-173	434.444	438.901	-4.457

Kosten

Wat heeft het gekost?

	Primaire begroting			Begroting na wijziging			Realisatie			Afwijking		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Programma Stelseltaken	556.044	556.044	0	556.044	556.044	0	611.174	659.974	-48.800	-55.130	-103.930	48.800
Saldo van baten en lasten	556.044	556.044	0	556.044	556.044	0	611.174	659.974	-48.800	-55.130	-103.930	48.800
Mutaties reserves	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Gerealiseerde resultaat	556.044	556.044	0	556.044	556.044	0	611.174	659.974	-48.800	-55.130	-103.930	48.800

Verschillenanalyse

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

De overschrijding aan de lastenkant houdt verband met kosten die zijn gemaakt voor werkzaamheden waarvoor extra baten zijn gegenereerd zoals hierboven vermeld, en niet begrote kosten voor stelseltaken en projecten die binnen het Stelsel zijn uitgevoerd (b.v. BSBM, I-GO, Uniformering PDC, Uniformering Mandaten).

5.8 Programma 007: Beheer milieu-informatie

Beschrijving

Een actueel en betrouwbaar digitaal bedrijvenbestand en aanverwante databestanden voor specifieke milieuaspecten is essentieel voor een goede bedrijfsvoering. Het maakt het mogelijk de werkzaamheden goed te plannen, geeft inzicht in de werkvoorraad en actuele bedrijfsinformatie voor controles, vergunningen, meldingen, klachten en overige adviezen. Het vormt de basis voor het vaststellen van de jaarprogramma's en geeft inzicht in de (verantwoording over de) bedrijfsvoering. Een actueel en betrouwbaar gegevensbestand geeft inzicht in actuele situaties (bodem, risico's, veebezetting). De doelstelling met betrekking tot de actualiteit en betrouwbaarheid zijn in de samenwerkingsovereenkomsten aangegeven.

Het databeheer omvat onder andere:

- Aanmaken van nieuwe gebruikers.
- Muteren van autorisaties.
- Gestructureerd veranderen van gegevens in de database (w.o. mutaties vanuit de basisregistraties).
- Ontwerpen van procedures in de database (query-beheer).
- Maken van lijsten en rapporten.
- Beheren van de brievenmodule.
- Beheren van tabellen.

Het data- en applicatiebeheer wordt gedaan voor VTH, bodem en overige milieutaken in de systemen van OVIJ, zoals MPM4All en BIS4All. Deze taken worden uitgevoerd voor alle partners. Er wordt gewerkt aan een gezamenlijk bedrijvenbestand op stelselniveau. Als ontwikkeling zien we een tendens dat meer taken bij OVIJ worden neergelegd.

Doelstelling

Wat wilden we bereiken?

Het actueel houden en het beheren van de systemen in overeenstemming met de samenwerkingsovereenkomsten.

Wat hebben we bereikt?

Het bedrijvenbestand en het bodeminformatiesysteem zijn geactualiseerd en voorzien van de gegevens van de partners. Daarmee is de kwaliteit van de milieu-informatie verbeterd. Verder zijn rapportages doorontwikkeld, waarin (periodiek) informatie wordt gegeven aan de partners over de voortgang van de uitvoering van de diverse producten. Er is hard gewerkt aan het realiseren van één centraal bedrijvenbestand. Van alle partners zijn de bij OVIJ bekende bedrijven in dit bestand opgenomen. Voor de complexe bedrijven is het basiskwaliteitsniveau in overeenstemming gebracht met de eisen van het project I-GO. Ook is op onderdelen workflowmanagement gerealiseerd. Een deel van de dossiers is gedigitaliseerd. Verder is meegewerkt aan het realiseren van één Gelders bedrijvenbestand.

Output

Wat hebben we ervoor gedaan?

G1 Gegevensbeheer

Hieronder vallen de activiteiten die verricht zijn in het kader van gegevensbeheer voor de partners van de OVIJ.

Het gaat om de volgende systemen:

Stelsel	Welke partners
IPPC-database	Alle partners
IZIS-database	Gelderland
WEB BvB	Apeldoorn, Brummen, Epe en Voorst
BIS4All	Apeldoorn, Epe
MpM4All	Alle partners
Squit	Voorst

G2 Informatieverstrekking

Omschrijving	Welke partners
Bodemloket	Apeldoorn, Epe
Informatievoorziening algemeen	Alle partners
Informatie GVOP	Apeldoorn, Gelderland
Managementinformatie	Alle partners

Ureninzet per partner

In onderstaande tabel is de begroting opgenomen conform wijziging nr. 1 van de begroting 2017.

	Uren			Bedrag (€)		
	Begroot	Realisatie	Verschil	Begroot	Realisatie	Verschil
Apeldoorn	2.040	3.430	-1.389	162.989	273.968	-110.980
Brummen	107	292	-186	8.511	23.345	-14.834
Epe	266	693	-427	21.254	55.357	-34.103
Voorst	91	619	-527	7.270	49.406	-42.136
Gelderland	0	174	-174	0	13.899	-13.899
Totaal	2.504	5.208	-2.703	200.023	415.975	-215.952

Kosten

Wat heeft het gekost?

	Primaire begroting			Begroting na wijziging			Realisatie			Afwijking		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Programma Beheer milieu- informatie	209.649	209.649	0	200.023	200.023	0	200.023	417.053	-217.031	0	-217.031	217.031
Saldo van baten en lasten	209.649	209.649	0	200.023	200.023	0	200.023	417.053	-217.031	0	-217.031	217.031
Mutaties reserves	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Gerealiseerde resultaat	209.649	209.649	0	200.023	200.023	0	200.023	417.053	-217.031	0	-217.031	217.031

Verschillenanalyse

Aan de batenkant is geen verschil zichtbaar tussen de begroting en de realisatie.

Aan de lastenkant wordt de overschrijding veroorzaakt doordat veel meer uren (€ 217.000) aan dit programma zijn besteed dan begroot. De oorzaak hiervan is dat het aantal producten binnen OVIJ stijgt, de vraag naar informatie toeneemt en meer eisen worden gesteld aan de kwaliteit van de gegevens waardoor er meer geregistreerd moet worden en per registratie meer tijd nodig is.

5.9 Algemene dekkingsmiddelen

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

	Primaire begroting			Begroting na wijziging			Realisatie			Afwijking		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Algemene dekkingsmiddelen	0	0	0	0	0	0	0	-21.173	21.173	0	21.173	-21.173
Onvoorzien	0	0	0	0	0	0	0	2.750	-2.750	0	21.173	-21.173
Saldo van baten en lasten	0	0	0	0	0	0	0	-18.423	18.423	0	18.423	-18.423
Mutaties reserves	0	0	0	0	0	0	227.322	300.000	-72.678	-227.322	-300.000	72.678
Gerealiseerde resultaat	0	0	0	0	0	0	227.322	281.577	-54.256	-227.322	-281.577	54.256

Verschillenanalyse

De overschrijding is vooral veroorzaakt door het inhuren van externe medewerkers in verband met vacatures en ziekte.

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

6. Verplichte paragrafen

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

6.1 Paragraaf Weerstandsvermogen

Deze paragraaf bevat een omschrijving van het risicoprofiel, de risico's en het gewenste weerstandsvermogen.

Risicoprofiel

De hoogte van het weerstandsvermogen is gebaseerd op de relatie tussen de risico's waar geen specifieke maatregelen voor zijn getroffen, de capaciteit van middelen en mogelijkheden die OVIJ heeft om niet geraamde kosten op te vangen.

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

Het weerstandsvermogen om niet geraamde kosten op te vangen, bestaat uit de Algemene Reserve van € 150.000 en de post Onvoorzien van € 57.000 (afgerond) die jaarlijks in de begroting wordt opgenomen.

Benodigde weerstandscapaciteit

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

Hieronder zijn de belangrijkste risico's met een tijdscope van 3 jaar (2018 t/m 2020) op het gebied van de bedrijfsvoering van OVIJ weergegeven:

- Tussen de gemeente Apeldoorn, waarvan de pfofach-taken worden gehost, en de leveranciers van enkele software-applicaties is een discussie gaande over de vraag of het toegestaan is deze licenties aan OVIJ beschikbaar te stellen. In 2015 is duidelijk geworden dat dit risico zich niet voordoet bij de licenties van Microsoft. Voor de licenties van Oracle is in 2016 eveneens duidelijk geworden dat dit risico zich ook niet meer voordoet bij de licenties van Oracle. Voor licenties die afkomstig zijn van andere leveranciers (b.v. IBM) is het niet uitgesloten dat OVIJ in de toekomst sommige licenties zelf moet aanschaffen en betalen danwel Apeldoorn hiervoor moet betalen.
De hiervoor benodigde weerstandscapaciteit wordt geraamd op € 9.000 (€ 30.000 (impact) * 30% (kans)).
- Financiële gevolgen van een reorganisatie of andere organisatorische veranderingen. De hiervoor benodigde weerstandscapaciteit wordt geraamd op € 80.000 (€ 160.000 (impact) * 50% (kans)).
- OVIJ is volgens de Werkloosheidswet (WW) verplicht eigenrisicodrager. 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 € 21.000 (€ 71.000 (impact) * 30% (kans)).

De gekwantificeerde bedrijfsvoeringsrisico's onder de benodigde weerstandscapaciteit bedragen in totaal € 110.000 (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 € 57.000 structureel. Er van uitgaande dat de post onvoorzien de komende jaren hetzelfde is, kan gesteld worden dat voor een periode van drie jaar deze € 171.000 bedraagt. De totale weerstandscapaciteit komt daarmee op € 321.000. Ofschoon bestemmingsreserves in principe ook tot de beschikbare weerstandscapaciteit kunnen worden gerekend, is er voor gekozen om de bestemmingsreserves Outputfinanciering en Digitalisering 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, die naar verwachting in 2018, met een uitloop naar 2019, zullen worden uitgevoerd.

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:
Ratio weerstandsvermogen = Beschikbare weerstandscapaciteit / Benodigde weerstandscapaciteit.

Als de beschikbare weerstandscapaciteit wordt afgezet tegen de benodigde weerstandscapaciteit, komt de ratio van het weerstandsvermogen uit op 2,92 (€ 321.000 / € 110.000). De kwalificatie van het weerstandsvermogen is daarmee volgens het op 29 juni 2015 door het Dagelijks Bestuur vastgestelde rapport "Quick scan majeure risico's" uitstekend.

Financiële kengetallen.

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

Financiële kengetallen	Realisatie 2016	Realisatie 2017
Algemene reserve	€ 150.000	€ 150.000
Netto schuldquote	-6%	-10%
Netto schuldquote excl. verstrekte leningen	-6%	-10%
Solvabiliteitsratio	20%	23%
Structurele exploitatieruimte	n.v.t.	n.v.t.
Grondexploitatie	n.v.t.	n.v.t.
Belastingcapaciteit	n.v.t.	n.v.t.

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.

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.

Op dit moment heeft OVIJ geen leningen uitstaan.

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

Tabel berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)					
Verslagjaar					
(1)	Drempelbedrag	250			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	186	145	170	205
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	64	105	80	45
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-

(1) Berekening drempelbedrag**Verslagjaar 2017**

(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	5.725			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	5.725			
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	-			
(1) = (4b)*0,0075 + (4c)*0,002 met een minimum van €250.000	Drempelbedrag	250			

(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen

		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(5a)	Som van de per dag buiten 's-Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	16.754	13.177	15.654	18.834
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's-Rijks schatkist aangehouden middelen	186	145	170	205

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 2017 bedraagt de kasgeldlimiet € 469.483.

Kasgeldlimiet	1^e kwartaal	2^e kwartaal	3^e kwartaal	4^e kwartaal
Netto vlottende schuld / vlottende middelen	-765.086	-1.272.056	-1.645.742	-1.568.787
Kasgeldlimiet	469.483	469.483	469.483	469.483
Ruimte onder limiet	-1.234.569	-1.741.539	-2.115.225	-2.038.270

Uit bovenstaand overzicht blijkt, dat de kasgeldlimiet in 2017 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 renteherzelingen op de opgenomen en uitgezette geldleningen. Conform de wet Fido geldt dat in enig jaar niet meer dan 20% van het totaal van de begroting mag worden geherfinancierd.

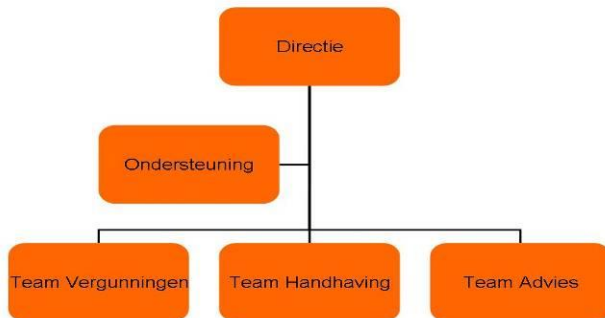
Renterisiconorm	Begroot 2017	Realisatie 2017	Begroot 2018	Begroot 2019	Begroot 2020	Begroot 2021
Maximaal renterisico op vaste schuld	0	0	0	0	0	0
Renterisiconorm	1.145.080	1.145.080	1.145.080	1.145.080	1.145.080	1.145.080
Ruimte onder limiet	-1.145.080	-1.145.080	-1.145.080	-1.145.080	-1.145.080	-1.145.080

Uit bovenstaand overzicht blijkt, dat de renterisiconorm in 2017 niet is overschreden.

6.3 Paragraaf Bedrijfsvoering

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

Het organogram van OVIJ ziet er als volgt uit:



In 2017 is de inrichting van de organisatie van OVIJ verder geprofessionaliseerd. Van belang zijn onder andere huisvesting, personeel, medezeggenschap en ICT.

Huisvesting en Het Nieuwe Werken

OVIJ is gehuisvest in het stadhuis van de gemeente Apeldoorn. Een centrale locatie is belangrijk voor de herkenbaarheid en identiteit van OVIJ, voor zowel het personeel als voor de opdrachtgevers en externe partijen. Huisvesting moet daarbij een bijdrage leveren aan het werkproces en meer zijn dan een kostenpost. OVIJ is in 2017 betrokken bij het proces "Huis van de Stad" van de gemeente Apeldoorn. Dit is een project waarbij Apeldoorn haar stadhuis opnieuw inricht en waarin OVIJ haar plaats krijgt.

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

OVIJ hoopt in 2018 overeenstemming te bereiken met de gemeente Apeldoorn over haar plek in het nieuw ingerichte stadskantoor, voorzien van een passende inrichting.

Medezeggenschap

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

In het voorjaar 2017 liep de eerste 4-jaarstermijn van de OR af en besloten de meeste OR-leden om zich niet (her)verkiezbaar te stellen. Met als gevolg dat OVIJ een OR heeft met twee leden en een voorzitter. Vervolgens vertrok in het najaar de voorzitter naar een baan buiten OVIJ, waardoor er twee OR leden overbleven. Dit is een te gering aantal leden voor een correct ingerichte OR. Vanuit het management is meerdere malen een oproep gedaan aan de medewerkers van OVIJ om zich in te zetten als OR-lid, maar de animo is zeer gering. In 2018 hoopt OVIJ op nieuwe OR-verkiezingen.

Ook is binnen OVIJ een Georganiseerd Overleg (GO) aanwezig. Verder heeft op CGO-niveau overleg plaats gevonden over het vervolg op het Gelders Sociaal Plan (GSP).

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. Met de oprichting van OVIJ worden grotendeels dezelfde werkzaamheden uitgevoerd, maar wel vanuit een andere relatie, namelijk als verlengd bestuur.

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

2017 is het jaar van de verjonging geweest. Vanuit de oudere generatie vertrokken vijf medewerkers bij de teams Handhaving en Vergunningen, waarvoor OVIJ vijf jonge medewerkers voor bepaalde tijd in dienst nam. Voor de vier nieuwe medewerkers Handhaving is een opleidingstraject ingericht. Ook bij team Advies zijn een drietal jonge mensen in dienst getreden. De verjonging brengt nieuw elan en voedt de organisatie met nieuwe energie.

Ook de organisatie als geheel is in ontwikkeling en aan verandering onderhevig. De medewerkers hebben de taakstelling voor 2017 van € 560.000 op de primaire taken uitstekend opgevangen. De schouders zijn eronder gezet, met een brede bereidheid tot het oppakken van meer en andere taken.

De kwaliteit van de medewerkers vormt de basis voor het functioneren van de organisatie. Medewerkers moeten voldoen aan de kwaliteitscriteria 2.1. In 2017 is hierin geïnvesteerd door medewerkers opleidingen te laten volgen en is, in samenwerking met Omgevingsdienst Rivierenland, de stand van zaken geïnventariseerd en vastgelegd in een database.

In de bijlagen bij deze jaarstukken is het sociaal jaarverslag 2017 opgenomen.

ICT

Binnen het Gelders Stelsel wordt het centraal raadpleegbare bedrijvenbestand doorontwikkeld (kernregistratie I-GO). Deze Gelderse kernregistratie is de bron voor het aanleveren van bedrijfsgegevens aan Inspectieweet Milieu (inclusief informatie over handhaving en vergunningverlening). Bekostiging van I-GO geschiedt op basis van cofinanciering, waarbij de provincie 50% van de kosten voor haar rekening neemt. De bijdrage van de omgevingsdiensten bestaat voor een deel uit het beschikbaar stellen van capaciteit en voor een deel uit het beschikbaar stellen van een financiële bijdrage. Hiervoor heeft het algemeen bestuur in 2014 financiële middelen beschikbaar gesteld.

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

Om het bedrijvenbestand te verbeteren is OVIJ in 2017 met een verbeterproject gestart dat met behulp van SCRUM-sessies verbeterlagen opstelt en doorvoert. De ICT c.q. het gegevensbeheer is op dit moment de achilleshiel van OVIJ en vergt een vergaande mate van verbetering om een meer systeemgestuurde bedrijfsvoering mogelijk te maken.

Kwaliteit

In 2017 is een aantal verbeterprojecten uitgevoerd op basis van het in 2013 vastgestelde Verbeterplan. Deze projecten zijn gericht op het voldoen aan zowel de robuustheids- als procescriteria van de kwaliteitscriteria 2.1.

Verder heeft de kwaliteit van de gegevens in de systemen in 2017 een impuls gekregen door middel van digitalisering, toetsing en actualisatie van het bedrijvenbestand. Op de verbeteracties betreffende de kwaliteit, wordt integraal regie gevoerd vanuit een Gelders kwaliteitsprogramma.

Ten aanzien van de kwaliteitscriteria 2.1 inzake de processen en kritieke massa, voldoet OVIJ niet volledig aan de eisen. Hiervan is een inventarisatie gemaakt en in 2018 wordt een verbeterplan uitgevoerd. De verantwoording over de kwaliteitscriteria 2.1 in 2017 is als bijlage aan deze jaarstukken toegevoegd.

Bestuurlijk

In 2017 hebben zich op bestuurlijk vlak geen bijzonderheden voorgedaan.

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.

D. Bijlagen

7.1 Sociaal jaarverslag 2017

Indiensttredingen in 2017

Totaal	2013	2014	2015	2016	2017
Instroom	59	3	5	5	11
Uitstroom	0	0	2	8	10
Doorstroom ¹⁾	0	2	0	2	3
Totaal	59	62	65	62	63

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).

Per team	2013 ¹⁾	2014	2015	2016	2017
Bedrijfsbureau	10	1	2	1	3
Advies	19	2	2	2	2
Vergunningen	10	-	-	2	-
Handhaving	20	-	-	-	6
Directie	-	-	1	-	-
Totaal	59	3	5	5	11

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

Arbeidsrelatie

In december 2017 hebben 56 medewerkers een vast dienstverband. Zeven medewerkers hebben een tijdelijke aanstelling.

Formatie en bezetting

De formatie per 31 december 2017 bedroeg 58 fte, de bezetting bedroeg 58 fte (afgeronde cijfers). De totale loonsom over 2017 bedroeg € 4.363.533.

Inhuur externen

Omgevingsdienst Veluwe IJssel 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 2017 benut voor onder meer:

- inhuur van externen voor uitvoering van de programma's handhaven, vergunningen, advies en projecten;
- projecten vanuit het Portaal Gelderse Omgevingsdiensten;
- communicatiewerkzaamheden voor OVIJ, de Gelderse Omgevingsdiensten en Omgevingsdienst NL;
- teamondersteuning ten behoeve van het realiseren van de werkprogramma's.

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 2017 als erkend leerbedrijf een leerwerkplek aan twee BBL-leerlingen en een stageplek aan één stagiaire.

Managementteam

Omgevingsdienst Veluwe IJssel had in 2017 vier leidinggevenden in dienst. Het betreft de heer J.W.M. Bekkers, de heer H.J.H. Brueren, de heer W.M. van Dam en de heer J.J.W. Strebus. Samen met de heer J.G. van Rootselaar (controller) is dit het managementteam van OVIJ.

Aantal mannen en vrouwen per 31 december 2017

	2013	2014	2015	2016	2017
Mannen fulltime	29	29	29	26	22
Vrouwen fulltime	4	5	7	8	10
Mannen parttime	9	10	10	11	11
Vrouwen parttime	17	18	19	17	20
Mannen totaal	38	39	39	37	33
Vrouwen totaal	21	23	26	25	30
Totaal M/V	59	62	65	62	63

Percentages

Het totaal aantal medewerkers van Omgevingsdienst Veluwe IJssel bedraagt 63 personen. Het percentage parttimers bedraagt 49,2%. Het percentage vrouwen bedraagt 47,6%. Van het aantal vrouwelijke medewerkers werkt 66,7% in een parttime functie. Van het aantal mannelijke medewerkers werkt 33,3% in een parttime functie.

Aantal mannen en vrouwen per leeftijdsgroep per 31 december 2017

Leeftijd	2014			2015			2016			2017		
	M	V	Totaal	M	V	Totaal	M	V	Totaal	M	V	Totaal
25-29	0	1	1	0	4	4	1	4	5	2	3	5
30-34	2	2	3	2	0	2	1	1	2	2	7	9
35-39	3	2	5	2	4	6	2	4	6	1	2	3
40-44	4	9	13	5	6	11	4	2	6	3	4	7
45-49	10	4	14	8	6	14	7	6	13	4	5	9
50-54	9	3	12	11	3	14	10	4	14	9	5	14
55-59	5	1	6	5	1	6	2	1	3	4	1	5
60-64	6	2	8	6	2	8	9	3	12	8	2	10
65+	-	-	-	-	-	-	1	0	1	0	1	1
Totaal	39	23	62	49	26	65	37	25	62	33	30	63

Gemiddelde leeftijd m/v per 31 december 2017

	2013	2014	2015	2016	2017
Gemiddelde leeftijd mannen	48,45	49,74	50,51	50,73	50,33
Gemiddelde leeftijd vrouwen	44,71	45,13	43,65	44,00	42,80
Gemiddelde leeftijd	47,12	48,03	47,77	48,02	46,75

Verjonging noodzakelijk

36,5% van het aantal medewerkers van OVIJ valt in de leeftijdscategorie 45 – 54 jaar. Verjonging van het medewerkersbestand blijft noodzakelijk om de toekomstige uitstroom van medewerkers (en dus kennis) op te vangen. Bij een eventuele groei van ons 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.

Aantal mannen en vrouwen per salarisgroep per 31 december 2017

Salarisgroep	Aantal mannen	Aantal vrouwen	Totaal
01 t/m 06	0	6	6
07 t/m 09	11	14	25
10 t/m 12	18	10	28
13 t/m 15	4	0	4

Verzuimpercentage per 31 december 2017

Verzuim	2014	2015	2016	2017
0-8 dagen	0,89	1,40	1,13	0,73
8-43 dagen	1,06	0,93	0,80	0,47
43-366 dagen	2,08	2,34	3,32	4,17
Langer dan 366 dagen	0	0	0	1,19
Totaal	4,03	4,67	5,25	6,55

Stijging verzuim

Het korte en middellange verzuim zijn in 2017 afgenomen ten opzichte van 2016. Het lang verzuim en het totale verzuimpercentage zijn toegenomen. De meldingsfrequentie, die aangeeft hoe vaak medewerkers gemiddeld verzuimen, is afgenomen. In 2015 bedroeg de meldingsfrequentie bij OVIJ 1,39, in 2016 1,45 en in 2017 bedroeg deze 1,03.

Arbozorg

Om het welzijn van de medewerkers van OVIJ te borgen is er een contract met Arbo Unie en een contract met IZA Bedrijfszorg, waarbij medewerkers gebruik kunnen maken van de faciliteiten om gezond en gemotiveerd aan het werk te zijn en blijven. In 2017 is er gebruikt gemaakt van 10 arbeidsomstandighedenconsulten. Er hebben 73 verzuimconsulten bij de bedrijfsarts plaatsgevonden, waarvan 4 telefonisch. Er is gebruik gemaakt van de diensten van bedrijfsmaatschappelijk werk, vallend binnen de categorie 0-3 meldingen. Er is geen gebruik gemaakt van de diensten van de vertrouwenspersoon.

Overig

De BHV-organisatie is geregeld in het PIOFACH-contract met gastheer gemeente Apeldoorn. Er is één calamiteit (ongeval) met een medewerker geweest. Er zijn geen klachten over medewerkers geweest.

De getallen in dit verslag zijn afkomstig uit het administratiesysteem van de gemeente Apeldoorn.

7.2 Verantwoording kwaliteitscriteria 2.1

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

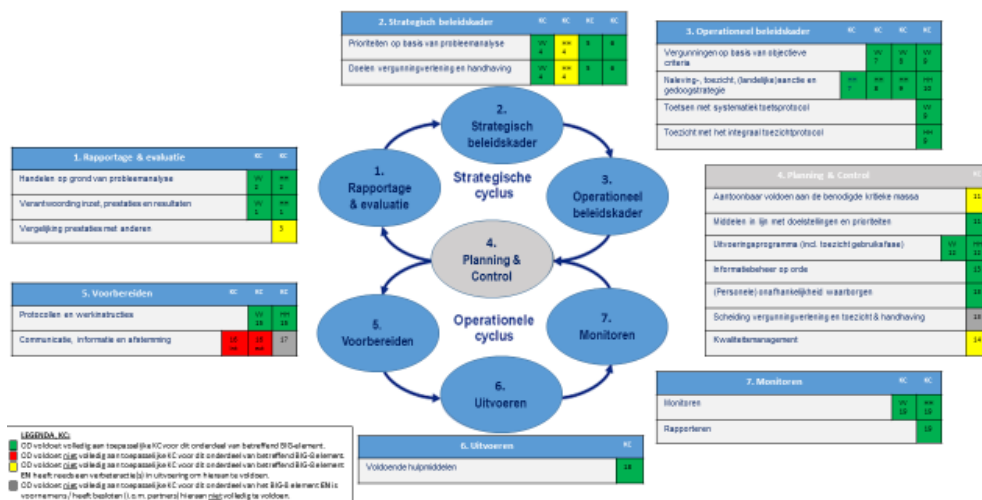
1.1 Kwaliteitscriteria 2.1

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).

1.2 Audit

Elke jaar rapporteert OVIJ over de voortgang van de kwaliteitscriteria 2.1. Op 17 januari 2018 heeft het Gelders stelsel een audit uitgevoerd om te toetsen in hoeverre OVIJ voldoet aan de kwaliteitscriteria (hierna KC). In onderstaande figuur worden de resultaten gepresenteerd. Er wordt meer informatie gegeven over de procescriteria die geel en rood hebben gescoord. De volgende figuur geeft de resultaten weer van de audit over de kritieke massa. Ook daar wordt uitleg gegeven over de vlakken waar OVIJ niet groen scoort.

BEHAALDE RESULTATEN: ONDERDELEN BIG-8 ELEMENTEN



1.3 Procescriteria

KC 2 Verantwoording inzet, prestaties en resultaten (Handhaving)

De auditor kon bij deze KC geen kleur adviseren, omdat de toelichting over de feitelijke uitvoering niet genoeg houvast biedt om tot een concreet oordeel te komen. OVIJ gebruikt het Antea-model om jaarlijks het toezicht en de handhaving te plannen.

KC Vergelijking prestaties met anderen

Deze KC wordt in 2018 opgepakt door de expertgroep Kwaliteit van het Gelders stelsel. De vergelijking wordt gedaan door middel van kritische presentatie indicatoren.

KC Prioriteiten op basis van probleemanalyse

Het advies voor deze KC was rood, omdat OVIJ niet kon aantonen dat er in 2017 verbeteracties waren ingezet. Er is afgesproken dat dit in 2018 beter wordt gedocumenteerd. Zoals hierboven al benoemd, werkt OVIJ met het Antea-model.

KC Aantoonbaar voldoen aan de benodigde kritieke massa

Zie voor meer informatie paragraaf 1.4.

KC Kwaliteitsmanagement

In 2017 is voortgang geboekt om te voldoen aan deze KC. Er moeten echter nog toevoegingen worden gedaan aan de documenten en processen om te voldoen aan deze KC.

KC Communicatie, informatie en afstemming

Over 2017 was de KC rood, omdat er geen document aanwezig was dat aantoonde dat OVIJ voldoet. Eind 2017 zijn afspraken gemaakt met het MT dat in 2018 wordt voldaan aan deze KC.

1.4 Kritieke massa

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

BEHAALDE RESULTATEN



LEGENDA: zie volgende pagina.

LEGENDA

	OD voldoet volledig aan toepasselijk KC.
	OD voldoet volledig aan toepasselijk KC via samenwerking (al dan niet deels) met een andere overheidsorganisatie. (zie § 3.3.1 Kwaliteitscriteria 2.1). *
	OD voldoet volledig aan toepasselijk KC via uitbesteding aan een marktpartij (zie § 3.3.1 Kwaliteitscriteria 2.1). *
	OD voldoet <u>niet</u> volledig aan toepasselijk KC EN heeft reeds een verbeteractie in uitvoering om hieraan te voldoen.**
	OD voldoet <u>niet</u> volledig aan toepasselijke KC
	OD voldoet <u>niet</u> volledig aan toepasselijke KC EN is voornemens / heeft besloten (i.o.m. partners) hieraan niet te voldoen.
	Deskundigheidsgebied is niet aan OD overgedragen.

Vanwege de transitie die OD's meemaken t.o.v. de monitoring van de criteria voor kritieke massa geldt dit jaar een aangepaste beoordeling:

*)

De feitelijke situatie vormt het criterium voor de beoordeling. D.w.z. dit jaar leidt een uitgebleven formalisering nog niet tot de oordeel dat de OD in plaats van te voldoen, nog een verbeteractie moet nemen.

**)

Dit jaar hoeft de verbeteractie nog niet concreet in uitvoering te zijn en is voldoende dat: de OD vóór peildatum in beeld heeft dat er verbeteracties moeten worden genomen en dat in verband daarmee zijn concrete activiteiten verricht. Vast moet staan dat de verbeteractie vóór peildatum in ieder geval concreet in voorbereiding was.

Deskundigheidsgebied 7 Toezicht en handhaven groene wetten

OVIJ kan niet voldoen aan dit deskundigheidsgebied, omdat alleen de gemeente Apeldoorn het strafrechtelijke deel heeft ingebracht. De overige partners hebben deze taak niet structureel ingebracht.

Deskundigheidsgebied 8 Behandelen juridische aspecten vergunning verlening

OVIJ kan niet voldoen aan de frequentie criteria, omdat er te weinig werkaanbod is. Er wordt wel voldaan aan de deskundigheidscriteria.

Deskundigheidsgebied 12 Buitengewone opsporing milieu, welzijn en infrastructuur

OVIJ kan niet voldoen aan de frequentie criteria, omdat het werkaanbod vraaggestuurd is. In 2017 zijn er verbeteracties opgezet, door toepassing LHS. Hierdoor komen er meer H13-producten in 2018.

Deskundigheidsgebied 18 Afvalwater (indirecte lozingen)

OVIJ kan door ziekte niet voldoen aan de frequentie criteria. Dit is opgelost door samenwerking met specialisten van Waterschap Vallei en Veluwe, die wel robuust zijn. Om dit probleem in de toekomst te voorkomen heeft OVIJ besloten de deskundigheid uit te breiden (meer medewerkers) en via programmering prioriteit te geven.

Deskundigheidsgebied 23 Luchtkwaliteit

OVIJ kan niet voldoen aan de frequentie criteria, omdat er te weinig werkaanbod is. Er wordt wel voldaan aan de deskundigheidscriteria.

7.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Op de volgende pagina 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 Omgevingsdienst Veluwe IJssel

Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2017

Ons oordeel

Wij hebben de in de jaarstukken 2017, op pagina 8 tot en met 27, opgenomen jaarrekening 2017 van de gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst Veluwe IJssel te Apeldoorn gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2017 een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2017 als van de activa en passiva van de gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst Veluwe IJssel per 31 december 2017 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 2017 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn 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 2017;
- 2 het overzicht van baten en lasten over 2017; 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 op 12 december 2013 vastgestelde Controleprotocol en het Controleprotocol WNT 2017 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van 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.

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 bij besluit van 12 december 2013 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.

Wij zijn met het algemeen bestuur overeengekomen dat wij aan het algemeen bestuur tijdens onze controle geconstateerde afwijkingen van 80% van de goedkeuringstolerantie met een minimum van € 50.000 rapporteren alsmede kleinere afwijkingen die naar onze mening om kwalitatieve of WNT-redenen relevant zijn.

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 en de paragrafen.

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.

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.

deJong&Laan

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 2017, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

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

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

Elst, 12 april 2018

De Jong & Laan Accountants B.V.



N.C. van der Wolf MSc RA