

Jaarstukken 2020



Omgevingsdienst
Veluwe IJssel

Inhoudsopgave

A. Nota van aanbidding

1.1	Inleiding	4
1.2	Financieel resultaat 2020	7

B. Jaarrekening

Waarderingsgrondslagen

2.1	Algemeen	10
2.2	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	10

Balans

3.1	Algemeen	13
3.2	Balans per 31 december 2020	13
3.3	Toelichting	15
3.4	Niet uit de balans blijvende financiële verplichtingen en rechten	21
3.5	Gebeurtenissen na balansdatum	22

Overzicht van baten en lasten 2020

4.1	Algemeen	24
4.2	Overzicht van baten en lasten 2020	24
4.3	Toelichting	25

C. Jaarverslag

Programmaverantwoording

5.1	Programma 001: Vergunningverlening	31
5.2	Programma 002: Handhaving	35
5.3	Programma 003: Projecten & Programma's	40
5.4	Programma 005: Advies	42
5.5	Programma 006: Stelseltaken	45
5.6	Algemene dekkingsmiddelen	48

Verplichte paragrafen

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

Overzichten

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

D. Bijlagen

8.1	Sociaal Jaarverslag 2020	65
8.2	Verantwoording Kwaliteitscriteria 2.2	69
8.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	71

A. Nota van aanbidding

1.1 Inleiding

Algemeen

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

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

In dit document presenteren wij u de jaarstukken 2020. Ondanks de beperkingen als gevolg van de coronamaatregelen, hebben de medewerkers van OVIJ een grote inspanning verricht om de door opdrachtgevers gevraagde producten te leveren. De coronamaatregelen en -beperkingen hebben de organisatie en vooral de medewerkers wel onder druk gezet, door beperkingen in fysieke contacten en beperkingen in bedrijfsbezoeken. Ook geeft het gedwongen thuiswerken stress. OVIJ heeft een stevige inspanning gedaan om medewerkers te helpen, gericht op de communicatie tussen management en medewerker, als wel tussen medewerkers onderling. Ook zijn medewerkers door het management actief in contact gebracht met bedrijfsmaatschappelijk werk. OVIJ kende, in vergelijking met 2019 (4,36%), in 2020 een iets hoger ziekteverzuimpercentage (4,48%). Wij zijn trots op onze medewerkers, die elke dag de schouders er onder zetten en gezamenlijk tot een prima resultaat zijn gekomen.

OVIJ blijft investeren in haar medewerkersbestand. In 2020 verwelkomden wij 8 nieuwe collega's, als opvolgers van 8 medewerkers die afscheid hebben genomen. Mensen die OVIJ nieuwe kennis en energie geven. Zowel voor het vakgebied VTH als de circulaire economie, energietransitie en het asbestvraagstuk. Het aannemen van nieuwe medewerkers vraagt in coronatijd een extra inspanning op het gebied van inwerken, scholing en training, wat wij zo passend mogelijk hebben opgepakt.

Het thuiswerken is door OVIJ onder andere gefaciliteerd door het in bruikleen beschikbaar stellen van bureaustoelen en een 32" beeldscherm. Daarnaast hebben de medewerkers in juni 2020 éénmalig een bedrag van € 125 ontvangen als compensatie voor de kosten van het thuiswerken. Eind 2020 hebben de medewerkers een extra mogelijkheid gekregen om via het Individueel Keuze Budget (IKB) een bedrag van € 350 uit te ruilen wat voor de medewerkers een fiscaal voordeel oplevert, omdat dit bedrag dan onbelast wordt verstrekt.

OVIJ bereidt zich voor op de nieuwe Omgevingswet, die waarschijnlijk op 1 januari 2022 van kracht wordt. Dit doen wij door scholing en training. In maart 2020 hebben wij, samen met de omgevingsdiensten Regio Arnhem en Rivierenland, een aanbesteding gehouden voor een nieuw zaakstelsel voor onze vergunningverlening, toezicht en handhavingstaken (VTH-systeem). Wij hebben gekozen voor het VTH-zaakstelsel OpenWave. Conform planning is dit nieuwe zaakstelsel in oktober 2020 live gegaan.

Belangrijk om te vermelden, is de grote inspanning die OVIJ levert om het digitale bedrijvenbestand te verbeteren. Een correct en actueel digitaal bedrijvenbestand is noodzakelijk voor een professionele en methodische uitvoering. Niet alleen voor een up-to-date archief, maar het is ook de basis voor het werken met een risicomodel VTH.

Programma's

In het jaarverslag worden, in overeenstemming met de begroting 2020, 5 programma's onderscheiden. De ramingen (uren), zoals die in de begroting zijn opgenomen, zijn een inschatting op basis van de toen beschikbare informatie. In de realisatie zijn soms afwijkingen zichtbaar ten opzichte van deze cijfers. Deze verschillen worden in de programmaverantwoording nader toegelicht.

Producten en diensten

Uit de cijfers in het jaarverslag blijkt dat, over de gehele linie, meer producten zijn geleverd dan in de samenwerkingsovereenkomsten (SWO's) met de partners is afgesproken. Hierbij willen wij opmerken dat er tussen de programma's wel verschillen zichtbaar zijn. Bij vraaggestuurde producten, zoals meldingen, vergunningenproducten en klachten, is OVIJ afhankelijk van de vraag van burgers en bedrijven. Coronamaatregelen hebben ons beperkt in het fysiek bezoeken van bedrijven en wij hebben controles zo veel mogelijk digitaal uitgevoerd. Wel is hierdoor in de realisatie een verschuiving tussen producten zichtbaar. In 2020 heeft OVIJ haar taak, zoals overeengekomen in de begroting 2020 en de samenwerkingsovereenkomsten, uitgevoerd en invulling gegeven de gevraagde producten en diensten.

Op het gebied van toezicht en handhaving valt op, dat er aanmerkelijk meer producten zijn gerealiseerd. Het risicogestuurde werkprogramma 2020, dat deel uitmaakt van de SWO's, is het uitgangspunt voor het (geplande) toezicht, uiteraard aangevuld met vraaggestuurde producten en diensten. In 2020 zijn door OVIJ binnen het programma Handhaving 2.618 producten gerealiseerd, terwijl er 2.291 producten waren geraamd. Binnen het programma is op bepaalde onderdelen een onderschrijding en op andere onderdelen een overschrijding zichtbaar ten opzichte van de geplande productie. In 2020 zijn meer klachten (407) binnengekomen dan geraamd (325). Een verschil van ongeveer 25%. Dit zijn aanzienlijk minder klachten dan in 2019, toen er 682 klachten zijn behandeld. Waarschijnlijk is deze afname mede veroorzaakt door de (tijdelijke) sluiting van horecabedrijven vanwege COVID-19.

De meerjarenprogramma's GBA en NSL voor Apeldoorn zijn voor wat betreft de jaarschijf 2020, uitgevoerd volgens, gedurende het jaar aangepaste planningen en opdrachten. Vooral het programma GBA laat een forse afname zien van de benodigde uren. Daarnaast zijn er binnen de SWO afspraken met Apeldoorn minder uren gerealiseerd op projecten dan begroot. Dit komt mede door een afname op het programma GBA maar ook door projecten die door COVID-19 zijn stilgelegd in 2020.

Voor alle partners zijn projecten op het gebied van (stimulering) energiebesparing (EML/EED) uitgevoerd. Door COVID-19 hebben we wel moeten constateren dat diverse duurzaamheidsprojecten met betrekking tot het bedrijfsleven vertraging hebben opgelopen. Er is getracht om de projecten zo goed mogelijk te continueren binnen de mogelijkheden, maar hierdoor zijn wel minder uren gerealiseerd aan sommige projecten dan verwacht.

Personeel

In 2020 heeft OVIJ van 8 medewerkers, 3 medewerkers met een vast dienstverband en 5 medewerkers met een tijdelijk dienstverband, afscheid genomen. Als opvolging benoemde OVIJ 3 medewerkers in vaste dienst en kozen wij er voor om 5 medewerkers aan te nemen op basis van een tijdelijk contract. Dit brengt nieuw elan en voedt de organisatie met nieuwe energie. De kwaliteit van de medewerkers vormt de basis voor het goed functioneren van OVIJ. Medewerkers moeten voldoen aan de Kwaliteitscriteria 2.2. In 2020 is hierin geïnvesteerd door medewerkers, veelal online, passende opleidingen te laten volgen.

Het ziekteverzuimpercentage in 2020 bedroeg 4,48% en de meldingsfrequentie was 0,74. OVIJ werd geconfronteerd met enkele langdurig zieke medewerkers.

Voor de overige gegevens betreffende het personeel van OVIJ verwijzen we naar het Sociaal Jaarverslag 2020 dat als bijlage bij deze jaarstukken is gevoegd.

Cijfers op hoofdlijnen

Dan de cijfers. Zoals verwacht in de tussentijdse rapportage 2020 sluiten we het jaar af met een voordelig resultaat.

In 2018 heeft het algemeen bestuur besloten een bestemmingsreserve Implementatie VTH-workflowsysteem te vormen. In overeenstemming hiermee in 2018 een bedrag van € 110.000 aan deze reserve toegevoegd. Overeenkomstig de doelstellingen van deze reserve is in 2019 een bedrag van € 85.427 aan deze bestemmingsreserve onttrokken en toegevoegd aan de exploitatie. Op 29 juni 2020 heeft het algemeen bestuur besloten een bedrag van € 34.000 aan deze reserve toe te voegen. In 2020 is een bedrag van € 58.573 aan deze bestemmingsreserve onttrokken en toegevoegd aan de exploitatie. Het nieuwe VTH-systeem OpenWave is in 2020 geïmplementeerd en in gebruik genomen. Deze reserve heeft een looptijd tot en met 2020.

Op 29 juni 2020 heeft het algemeen bestuur besloten een nieuwe bestemmingsreserve Omgevingswet te vormen. In overeenstemming met dit besluit is in 2020 een bedrag van € 130.000 aan deze reserve toegevoegd. Overeenkomstig de doelstellingen van deze reserve is in 2020 een bedrag van € 100.595 aan deze bestemmingsreserve onttrokken en toegevoegd aan de exploitatie. Deze reserve heeft een looptijd tot en met 2021.

Het voordelige resultaat van € 118.177 wordt in overeenstemming met de GR-OVIJ terugbetaald aan de partners van OVIJ. In hoofdstuk 3 van de Jaarstukken 2020 is een tabel opgenomen waarin het bedrag staat dat aan elke partner wordt terugbetaald.

Contouren jaarstukken

Met deze jaarstukken over het jaar 2020 leggen wij zowel in financiële als beleidsmatige zin verantwoording af over het door ons gevoerde beleid. De jaarstukken bestaan uit 4 onderdelen:

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

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

In het financiële deel, de jaarrekening, treft u de balans en het overzicht van baten en lasten 2020 aan. De toelichting op de verschillen tussen begroting en realisatie is opgenomen in de programmaverantwoording van het jaarverslag.

In het jaarverslag vindt u in de programmaverantwoording ook informatie over de geleverde prestaties. Er wordt een vergelijking gemaakt met de afspraken die zijn gemaakt in de samenwerkingsovereenkomsten 2020 die met de partners zijn gesloten.

Tevens zijn in overeenstemming met het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) de volgende overzichten opgenomen: baten en lasten per taakveld, overhead en incidentele baten en lasten > € 25.000.

Als bijlagen zijn het sociaal jaarverslag 2020 en de verantwoording over de kwaliteitscriteria 2.2 aan de jaarstukken 2020 toegevoegd.

Het dagelijks bestuur van OVIJ
7 april 2021.

1.2 Financieel resultaat 2020

Zoals u in de inleiding heeft kunnen lezen, hebben wij het jaar 2020 kunnen afsluiten met een voordelig resultaat. In dit hoofdstuk gaan wij nader in op het bereikte financiële resultaat.

Uit de tussentijdse rapportage 2020 bleek al, dat 2020 waarschijnlijk zou worden afgesloten met een voordelig resultaat.

De gerealiseerde totale baten en lasten per programma staan vermeld op pagina 24 van deze jaarstukken. Hieruit blijkt, dat de totale baten € 7.642.456 en de totale lasten € 7.524.279 bedragen. In de begroting 2020 waren zowel de baten als de lasten geraamd op € 6.340.798. Dit betekent dat de baten en lasten veel hoger zijn uitgevallen dan in de begroting geraamd. Dit verschil is vooral veroorzaakt door extra (betaalde) opdrachten van partners en extern gefinancierde projecten die door OVIJ zijn uitgevoerd en die geen onderdeel waren van de begroting 2020. Voorbeeld hiervan is het project Taskforce zonne-energie dat voor de gemeente Apeldoorn is uitgevoerd. In de tussentijdse rapportage 2020 hebben wij dit reeds gemeld en is besloten hiervoor geen begrotingswijziging in procedure te brengen, maar de verschillen toe te lichten in de jaarstukken 2020.

In onderstaande tabel presenteren wij u het rekeningresultaat van 2020.

Bedragen x € 1

	Begroting	Realisatie	Afwijking
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	0	123.009	-123.009
Saldo mutaties in reserves	0	-4.832	4.832
Gerealiseerde resultaat	0	118.177	-118.177

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 2020 afgerond € 123.009 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 € 118.177 voordelig.

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

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

B. Jaarrekening

2. Waarderingsgrondslagen

2.1 Algemeen

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

2.2 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Algemeen

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

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

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

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

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

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

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

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

Balans

Vaste activa

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

Vlottende activa

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

Liquide middelen

Liquide middelen en overlopende posten zijn tegen nominale waarde opgenomen.

Vlottende passiva

De vlottende passiva zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Reserves

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

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

Voorzieningen

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

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

Voorzieningen worden gevormd tegen de nominale waarde.

COVID-19

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

3. Balans

3.1 Algemeen

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

OVIJ heeft op 31 december 2020 geen door derden aangegane geldleningen gewaarborgd en geen garantiestellingen afgegeven voor natuurlijke personen of rechtspersonen.

3.2 Balans per 31 december 2020

ACTIVA	31-12-2020	31-12-2019
Vaste activa		
Immateriële vaste activa	0	0
Materiële vaste activa	0	0
Financiële vaste activa	0	0
Totaal vaste activa	0	0
Vlottende activa		
Voorraden	0	0
Uitzettingen met een looptijd < 1 jaar	1.271.421	2.907.533
- Vorderingen op openbare lichamen	570.391	1.001.018
- Uitzettingen in 's Rijks schatkist	701.030	1.906.515
- Overige vorderingen	0	0
Liquide middelen	55.820	249.989
- Bank- en girosaldi	55.820	249.989
Overlopende activa	354.115	134.315
- Overige nog te ontvangen bedragen	347.685	127.282
- Vooruitbetaalde bedragen	6.429	7.033
Totaal vlottende activa	1.681.356	3.291.837
Totaal Activa	1.681.356	3.291.837

(Bedragen x € 1,-)		
PASSIVA	31-12-2020	31-12-2019
Vaste passiva		
Eigen vermogen	297.582	667.707
- Algemene reserve	150.000	150.000
- Bestemmingsreserves	29.405	24.573
- Gerealiseerde resultaat	118.177	493.134
Voorzieningen	24.182	33.644
- Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	24.182	33.644
Schulden met een looptijd > 1 jaar	0	0
Totaal vaste passiva	321.763	701.351
Vlottende passiva		
Schulden met een looptijd < 1 jaar	744.224	2.179.228
- Overige schulden	744.224	2.179.228
Overlopende passiva	615.369	411.258
- Verplichtingen die in een volgend jaar tot betaling komen	438.827	296.458
- Voorschot bedragen van overheidslichamen	176.542	114.800
Totaal vlottende passiva	1.359.593	2.590.486
Totaal Passiva	1.681.356	3.291.837

3.3 Toelichting op de balans

ACTIVA

VLOTTENDE ACTIVA

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar.

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

Bedragen x € 1,-

	31-12-2020	31-12-2019
Vorderingen op openbare lichamen	570.391	1.001.018
Uitzettingen in 's Rijks schatkist	701.030	1.906.515
Overige vorderingen	0	0
Totaal	1.271.421	2.907.533

Vorderingen op openbare lichamen betreft vooral diverse vorderingen op de partners voor de (extra) betaalde opdrachten die in 2020 voor de partners zijn uitgevoerd. Deze werkzaamheden zijn eind 2020 door OVIJ aan de partners gefactureerd.

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

Tabel berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)					
Verslagjaar 2020					
(1)	Drempelbedrag	250			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	243	206	146	114
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	7	44	104	136
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag					
Verslagjaar 2020					
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	-			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	-			
(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)	22.151	18.747	13.449	10.474
(5b)	Dagen in het kwartaal	91	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	243	206	146	114

Uit deze tabel blijkt, dat het drempelbedrag van € 250.000 in 2020 niet is overschreden.

Liquide middelen

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

Bedragen x € 1,-

	31-12-2020	31-12-2019
Banksaldi	55.820	249.989
Totaal	55.820	249.989

Overlopende activa

De overlopende activa bestaan uit de volgende onderdelen.

Bedragen x € 1,-

	31-12-2020	31-12-2019
Overige nog te ontvangen bedragen	347.685	127.282
Vooruit betaalde bedragen	6.429	7.033
Totaal	354.115	134.315

De nog te ontvangen bedragen betreffen diverse nog te ontvangen bijdrages van andere overheden voor specifieke projecten die in 2020 zijn uitgevoerd, zoals Impuls-EV 2020. Ook de vordering op de Belastingdienst voor de terug te ontvangen omzetbelasting over Q4 in 2020 valt hier onder.

PASSIVA

VASTE PASSIVA

Eigen vermogen

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

Bedragen x € 1,-

	31-12-2020	31-12-2019
Algemene reserve	150.000	150.000
Bestemmingsreserves	29.405	24.573
Gerealiseerde resultaat	118.177	493.134
Totaal	297.582	667.707

Het verloop van de reserves in 2020 wordt in onderstaand overzicht per reserve weergegeven.

Bedragen x € 1,-

	31-12-2019	Toevoegingen	Onttrekkingen	Bestemming resultaat vorig jaar	31-12-2020
Algemene reserve	150.000	0	0	0	150.000
Bestemmingsreserve Implementatie VTH workflowsysteem	24.573	0	58.573	34.000	0
Bestemmingsreserve Omgevingswet	0	0	100.595	130.000	29.405
Totaal	174.573	0	159.168	164.000	179.405

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 2019 heeft het algemeen bestuur besloten een bestemmingsreserve Implementatie VTH workflowsysteem te vormen. In overeenstemming met dit besluit is in 2018 een bedrag van € 110.000 aan deze reserve toegevoegd. In 2019 is een bedrag van € 85.427 aan deze bestemmingsreserve onttrokken en toegevoegd aan de exploitatie. Op 29 juni 2020 heeft het algemeen bestuur besloten vanuit het rekeningresultaat 2019 een bedrag van € 34.000 aan deze reserve toe te voegen. In 2020 is een bedrag van € 58.573 aan deze bestemmingsreserve onttrokken en toegevoegd aan de exploitatie. Het nieuwe VTH-systeem OpenWave is in 2020 geïmplementeerd en in gebruik genomen. Deze reserve heeft een looptijd tot en met 2020.

Op 29 juni 2020 heeft het algemeen bestuur besloten een nieuwe bestemmingsreserve Omgevingswet te vormen. In overeenstemming met dit besluit is in 2020 vanuit het rekeningresultaat 2019 een bedrag van € 130.000 aan deze reserve toegevoegd. Overeenkomstig de doelstellingen van deze reserve is in 2020 een bedrag van € 100.595 aan deze bestemmingsreserve onttrokken en toegevoegd aan de exploitatie. Deze reserve heeft een looptijd tot en met 2021.

Het gerealiseerde resultaat 2020 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 2020 aan OVIJ zijn betaald.

Partner	Bedrag (€)
Gemeente Apeldoorn	3.994.170
Gemeente Brummen	352.239
Gemeente Epe	722.312
Gemeente Voorst	477.541
Provincie Gelderland	10.000
Totaal	5.556.262

In overeenstemming met artikel 31, lid 5 van de GR-OVIJ ziet de verdeelsleutel voor het terugbetalen van het gerealiseerde resultaat in 2020 er als volgt uit.

Partner	Bedrag (€)	Verdeelsleutel
Apeldoorn	3.994.170	71,89%
Brummen	352.239	6,34%
Epe	722.312	13,00%
Voorst	477.541	8,59%
Gelderland	10.000	0,18%
Totaal	5.556.262	100,00%

In onderstaande tabel is per partner vermeld welk bedrag (afgerond) na vaststelling van de Jaarrekening 2020 wordt terugbetaald.

Partner	Bedrag (€)
Gemeente Apeldoorn	84.953
Gemeente Brummen	7.492
Gemeente Epe	15.363
Gemeente Voorst	10.157
Provincie Gelderland	213
Totaal	118.177

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 2020 is van deze voorziening een bedrag aangewend voor verplichtingen die verband houden met voormalig personeel.

Het verloop van de voorzieningen in 2020 is in onderstaand overzicht weergegeven.

Bedragen x € 1,-

	31-12-2019	Toevoeging	Vrijval	Aanwending	31-12-2020
Voorziening Kosten GSP - Provincie	31.407	0	0	7.226	24.182
Voorziening voormalig personeel	2.237	0	0	2.237	0
Totaal	33.644	0	0	9.462	24.182

VLOTTENDE PASSIVA

De specificatie van de post vlottende passiva is als volgt.

Bedragen x € 1,-

	31-12-2020	31-12-2019
Schulden met een looptijd < 1 jaar	744.224	2.179.228
Overlopende passiva	615.369	411.258
Totaal	1.359.593	2.590.486

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

Bedragen x € 1,-

	31-12-2020	31-12-2019
Verplichtingen die in een volgend jaar tot betaling komen	438.827	296.458
Voorschot bedragen van overheidslichamen	176.542	114.800
Totaal	615.369	411.258

Posten die als 'nog te betalen bedragen' zijn opgenomen, betreffen kosten voor diensten die in 2020 zijn geleverd, maar waarvan de factuur nog niet is betaald. De kosten zijn in 2020 al wel in de exploitatie genomen.

Onder 'vooruitontvangen bedragen' zijn de bedragen opgenomen die in 2020 zijn ontvangen, maar die geen betrekking hebben op het boekjaar 2020. Het betreft van gemeentes en andere overheidsinstellingen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren, zoals de geluidsaneringsprojecten die voor Apeldoorn worden uitgevoerd.

Verloopoverzicht overlopende passiva, onderdeel 'vooruitontvangen bedragen van overheidslichamen'

Bedragen x € 1,-

	31-12-2019	Ontvangen bedragen	Vrijgevallen bedragen of terugbetalingen	31-12-2020
Geluidsanering Arnhemseweg (01480016-ARNHEM01)	40.803	-28.545	10.880	1.378
Taskforce zonne-energie (01480018*)	1.289	180.000	162.775	18.514
Gelders Ondergrond Overleg (01480022*)	45.842	59.429	60.211	45.060
Geluidsanering Deventerstraat (01480011-DEVENTER02)	26.865	71.027	97.893	0
Geluidsanering Beekbergen (01480023 - BEEKBE01)	0	32.850	171	32.679
Geluidsanering Overige deelgemeentes (01480027 - OVDEELGEM01)	0	15.750	102	15.648
Geluidsanering Zwolseweg (01480028 - ZWOLSEWEG01)	0	34.200	102	34.098
Geluidsanering Beemte Broekland (01480029 - BEEMTEBROEKLAND01)	0	27.600	102	27.498
Invoer BIS (01480030)	0	6.198	4.530	1.668
Totaal	114.800	398.509	336.767	176.542

3.4 Niet uit de balans blijvende financiële verplichtingen en rechten

Niet-verwerkte verplichtingen

De verplichting betreffende de resterende verlof- en compensabele uren uit 2020 van de medewerkers van OVIJ, is vastgesteld op (afgerond) € 100.270 (3.481 uur). Dit valt binnen de regels die hiervoor gelden bij OVIJ. Op basis van deze regels mag een fulltime medewerker in totaal 158 uur 'meenemen' naar het volgende boekjaar. Er mogen alleen meer uren worden meegenomen als de teammanager hiervoor toestemming heeft gegeven.

Meerjarige financiële verplichtingen

Met de gemeente Apeldoorn is in 2012 een overeenkomst gesloten voor het aanbieden van de PIOFACH-taken aan OVIJ. Door het algemeen bestuur is in 2016 besloten deze overeenkomst te verlengen tot en met 31 december 2020. In 2018 is een addendum ondertekend, waarin staat dat de overeenkomst wordt verlengd tot en met 2024 en hiervoor een nieuwe overeenkomst zal worden opgesteld. In 2018 is ook een addendum aan de vigerende overeenkomst toegevoegd, waarin een aantal wijzigingen van de vigerende overeenkomst zijn opgenomen. Op 14 december 2020 heeft dagelijks bestuur besloten de looptijd van de DVO-PIOFACH 2016-2020 te verlengen tot en met 30 juni 2021. In de loop van 2021 zal een nieuwe overeenkomst worden opgesteld tot en met 2024. Het contract heeft in 2020 een waarde van € 718.000 (afgerond). De kosten worden volledig gedekt door de bijdrages die de partners jaarlijks aan OVIJ betalen.

Recht frictiekosten

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

De provincie Gelderland heeft deze langjarige verplichting betreffende de frictiekosten, in 2014 afgekocht. Deze afkoopsom is destijds in een voorziening gestort, waarvan jaarlijks een deel vrijvalt ten gunste van de exploitatie. In 2020 is een bedrag van € 7.226 (afgerond) vrijgevallen ten gunste van de exploitatie.

De overige partners ontvangen, voor zover van toepassing, elk jaar een factuur voor de frictiekosten van het betreffende jaar. In 2020 is een bedrag van € € 75.532 (afgerond) gefactureerd aan Apeldoorn.

3.5 Gebeurtenissen na balansdatum

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

4. Overzicht van baten en lasten 2020

4.1 Algemeen

Inzicht wordt gegeven in de resultaten per programma, waarbij een vergelijking wordt gemaakt met de begroting 2020 (incl. wijziging nr. 1 van de begroting 2020). De verschillen t.o.v. de begroting 2020 worden per programma toegelicht in het jaarverslag 2020. Wij verwijzen hiervoor naar de programmaverantwoording van het jaarverslag 2020, die deel uitmaakt van deze jaarstukken, en dan de onderdelen "Wat heeft het gekost?" en "Verschillenanalyse".

4.2 Overzicht van baten en lasten 2020

Bedragen x € 1,-

Omschrijving programma	Raming begrotingsjaar na wijziging			Realisatie begrotingsjaar		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Programma 001: Vergunningverlening	894.519	522.831	371.688	894.520	528.186	366.334
Programma 002: Handhaving	2.530.205	1.400.215	1.129.990	2.530.205	1.415.909	1.114.297
Programma 003: Projecten & Programma's	956.784	811.431	145.352	2.089.988	1.866.642	223.346
Programma 005: Advies	1.203.617	825.787	377.830	1.203.617	1.085.552	118.064
Programma 006: Stelseltaken	755.673	713.461	42.211	644.335	527.751	116.584
Subtotaal programma's	6.340.798	4.273.726	2.067.072	7.362.664	5.424.039	1.938.624
Omschrijving algemene dekkingsmiddelen:						
Saldo Financieringsfunctie	0	0	0	0	0	0
Overige algemene dekkingsmiddelen	0	2.004.291	-2.004.291	120.624	2.100.290	-1.979.666
Subtotaal algemene dekkingsmiddelen	0	2.004.291	-2.004.291	120.624	2.100.290	-1.979.666
Onvoorzien	0	62.780	-62.780	0	-50	50
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	6.340.798	6.340.798	0	7.483.288	7.524.279	-40.991
Toevoeging/onttrekking aan reserves:						
Overig algemene dekkingsmiddelen	0	0	0	159.168	0	159.168
Subtotaal mutaties reserves	0	0	0	159.168	0	159.168
Gerealiseerde resultaat	6.340.798	6.340.798	0	7.642.456	7.524.279	118.177

4.3 Toelichting

Begrotingsrechtmatigheid

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

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

Incidentele baten en lasten

In het overzicht van baten en lasten 2020 zijn geen incidentele baten en lasten verwerkt die zich maximaal 3 jaar achtereen voordoen.

Structurele mutaties reserves

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

WNT (Wet Normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector)

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

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

De WNT is van toepassing op Omgevingsdienst Veluwe IJssel (OVIJ). Het voor OVIJ toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2020 is € 201.000. Voor OVIJ geldt het algemene bezoldigingsmaximum. Er is voor onze sector geen specifieke bezoldigingsklasse vastgesteld.

Gegevens 2020	
bedragen x € 1	W.M. van Dam
Functiegegevens	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	95.024,47
Beloningen betaalbaar op termijn	17.304,60
<i>Subtotaal</i>	<i>112.329,07</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	201.000,00
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.
Bezoldiging	112.329,07
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.

Gegevens 2019	
bedragen x € 1	W.M. van Dam
Functiegegevens	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	92.102,46
Beloningen betaalbaar op termijn	16.427,16
<i>Subtotaal</i>	<i>108.529,62</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	194.000,00
Bezoldiging	108.529,62

In 2020 zijn door OVIJ geen bezoldigingen betaald die boven het algemene bezoldigingsmaximum van € 201.000 uitkomen.

De leden van het dagelijks bestuur en algemeen bestuur van OVIJ vallen onder het begrip topfunctionaris als bedoeld in de WNT, maar ontvangen van OVIJ geen bezoldiging. In de volgende tabel een overzicht van de bestuurders van OVIJ in 2020.

Naam	Functie	Periode	Bezoldiging	Onkostenvergoeding
Dhr. P. Inberg	Lid AB	01-01-2020 - 31-12-2020	€ 0	€ 0
Mw. G.I. Timmer	Lid AB	01-01-2020 - 31-12-2020	€ 0	€ 0
Dhr. R.A.J. Scholten	lid AB	01-01-2020 - 31-12-2020	€ 0	€ 0
	lid DB	01-01-2020 - 31-12-2020	€ 0	€ 0
Dhr. H.J. Pinkster	lid AB	01-01-2020 - 31-12-2020	€ 0	€ 0
	lid DB	01-01-2020 - 31-12-2020	€ 0	€ 0
Dhr. J. van der Meer	lid AB	01-01-2020 - 31-12-2020	€ 0	€ 0
Dhr. M. van Vierssen	lid AB	07-01-2020 - 31-12-2020	€ 0	€ 0
	Lid DB	07-01-2020 - 31-12-2020	€ 0	€ 0
Dhr. D.H. Cziesso (plv)	Lid AB	01-01-2020 - 07-01-2020	€ 0	€ 0
	Lid DB	01-01-2020 - 07-01-2020	€ 0	€ 0

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2020 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

C. Jaarverslag

5. Programmaverantwoording

5.2 Programma 001: Vergunningverlening

Beschrijving

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

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

Doelstelling

Wat wilden we bereiken?

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

- Het, in overeenstemming met het milieubeleid van de deelnemende gemeenten, bevorderen van de kwaliteit van de leefomgeving door het voorkomen van nieuwe geluidshindersituaties en het saneren van bestaande geluidshindersituaties.
- Het 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

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

	2020	
	Begroting	Realisatie
Percentage actuele omgevingsvergunningen milieu t.o.v. alle omgevingsvergunningen milieu in het inrichtingenbestand	80%	80%
Percentage actuele milieumeldingen bij een controle ten opzichte van alle gecontroleerde milieumeldingen	70%	n.v.t. ¹⁾
Percentage WABO-vergunningaanvragen binnen wettelijke termijn t.o.v. alle WABO vergunningaanvragen.	90%	-

1) Dit kengetal is in 2020 niet gemeten, omdat deze indicator geen onderdeel meer is van de kernset KPI's van het Gelders stelsel.

Voor het kengetal Percentage WABO-vergunningaanvragen binnen wettelijke termijn t.o.v. alle WABO-vergunningaanvragen, is in de kolom Realisatie geen percentage vermeld, omdat uit de administratie geen betrouwbaar percentage kan worden gehaald. In 2021 zal dit worden verbeterd.

Wat hebben we bereikt?

In 2020 zijn binnen het programma Vergunningverlening meer producten gemaakt dan gepland. De vraag naar vergunningen is in 2020 afgenomen waardoor er minder vooroverleggen hebben plaatsgevonden. Elk product wordt zo snel mogelijk geleverd, veelal ruim binnen de wettelijke termijn.

Output

Wat hebben we ervoor gedaan?

De output van het programma Vergunningverlening wordt geregistreerd door meldingen en aanvragen van het bedrijfsleven en burgers en is afhankelijk van de conjunctuur en het in werking treden van wetgeving. De trend van de afgelopen jaren van meer meldingen / maatwerkvoorschriften en minder vergunningen, nam in vergelijking met 2019 nog meer een vlucht.

In onderstaande tabel is in de kolom Begroting de productie vermeld zoals deze met de partners is overeengekomen in de Samenwerkingsovereenkomsten 2020. Deze aantallen wijken af van de aantallen zoals die in de Begroting 2020 staan. Op basis van nieuwe inzichten zijn in de SWO's met de partners soms andere afspraken gemaakt over de productie in 2020.

In de kolom Realisatie staat de productie zoals die is opgenomen in het bedrijvenbestand MpM dat tot en met oktober 2020 werd gebruikt door OVIJ. Eind oktober 2020 heeft OVIJ het nieuwe zaakstelsel OpenWave geïmplementeerd. Het is nog niet mogelijk om de aantallen gerealiseerde producten uit OpenWave te 'halen'. De verwachting is dat in de loop van 2021 de productiecijfers uit OpenWave kunnen worden gehaald.

In onderstaande tabel staat daarom de realisatie van de vraaggestuurde en geplande producten met een startdatum vóór 1 november 2020 en een afrondingsdatum vóór 1 januari 2021. De vraaggestuurde producten die zijn gestart vanaf 1 november 2020 en zijn afgerond in november of december 2020, zijn geregistreerd in het nieuwe zaakstelsel OpenWave en zijn dus niet opgenomen in onderstaande tabel. In werkelijkheid zijn er dus meer vraaggestuurde producten gemaakt dan in onderstaande tabel wordt vermeld. Dit geldt niet voor de realisatie van de geplande producten (b.v. integrale controles, geplande aspectcontroles en de producten Bodemloket - groot en Bodemloket - klein). De realisatie van deze producten is voor het hele jaar 2020 in het oude bedrijfsstelsel MpM opgenomen en staat dus ook in onderstaande tabel.

B = begroot, R= realisatie, V = verschil

Producten	Apeldoorn			Brummen			Epe			Voorst			Gelderland			Totaal		
	B	R	V	B	R	V	B	R	V	B	R	V	B	R	V	B	R	V
Eindbrief vooroverleg	25	7	18	1	1	0	5	3	2	5	3	2	0	0	0	36	14	22
Eindbrief melding	180	176	4	45	114	-69	55	50	5	60	44	16	0	0	0	340	384	-44
Besluit op aanvraag vergunning - regulier	15	23	-8	1	1	0	5	4	1	5	3	2	0	0	0	26	31	-5
Besluit op aanvraag vergunning - uitgebreid	15	10	5	1	0	1	1	5	-4	1	1	0	0	0	0	18	16	2
Advies enkelvoudig beoordeling milieu-relevantie aanvraag	20	24	-4	1	2	-1	5	56	-51	5	1	4	0	0	0	31	83	-52
Overige vergunningenbesluiten	25	38	-13	5	6	-1	10	19	-9	10	6	4	0	0	0	50	69	-19
Totaal	280	278	2	54	124	-70	81	137	-56	86	58	28	0	0	0	501	597	-96

Het programma Vergunningverlening is een vraaggestuurd programma. Uit de tabel blijkt dat in totaal meer producten zijn gerealiseerd dan begroot. Opmerkelijke overschrijdingen zijn te zien bij de meldingen, enkelvoudige beoordeling milieurelevantie aanvraag en overige vergunningenbesluiten. De toename van meldingen is onder andere te verklaren door een toename van asbestslopmeldingen, meldingen lozen buiten inrichtingen en meldingen mobiele puinbreker. De onderschrijding op het aantal vooroverleggen is te verklaren door de afname in vraag naar vergunningen. Dat is een trend die we al jaren zien, maar die nog eens extra naar voren komt door het bijzondere jaar rondom COVID-19.

Kosten

Wat heeft het gekost?

Bedragen x € 1,-

	Begroting nà wijziging			Realisatie			Afwijking		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Programma Vergunningverlening	894.519	522.831	371.688	894.520	528.186	366.334	0	-5.355	5.354
Saldo van baten en lasten	894.519	522.831	371.688	894.520	528.186	366.334	0	-5.355	5.354
Mutaties reserves	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Gerealiseerde resultaat	894.519	522.831	371.688	894.520	528.186	366.334	0	-5.355	5.354

Verschillenanalyse

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

Aan de lastenkant is een kleine overschrijding zichtbaar, omdat er meer uren zijn besteed dan begroot. Dit is in lijn met de productie in 2020.

5.3 Programma 002: Handhaving

Beschrijving

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

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

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

Doelstelling

Wat wilden we bereiken?

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

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

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

Effectkengetal

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

	2020	
	Begroting	Realisatie
Percentage volledige naleving na 1 ^e controle	60%	67%
Percentage van werkelijk uitgevoerde 1 ^e controles t.o.v. geplande controle bezoeken (HUP)	90%	79%
Percentage van de klachtmeldingen, die in behandeling genomen zijn binnen twee weken na indiening van de klacht is afgehandeld	80%	50%
Percentage opgeheven overtredingen binnen de hersteltermijn van het handhavingsbesluit	85%	73%
Percentage hercontroles dat binnen 3 weken na hersteltermijn is uitgevoerd ten opzichte van aantal hercontroles	75%	25%

De KPI's laten op verschillende onderdelen zien wat de effecten van de Coronacrisis zijn geweest op de mogelijkheden het werk binnen de geplande termijnen uit te voeren. Hoewel veel productie is geleverd, heeft het werk op een andere wijze uitvoering gekregen dan in andere jaren. Over de gehele breedte van toezicht was het minder mogelijk om bedrijven te bezoeken. Dit is terug te zien in het percentage van werkelijk uitgevoerde 1^e controles. In 2019 scoorden we hier nog 100% op, in 2020 is dit percentage gedaald naar 79%. De inrichtingen die gecontroleerd zijn, voldoen in 67% van de gevallen bij de eerste controle aan de naleving van de regels (streefgetal is 60%).

De KPI voor de hercontroles binnen 3 weken na de hersteltermijn, is ruim onder de norm (25% t.o.v. 75%). Dit hangt samen met de grote toename van hercontroles, in combinatie met de beperkte mogelijkheden om bedrijven te bezoeken. Naarmate 2020 vorderde, namen de bezoekmogelijkheden verder af.

Het afgelopen jaar is geïnvesteerd in het op orde krijgen van de wijze waarop de klachtafhandeling wordt geregistreerd. Dit proces is sterk verbeterd. Hierdoor is meer inzichtelijk geworden waarom OVIJ niet in 80% van de gevallen een klacht binnen 2 weken afhandelt (werkelijke percentage is 50%). In bepaalde dossiers is besloten klachten te verzamelen (bundelen) en deze in 1x af te handelen; over het algemeen nadat extra controle(s) hadden plaatsgevonden. Dit gebeurt vooral in dossiers waarbij veel klachten over dezelfde inrichting worden ingediend. De opdrachtgevers worden in dergelijke gevallen geïnformeerd over deze wijze van afhandeling.

De KPI voor het percentage hercontroles dat binnen 3 weken na de hersteltermijn is uitgevoerd t.o.v. het totaal aantal hercontroles, is niet gerealiseerd. Dit heeft te maken met de beperkte mogelijkheden om hercontroles uit te voeren dan wel op een later moment dan binnen 3 weken na afloop van de hersteltermijn. Een andere oorzaak voor deze afwijking is dat de hersteltermijn die bedrijven krijgen, samenhangt met de zwaarte van de overtredingen. Minder zware overtredingen hebben een ruimere hersteltermijn dan 3 weken.

Wat hebben we bereikt?

Het risicogestuurde werkprogramma 2020 is het uitgangspunt voor het (geplande) toezichtsprogramma, uiteraard aangevuld met vraaggestuurd werk. In 2020 zijn door OVIJ in totaal 2.618 producten gerealiseerd, terwijl 2.291 producten waren geraamd. Binnen het programma is op bepaalde onderdelen een onderschrijding en op andere onderdelen een overschrijding van de productie te zien.

De Coronamaatregelen hebben de mogelijkheden voor het uitvoeren van controles aanzienlijk beperkt. In de loop van 2020 zijn bepaalde branches geheel of gedeeltelijk gesloten en in het 4^{de} kwartaal van 2020 zijn de maatregelen verder aangescherpt. Gevolg was dat bedrijven zich in toenemende mate terughoudend opstelden om toezichthouders te ontvangen. Dit heeft vooral gevolgen gehad voor het geplande toezicht. Hiervan is ongeveer 72% gerealiseerd. Doordat de mogelijkheden om geplande controles uit te voeren, werden beperkt, is zoveel mogelijk ingezet op (vraaggestuurde) aspectcontroles. In totaal waren 540 vraaggestuurde controles gepland. In werkelijkheid zijn er 1.018 vraaggestuurde controles uitgevoerd. Ruim 88% meer dus dan gepland. Waar mogelijk zijn inrichtingen benaderd voor administratieve controles. Een deel van de controles heeft op locatie plaatsgevonden. Verzoeken van bedrijven om niet op locatie te komen, zijn zoveel mogelijk gerespecteerd.

In 2020 zijn meer klachten binnengekomen (407) dan geraamd (325). Een verschil van ongeveer 25% (overschrijding). Dit zijn aanzienlijk minder klachten dan in 2019 (682), waarbij het vermoeden is dat deze afname vooral is veroorzaakt door sluiting van de horecabedrijven vanwege de Coronamaatregelen.

Er is aanzienlijk meer ingezet op handhaving dan oorspronkelijk begroot. Hiervoor waren in totaal 90 producten begroot, terwijl er 253 zijn gerealiseerd. Een overschrijding van ruim 180%. Onze inzet is erop gericht om overtredingen te beëindigen en bij toekomstige controles beter naleefgedrag te bereiken.

Output

Wat hebben we ervoor gedaan?

In onderstaande tabel is in de kolom Begroting de productie vermeld zoals deze met de partners is overeengekomen in de Samenwerkingsovereenkomsten 2020. Deze aantallen wijken af van de aantallen zoals die in de Begroting 2020 staan. Op basis van nieuwe inzichten zijn in de SWO's met de partners soms andere afspraken gemaakt over de productie in 2020.

In de kolom Realisatie staat de productie zoals die is opgenomen in het bedrijvenbestand MpM dat tot en met oktober 2020 werd gebruikt door OVIJ. Eind oktober 2020 heeft OVIJ het nieuwe zaaksysteem OpenWave geïmplementeerd. Het is nog niet mogelijk om de aantallen gerealiseerde producten uit OpenWave te 'halen'. De verwachting is dat in de loop van 2021 de productiecijfers uit OpenWave kunnen worden gehaald.

In onderstaande tabel staat daarom de realisatie van de vraaggestuurde en geplande producten met een startdatum vóór 1 november 2020 en een afrondingsdatum vóór 1 januari 2021. De vraaggestuurde producten die zijn gestart vanaf 1 november 2020 en zijn afgerond in november of december 2020, zijn geregistreerd in het nieuwe zaaksysteem OpenWave en zijn dus niet opgenomen in onderstaande tabel. In werkelijkheid zijn er dus meer vraaggestuurde producten gemaakt dan in onderstaande tabel wordt vermeld. Dit geldt niet voor de realisatie van de geplande producten (b.v. integrale controles, geplande aspectcontroles en de producten Bodemloket - groot en Bodemloket - klein). De realisatie van deze producten is voor het hele jaar 2020 in het oude bedrijfsysteem MpM opgenomen en staat dus ook in onderstaande tabel.

B = begroot, R= realisatie, V = verschil

Product	Apeldoorn			Brummen			Epe			Voorst			Gelderland			Totaal		
	B	R	V	B	R	V	B	R	V	B	R	V	B	R	V	B	R	V
Brief geplande controle normaal	515	422	93	95	84	11	130	98	32	120	95	25	0	0	0	860	699	161
Brief geplande controle groot	65	26	39	5	1	4	10	9	1	5	10	-5	0	0	0	85	46	39
Brief vraaggestuurde aspect controle normaal	255	564	-309	50	188	-138	65	132	-67	50	99	-49	0	0	0	420	983	-563
Brief vraaggestuurde aspect controle groot	100	16	84	5	4	1	10	12	-2	5	3	2	0	0	0	120	35	85
Brief geplande aspectcontrole normaal	215	90	125	10	3	7	15	13	2	20	13	7	0	0	0	260	119	141
Brief geplande aspectcontrole groot	35	19	16	5	0	5	10	21	-11	15	6	9	0	0	0	65	46	19
Handhavingsbesluit	35	86	-51	5	17	-12	15	23	-8	5	16	-11	0	0	0	60	142	-82
Brief tenuitvoerlegging na last onder dwangsom	15	69	-54	2	10	-8	5	19	-14	1	13	-12	0	0	0	23	111	-88
Brief tenuitvoerlegging na bestuursdwang	5	0	5	0	0	0	1	0	1	1	0	1	0	0	0	7	0	7
Uitspraak klacht/melding	260	227	33	15	16	-1	30	76	-46	20	88	-68	0	0	0	325	407	-82
Beschikking op handhavings-verzoek	15	0	15	1	0	1	5	3	2	1	0	1	0	0	0	22	3	19
Eindbrief melding ongewoon voorval	5	9	-4	5	1	4	1	2	-1	1	0	1	0	0	0	12	12	0
Strafrechtelijke handhavings-producten	25	8	17	1	0	1	5	3	2	1	4	-3	0	0	0	32	15	17
Totaal	1.545	1.536	9	199	324	-125	302	411	-109	245	347	-102	0	0	0	2.291	2.618	-327

De samenwerkingsovereenkomsten worden afgesloten ruim voordat het nieuwe jaar begint. De ontwikkeling van de cijfers over de afgelopen jaren is geanalyseerd en besproken tijdens de verschillende accountgesprekken. Samen met onze partners wordt gezocht naar een optimale besteding van de middelen. In overleg kan dit op onderdelen leiden tot een wijziging van het programma Handhaving in 2021, uiteraard passend binnen de (financiële) afspraken die zijn vastgelegd in de Begroting 2021. Naar verwachting gaan de effecten van de Coronacrisis in 2021 een grotere impact krijgen op de wijze waarop toezicht bij bedrijven mogelijk is. De accountmanagers bespreken dit onderwerp in de periodieke overleggen met de partners.

Kosten

Wat heeft het gekost?

Bedragen x € 1,-

	Begroting nà wijziging			Realisatie			Afwijking		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Programma Handhaving	2.530.205	1.400.215	1.129.990	2.530.205	1.415.909	1.114.297	0	-15.693	15.693
Saldo van baten en lasten	2.530.205	1.400.215	1.129.990	2.530.205	1.415.909	1.114.297	0	-15.693	15.693
Mutaties reserves	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Gerealiseerde resultaat	2.530.205	1.400.215	1.129.990	2.530.205	1.415.909	1.114.297	0	-15.693	15.693

Verschillenanalyse

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

Aan de lastenkant is een kleine overschrijding zichtbaar, omdat meer uren aan dit programma zijn besteed dan begroot. Dit is in lijn met de gerealiseerde productie in 2020.

5.4 Programma 003: Projecten & Programma's

Beschrijving

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

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

- Fysieke leefomgeving en milieuplanologie.
- Bodem- en ondergrond.
- Energie, klimaat, circulariteit en duurzaamheid.
- Vergunningverlening en handhaving.
- Andere opdrachten die passen binnen de gemeenschappelijke regeling OVIJ.

In de primaire begroting worden hiervoor geen ramingen opgenomen, met uitzondering van de middelen die Apeldoorn hiervoor beschikbaar stelt. De projectenportefeuille voor Apeldoorn is voor een behoorlijk deel al vooraf ingevuld via meerjarenafspraken en raamovereenkomsten en wordt in de loop van het jaar aangevuld met concrete projectopdrachten. Deze projecten worden verantwoord op dit programma.

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

Doelstelling

Wat wilden we bereiken?

Met dit programma wordt een belangrijke inhoudelijke bijdrage geleverd aan de wensen en ambities van de partners op het gebied energie- en klimaatdoelstellingen en het verbeteren van de kwaliteit van de leefomgeving. Gunstig neveneffect is kennisdeling binnen het werkgebied van OVIJ. Zo profiteren meer partners van opgedane kennis en ervaringen en is OVIJ steeds vaker een schakel bij regionale samenwerking.

Wat hebben we bereikt?

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

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

Output

Wat hebben we ervoor gedaan?

De meerjarenprogramma's GBA en NSL voor Apeldoorn zijn voor wat betreft de jaarschijf 2020 uitgevoerd volgens de aangegeven plannings. Vooral het programma GBA laat een forse afname zien van de benodigde uren. Daarnaast zijn er binnen de SWO-afspraken met Apeldoorn minder uren gerealiseerd dan begroot. Dit komt mede door een afname op het programma GBA, maar ook door projecten die door COVID-19 zijn stilgelegd in 2020. Dit laatste heeft vooral betrekking gehad op de intern verrekenbare projecten en de projecten fysieke leefomgeving. Voor alle partners zijn de handhavingsuitvoeringsprogramma's en de actualisatieprogramma's voor vergunningverlening opgesteld. Ook zijn voor alle partners projecten op het gebied van (stimulering) energiebesparing (EML/EED) uitgevoerd. Door COVID-19 hebben sommige duurzaamheidsprojecten met betrekking tot het bedrijfsleven vertraging opgelopen. Er is geprobeerd om de projecten binnen de mogelijkheden zo veel mogelijk te continueren, maar aan sommige projecten zijn wel minder uren besteed dan gepland.

Kosten

Wat heeft het gekost?

Bedragen x € 1,-

	Begroting na wijziging			Realisatie			Afwijking		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Programma Projecten & Programma's	956.784	811.431	145.352	2.089.988	1.866.642	223.346	-1.133.204	-1.055.210	-77.993
Saldo van baten en lasten	956.784	811.431	145.352	2.089.988	1.866.642	223.346	-1.133.204	-1.055.210	-77.993
Mutaties reserves	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Gerealiseerde resultaat	956.784	811.431	145.352	2.089.988	1.866.642	223.346	-1.133.204	-1.055.210	-77.993

Verschillenanalyse

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

Ook zijn veel extra baten gerealiseerd, omdat werkzaamheden voor de partners zijn uitgevoerd buiten de samenwerkingsovereenkomsten om. Deze extern gefinancierde projecten en betaalde opdrachten zijn niet in de begroting opgenomen en zijn in 2020 apart afgerekend met de partners.

De overschrijding aan de lastenkant wordt grotendeels veroorzaakt doordat veel meer uren aan dit programma zijn besteed dan begroot. Deze extra kosten zijn het gevolg van de werkzaamheden die zijn uitgevoerd voor genoemde extern gefinancierde projecten en betaalde opdrachten. Tegenover deze extra lasten staan dus ook extra baten.

5.5 Programma 005: Advies

Beschrijving

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

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

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

Doelstelling

Wat wilden we bereiken?

Het voor de partners uitvoeren van wettelijke (advies)taken, dan wel adviseren over thematisch milieubeleid met het oog op een beter leefmilieu (gezondheid, veiligheid en leefbaarheid). Specialististen versterken elkaar in integrale adviesproducten. Innovaties spelen een voorname rol, er is veel aandacht voor duurzaamheid en in het bijzonder voor energievraagstukken en circulariteit. Gestreefd wordt naar een systematische aanpak met een hoog rendement.

Effectkengetal

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

	2020	
	Begroting	Realisatie
Percentage adviesaanvragen dat binnen de met de partners afgesproken termijnen, is afgedaan	80%	90%
Percentage beschikkingen (op het gebied van zowel vergunningen als handhaving) dat overeind blijft in juridische procedures	90%	n.v.t. ¹⁾

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

Het gerealiseerde percentage externe adviezen dat binnen de afgesproken termijn is behandeld, is hoger dan het geraamde percentage. Evenals in 2019 is hierop het afgelopen jaar actief gestuurd nadat deze KPI in 2018 niet was gehaald.

Wat hebben we bereikt?

Alle gevraagde adviezen zijn uitgebracht.

Output

Wat hebben we er voor gedaan?

In onderstaande tabel is in de kolom Begroting de productie vermeld zoals deze met de partners is overeengekomen in de Samenwerkingsovereenkomsten 2020. Deze aantallen wijken af van de aantallen zoals die in de Begroting 2020 staan. Op basis van nieuwe inzichten zijn in de SWO's met de partners soms andere afspraken gemaakt over de productie in 2020.

In de kolom Realisatie staat de productie zoals die is opgenomen in het bedrijvenbestand MpM dat tot en met oktober 2020 werd gebruikt door OVIJ. Eind oktober 2020 heeft OVIJ het nieuwe zaakstelsel OpenWave geïmplementeerd. Het is nog niet mogelijk om de aantallen gerealiseerde producten uit OpenWave te 'halen'. De verwachting is dat in de loop van 2021 de productiecijfers uit OpenWave kunnen worden gehaald.

In onderstaande tabel staat daarom de realisatie van de vraaggestuurde en geplande producten met een startdatum vóór 1 november 2020 en een afrondingsdatum vóór 1 januari 2021. De vraaggestuurde producten die zijn gestart vanaf 1 november 2020 en zijn afgerond in november of december 2020, zijn geregistreerd in het nieuwe zaakstelsel OpenWave en zijn dus niet opgenomen in onderstaande tabel. In werkelijkheid zijn er dus meer vraaggestuurde producten gemaakt dan in onderstaande tabel wordt vermeld. Dit geldt niet voor de realisatie van de geplande producten (b.v. integrale controles, geplande aspectcontroles en de producten Bodemloket - groot en Bodemloket - klein). De realisatie van deze producten is voor het hele jaar 2020 in het oude bedrijfsstelsel MpM opgenomen en staat dus ook in onderstaande tabel.

Product	Apeldoorn			Brummen			Epe			Voorst			Gelderland			Totaal		
	B	R	V	B	R	V	B	R	V	B	R	V	B	R	V	B	R	V
Adviesvraag milieu enkelvoudig - bodem	255	159	96	5	31	-26	65	41	24	0	0	0	0	0	0	325	231	94
Eindbrief melding bodem (grond-verzetmelding BBK)	190	177	13	30	28	2	30	17	13	22	58	-36	0	0	0	272	280	-8
Adviesvraag milieu enkelvoudig - geluid en lucht	50	31	19	0	0	0	5	4	1	0	0	0	0	0	0	55	35	20
Adviesvraag milieu enkelvoudig - ecologie	150	229	-79	0	0	0	50	57	-7	0	0	0	0	0	0	200	286	-86
Adviesvraag milieu enkelvoudig	40	95	-55	0	0	0	9	16	-7	0	0	0	0	0	0	49	111	-62
Adviesvraag milieu meervoudig	150	146	4	0	0	0	10	21	-11	0	0	0	0	0	0	160	167	-7
Adviesvraag milieu enkelvoudig - juridisch	25	9	16	0	0	0	2	3	-1	0	0	0	0	0	0	27	12	15
Vraag Bodemloket klein	750	399	351	15	56	-41	75	87	-12	0	0	0	0	0	0	840	542	298
Vraag Bodemloket groot	50	110	-60	5	17	-12	5	28	-23	0	0	0	0	0	0	60	155	-95
Totaal	1.660	1.355	305	55	132	-77	251	274	-23	22	58	-36	0	0	0	1.988	1.819	169

Kosten

Wat heeft het gekost?

Bedragen x € 1,-

	Begroting nà wijziging			Realisatie			Afwijking		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Programma Advies	1.203.617	825.787	377.830	1.203.617	1.085.552	118.064	0	-259.765	259.765
Saldo van baten en lasten	1.203.617	825.787	377.830	1.203.617	1.085.552	118.064	0	-259.765	259.765
Mutaties reserves	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Gerealiseerde resultaat	1.203.617	825.787	377.830	1.203.617	1.085.552	118.064	0	-259.765	259.765

Verschillenanalyse

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

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

5.6 Programma 006: Stelseltaken

Beschrijving

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

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

Doelstelling

Wat wilden we bereiken?

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

Portaal

Het Portaal is de spil in de (algemene) contacten op strategisch/tactisch niveau tussen de Gelderse omgevingsdiensten en externe partners, waarbij de onderlinge afstemming tussen strafrechtelijke en bestuurlijke handhaving centraal staat. We zorgen voor verbinding met partijen als politie, OM, veiligheidsregio's, waterschappen etc., onderhouden de contacten en boren nieuwe contacten aan. Het Portaal vormt het aanspreekpunt voor externe partijen en is verantwoordelijk voor het beantwoorden van vragen. We stemmen af en brengen het gesprek op gang; we faciliteren maar leveren zelf geen inhoudelijke input.

Kennis

Portaal Kennis faciliteert de ontmoeting en samenwerking binnen het stelsel. Enerzijds middels het faciliteren en organiseren van bijeenkomsten en anderzijds door het - in samenwerking met de stelseltaak HRM - organiseren van opleidingen. De omgevingsdiensten zijn verantwoordelijk voor het opleiden van hun medewerkers. Daar waar er meerwaarde (qua kosten, kennisdeling, level playing field, samenwerking en kwaliteit) voor de individuele omgevingsdiensten te behalen is, bestaat de mogelijkheid om Portaal Kennis de opleidingen voor de Gelderse omgevingsdiensten te laten organiseren. Portaal Kennis ondersteunt HRM en de omgevingsdiensten bij het samenstellen van de opleidingsvraag en -behoefte. Hiermee wordt invulling gegeven aan kennisontwikkeling en samenwerking binnen het stelsel.

Communicatie

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

Wat hebben we bereikt?

In 2020 waren de activiteiten van Portaal GO gericht op het ondersteunen en faciliteren van de 7 Gelderse omgevingsdiensten. Daarnaast worden adviesplatforms en expertgroepen ondersteund (waar vertegenwoordigers van de Gelderse omgevingsdiensten op VTH-gebied zitting in hebben), om kennis te delen en projecten uit te voeren. Het Portaal heeft hier een coördinerende en faciliterende rol gespeeld. In het kader van het stelselplan 2019-2022 heeft Portaal GO 2 managementbijeenkomsten gefaciliteerd.

Het communicatieteam binnen het Portaal heeft, in samenwerking met de 7 Gelderse omgevingsdiensten, een nieuwe communicatiestrategie en -plan opgesteld dat in juni 2020 is vastgesteld in het directeurenoverleg van de Gelderse omgevingsdiensten. Dit resulteert in een meer uniforme wijze van communicatie en geeft meer eenduidigheid in de interne en externe communicatie.

Ook heeft het communicatieteam de projectleiding verzorgt voor het ontwerp en de aanbesteding van een nieuwe website en huisstijl voor de Gelderse omgevingsdiensten. De verwachting is dat de nieuwe website in het voorjaar van 2021 live gaat.

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

Bij de volgende projecten was Portaal GO betrokken:

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

Output

Wat hebben we ervoor gedaan?

Het Programma 2020 van Portaal GO is, met uitzondering van het organiseren van fysieke bijeenkomsten en de hierbij behorende werkzaamheden, uitgevoerd. Als bijzondere zaken en werkzaamheden kunnen worden vermeld:

- In 2020 zijn (op basis van raamcontracten met diverse opleidingsinstituten) cursussen gecoördineerd op verschillende niveaus en op diverse VTH-gebieden. De cursussen zijn onder auspiciën van de HRM-expertgroep en de platforms opgezet en zijn in de meeste gevallen digitaal vorm gegeven.
- Door Portaal GO werd ook in 2020 uitvoering gegeven aan het Operationeel Overleg Overijssel Gelderland (OOOG). In deze overleggen werken Politie Oost-Nederland, het OM Oost en de 9 omgevingsdiensten in Overijssel en Gelderland nauw samen op het gebied van toezicht, handhaving en opsporing en de prioritering en programmering ervan. De samenwerkingsvorm is zeer succesvol. Inmiddels zijn een aantal (landelijke) instanties waaronder het RIEC-Oost en de NVWA op ad-hoc basis OOOG-deelnemer bij bijzondere casussen en informatiedeling.
- Door Portaal GO zijn twee aanbestedingen georganiseerd: Website Gelderse Omgevingsdiensten en Opleidingen nieuwe Omgevingswet.
- De huisstijl van de Gelderse Omgevingsdiensten heeft een update ondergaan.
- De informatieverzoeken in het kader van de Wet Openbaarheid Bestuur (WOB) zijn voor de Gelderse omgevingsdiensten in 2020 door het Portaal gecoördineerd.

Kosten

Wat heeft het gekost?

Bedragen x € 1,-

	Begroting nà wijziging			Realisatie			Afwijking		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Programma Stelseltaken	755.673	713.461	42.211	644.335	527.751	116.584	111.338	185.710	-74.372
Saldo van baten en lasten	755.673	713.461	42.211	644.335	527.751	116.584	111.338	185.710	-74.372
Mutaties reserves	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Gerealiseerde resultaat	755.673	713.461	42.211	644.335	527.751	116.584	111.338	185.710	-74.372

Verschillenanalyse

De onderschrijding aan de batenkant wordt veroorzaakt doordat in 2020 de kosten voor de stelseltaak K&P, die OVIJ voor de Gelderse omgevingsdiensten uitvoert, lager zijn uitgevallen dan begroot. Het saldo van deze stelseltaak is gecrediteerd op de bijdrages die de Gelderse omgevingsdiensten aan OVIJ hebben betaald voor de uitvoering van deze stelseltaak.

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

5.7 Algemene dekkingsmiddelen

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

Bedragen x € 1,-

	Begroting na wijziging			Realisatie			Afwijking		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Algemene dekkingsmiddelen	0	2.004.291	-2.004.291	120.624	2.100.290	-1.979.666	-120.624	-95.998	-24.626
Onvoorzien	0	62.780	-62.780	0	-50	50	0	62.830	-62.830
Saldo van baten en lasten	0	2.067.072	-2.067.072	120.624	2.100.240	-1.979.616	-120.624	-33.168	-87.456
Mutaties reserves	0	0	0	159.168	0	159.168	-159.168	0	-159.168
Gerealiseerde resultaat	0	2.067.072	-2.067.072	279.793	2.100.240	-1.820.447	-279.793	-33.168	-246.624

Verschillenanalyse

De overschrijding aan de batenkant wordt veroorzaakt doordat de door Apeldoorn de betaalde frictiekosten niet waren begroot. Ook de mutaties reserves betreffen niet begrote, maar wel door het algemeen bestuur besloten onttrekkingen aan de bestemmingsreserves. Zie ook hoofdstuk 3.3 Toelichting op de balans en dan in het bijzonder de toelichting onder het verloopoverzicht van de reserves.

De overschrijding aan de lastenkant is het gevolg van diverse kleine afwijkingen ten opzichte van de begroting 2020.

6. Verplichte paragrafen

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

6.1 Paragraaf Weerstandsvermogen

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

Risicoprofiel

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

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

Het weerstandsvermogen om niet geraamde kosten op te vangen, bestaat uit de Algemene Reserve van € 150.000 en de post Onvoorzien van € 64.000 (afgerond) die jaarlijks in de begroting wordt opgenomen.

Benodigde weerstandscapaciteit

Er heeft een inventarisatie plaatsgevonden van de belangrijkste bedrijfsvoeringsrisico's. 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 (2021 t/m 2023) op het gebied van de bedrijfsvoering van OVIJ weergegeven:

- Financiële gevolgen van een reorganisatie of andere organisatorische veranderingen. De hiervoor benodigde weerstandscapaciteit wordt geraamd op € 30.000 (€ 100.000 (impact) * 30% (kans)).
- OVIJ is volgens de Werkloosheidswet (WW) verplicht eigenrisicodragers. Dit betekent dat OVIJ de kosten van de WW-uitkering betaalt als een medewerker van OVIJ werkloos wordt b.v. een medewerker waarvan het tijdelijke contract niet wordt verlengd. De hiervoor benodigde weerstandscapaciteit wordt geraamd op € 35.000 (€ 70.000 (impact) * 50% (kans)).
- Claims van partners die niet gedekt worden door een verzekering. De claimcultuur die steeds vaker in de samenleving voorkomt, heeft ook effect op de samenwerking met onze partners. Niet alle claims worden gedekt door onze verzekering. De hiervoor benodigde weerstandscapaciteit wordt geraamd op € 15.000 (€ 30.000 (impact) * 50% (kans)).

De gekwantificeerde bedrijfsvoeringsrisico's onder de benodigde weerstandscapaciteit bedragen in totaal € 80.000 (afgerond).

Beschikbare weerstandscapaciteit

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

- Reserves
- Post Onvoorzien.

De omvang van de beschikbare weerstandscapaciteit bedraagt € 150.000 incidenteel en € 64.000 structureel. Er van uitgaande dat de post onvoorzien de komende jaren hetzelfde is, kan gesteld worden dat voor een periode van drie jaar deze € 192.000 bedraagt. De totale weerstandscapaciteit komt daarmee op € 342.000. Ofschoon bestemmingsreserves in principe ook tot de beschikbare weerstandscapaciteit kunnen worden gerekend, is er voor gekozen om deze reserves niet in de berekening mee te nemen, omdat deze reserves in principe niet vrij

besteedbaar is. Aan deze reserves zijn door het algemeen bestuur concrete bestemmingen toegekend, waardoor hierover in principe niet vrijelijk kan worden beschikt.

Weerstandsvermogen

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

Voor de kwalificatie van het weerstandsvermogen is gebruik gemaakt van onderstaande ratio:
Ratio weerstandsvermogen = Beschikbare weerstandscapaciteit / Benodigde weerstandscapaciteit.

Als de beschikbare weerstandscapaciteit wordt afgezet tegen de benodigde weerstandscapaciteit, komt de ratio van het weerstandsvermogen uit op 4,28 (€ 342.000 / € 80.000). De kwalificatie van het weerstandsvermogen is daarmee volgens het op 29 juni 2015 door het Dagelijks Bestuur vastgestelde rapport "Quick scan majeure risico's" van Deloitte uitstekend.

Financiële kengetallen

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

Financiële kengetallen	Realisatie 2019	Realisatie 2020
Algemene reserve	€ 150.000	€ 150.000
Netto schuldquote	-9%	-4%
Netto schuldquote excl. verstrekte leningen	-9%	-4%
Solvabiliteitsratio	20%	18%
Structurele exploitatieruimte	n.v.t.	n.v.t.
Grondexploitatie	n.v.t.	n.v.t.
Belastingcapaciteit	n.v.t.	n.v.t.

Netto schuldquote en netto schuldquote excl. verstrekte leningen

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

Solvabiliteitsratio

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

Op basis van de gerealiseerde kengetallen in 2020 is de conclusie gerechtvaardigd dat geen maatregelen nodig zijn om de financiële positie van OVIJ te verbeteren.

6.2 Paragraaf Financiering

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

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

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

Algemene ontwikkelingen

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

OVIJ heeft geen leningen uitstaan.

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

Tabel berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)					
Verslagjaar 2020					
(1)	Drempelbedrag	250			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	243	206	146	114
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	7	44	104	136
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag					
Verslagjaar 2020					
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	-			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	-			
(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)	22.151	18.747	13.449	10.474
(5b)	Dagen in het kwartaal	91	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	243	206	146	114

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 2020 bedraagt de kasgeldlimiet € 519.945.

Kasgeldlimiet	1 ^e kwartaal	2 ^e kwartaal	3 ^e kwartaal	4 ^e kwartaal
Netto vlottende schuld / vlottende middelen	-1.688.185	-2.125.792	-1.142.215	-1.640.820
Kasgeldlimiet	519.945	519.945	519.945	519.945
Ruimte onder limiet	-2.208.130	-2.645.738	-1.662.161	-2.160.765

Uit bovenstaand overzicht blijkt, dat de kasgeldlimiet in 2020 niet is overschreden.

Renterisiconorm

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

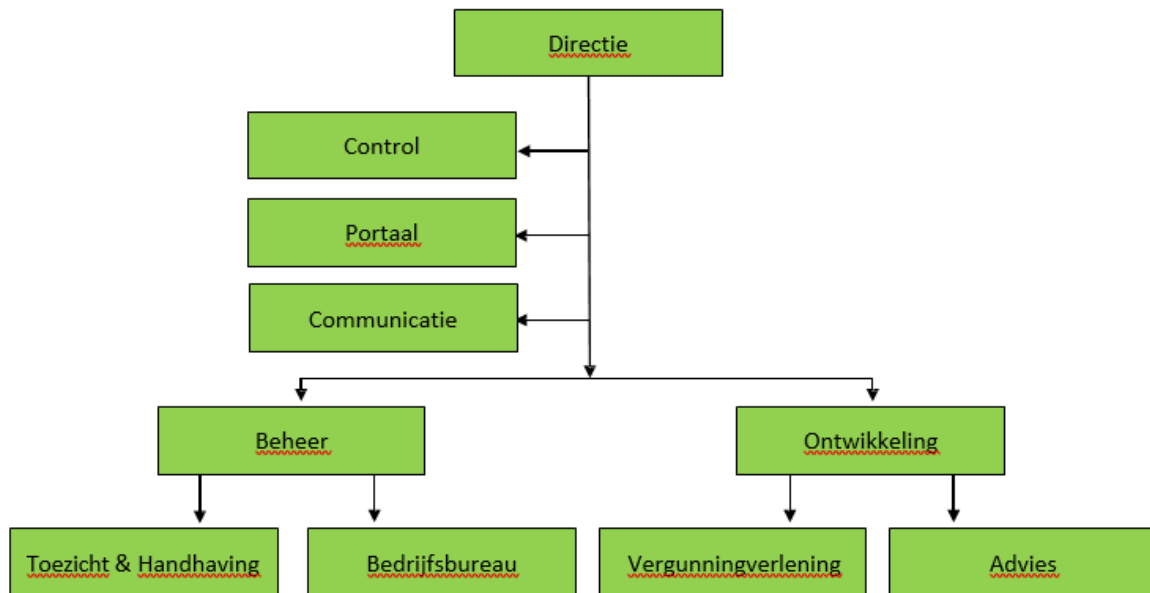
Renterisiconorm	Begroot 2020	Realisatie 2020	Begroot 2021	Begroot 2022	Begroot 2023	Begroot 2024
Maximaal renterisico op vaste schuld	0	0	0	0	0	0
Renterisiconorm	1.268.160	1.268.160	1.268.160	1.268.160	1.268.160	1.268.160
Ruimte onder limiet	-1.268.160	-1.268.160	-1.268.160	-1.268.160	-1.268.160	-1.268.160

Uit bovenstaand overzicht blijkt, dat de renterisiconorm in 2020 niet is overschreden.

6.3 Paragraaf Bedrijfsvoering

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

OVIJ werkte, qua structuur, in 2020 volgens onderstaand organigram:



Personeel

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

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

In 2020 kende OVIJ minder mutaties, in vergelijking met voorgaande jaren, in haar medewerkersbestand. Er vertrokken 8 medewerkers, 3 uit vaste dienst en er liepen 5 contracten voor bepaalde tijd af. Als opvolging benoemde OVIJ 3 medewerkers in vaste dienst en kozen wij ervoor om 5 medewerkers aan te nemen op basis van een tijdelijk contract.

Wij zijn blij met de nieuwe medewerkers, zij brengen nieuw elan en voeden de organisatie met nieuwe energie. De kwaliteit van de medewerkers vormt de basis voor het functioneren van de organisatie. Medewerkers moeten voldoen aan de Kwaliteitscriteria 2.2. In 2020 is hierin geïnvesteerd door medewerkers passende opleidingen te laten volgen. Dit heeft vanwege coronamaatregelen veel energie gekost en heeft vooral de introductieprogramma's onder druk gezet. Het samen met een collega achter een pc zitten of samen naar een bedrijf gaan, was lastig.

Medezeggenschap

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

De huidige OR bestaat sinds de laatste verkiezingen uit 5 personen en een ambtelijk secretaris. In 2020 zijn er geen wettelijke adviesaanvragen behandeld. Wel is regelmatig gesproken en afgestemd over thuiswerken, de inzet van BOA's en het welzijn van de medewerkers.

De OR heeft een enquête gehouden onder de medewerkers van OVIJ met als onderwerp 'thuiswerken & OVIJ'. De uitkomst van de enquête is door het managementteam vertaald in een met de OR afgestemd actieplan.

Op 1 januari 2020 is de WNRA in werking getreden. Dit heeft gevolgen voor de medezeggenschap. Hierover is regelmatig overleg geweest met de voorzitters van de Gelderse omgevingsdiensten en het Centraal Georganiseerd Overleg (CGO). In 2021 moeten hierover definitieve afspraken worden gemaakt.

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

Huisvesting en Het Nieuwe Werken

OVIJ is gehuisvest in het stadhuis van Apeldoorn. Een centrale locatie is belangrijk voor de herkenbaarheid en identiteit van OVIJ, voor zowel het personeel als de opdrachtgevers en externe partijen. Huisvesting moet een bijdrage leveren aan het werkproces en meer zijn dan een kostenpost. Het uitvoeren en faciliteren van bepaalde diensten op het gebied van bedrijfsvoering door de gemeente Apeldoorn, is vastgelegd in de DVO Bedrijfsvoering 2016-2020. Deze overeenkomst is in 2020 verlengd tot en met 30 juni 2021. Het is de bedoeling dat in de loop van 2021 met Apeldoorn een nieuwe overeenkomst wordt gesloten die een looptijd heeft tot en met 2024

De ambitie van OVIJ is om, in lijn met Het Nieuwe Werken, plaats- en tijdonafhankelijk werken zo veel mogelijk te stimuleren en mogelijk te maken. Deze ambitie stelt eisen aan onder andere de aansturingsfilosofie (sturen op prestaties en resultaten), de informatie-infrastructuur (toegang tot informatie, digitalisering, technische hulpmiddelen, virtueel kantoor), de cultuur en heeft effect op de huisvesting (minder vaste werkplekken). Door de coronamaatregelen heeft dit in 2020 een versnelling en verbreding gekregen. OVIJ neemt deze ervaringen mee bij de opstelling van de nieuwe DVO Bedrijfsvoering 2021-2024.

ICT

Volgens de laatste planning van het Rijk wordt op 1 januari 2022 de nieuwe Omgevingswet van kracht. Dit vraagt veel van het digitale werken door de overheid. OVIJ bereidt zich hier op voor door de aanschaf en implementatie van een nieuw zaakstelsel voor Vergunningverlening, Toezicht en Handhaving (VTH-systeem).

Samen met de omgevingsdiensten ODRA en ODR is in 2020 een nieuw VTH-zaakstelsel aangeschaft en geïmplementeerd. Dit nieuwe zaakstelsel OpenWave is bij OVIJ in oktober 2020 live gegaan. De leverancier van dit VTH-zaakstelsel is REM Automatisering.

De implementatie loopt door tot eind 2021 en omvat het uniformeren van processen en producten, het opleiden van medewerkers en het invoeren van werkplannen in OpenWave. Hiermee wordt OVIJ voor wat betreft workflow management (WFM) ingericht conform de eisen van de nieuwe Omgevingswet en kunnen we aansluiten op het Digitaal Systeem Omgevingswet (DSO).

Bestuurlijk

In 2020 zijn er enkele mutaties geweest in het bestuur van OVIJ. Eind 2020 had het DB en AB de volgende samenstelling:

Naam	Functie
Dhr. P. Inberg	Lid AB
Mw. G.I. Timmer	Lid AB
Dhr. R.A.J. Scholten	Lid AB
	Lid DB
Dhr. H.J. Pinkster	Lid AB
	Lid DB
Dhr. J. van der Meer	Lid AB
Dhr. Van Vierssen	Lid AB
	Lid DB

6.4 Paragraaf Onderhoud Kapitaalgoederen

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

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

6.5 Verbonden Partijen

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

7. Overzichten

7.1 Baten en lasten per taakveld

Bedragen x € 1,-

Taakveld	Raming begrotingsjaar		Realisatie begrotingsjaar	
	Baten	Lasten	Baten	Lasten
7.4 Milieubeheer	6.340.798	4.273.726	7.362.664	6.476.707
0.5 Treasury	0	0	0	0
0.4 Overhead ondersteuning organisatie	0	1.983.461	120.624	1.047.623
0.1 Bestuur	0	20.830	0	0
0.9 Vennootschapsbelasting	0	0	0	0
0.8 Algemene baten en lasten	0	62.780	0	-50
Saldo van baten en lasten	6.340.798	6.340.798	7.483.288	7.524.279
0.10 Mutaties reserves	0	0	159.168	0
Resultaat	6.340.798	6.340.798	7.642.456	7.524.279

In de programmaverantwoording van de Jaarstukken 2020 worden de verschillen tussen de begroting en realisatie nader toegelicht.

7.2 Overhead

Bedragen x € 1,-

	Raming begrotingsjaar	Realisatie begrotingsjaar
Salariskosten management en staf	1.002.057	1.151.975
Opleidingskosten	69.307	36.151
Personeelskosten	87.399	86.213
Diverse materiële kosten	40.433	20.878
Huisvesting, ICT en ondersteuning	722.584	795.524
Verzekeringen	29.589	22.255
Ondernemingsraad (OR)	5.372	0
Squit-iBis (Epe/Apeldoorn)	15.533	13.406
Lidmaatschap OD.NL	11.187	7.875
Totaal	1.983.461	2.134.277

De overschrijding op Salariskosten management en staf heeft te maken met de implementatie van het nieuwe zaaksysteem OpenWave in 2020. De onderschrijding op Opleidingskosten is het gevolg van COVID-19, omdat hierdoor minder opleidingen konden worden gevolgd.

In vergelijking met 2019 is het percentage Overhead op hetzelfde niveau gebleven, namelijk 28%.

7.3 Incidentele baten en lasten

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

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

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

Bedragen x € 1,-

Programma	Omschrijving	Raming begrotingsjaar		Realisatie begrotingsjaar	
		Baten	Lasten	Baten	Lasten
Programma 003: Projecten & Programma's	Geluidsanering Deventerstraat Apeldoorn - Uitvoering	0	0	97.893	97.893
Programma 003: Projecten & Programma's	Project Kennis & Expertise	0	0	35.718	0
Programma 003: Projecten & Programma's	Geluidsanering Arnhemseweg Apeldoorn - Uitvoering	0	0	111.633	111.633
Programma 003: Projecten & Programma's	Project taskforce zonne-energie Apeldoorn	0	0	162.775	35.673
Programma 003: Projecten & Programma's	Project Externe Veiligheid (Impuls)	0	0	106.148	0
Programma 003: Projecten & Programma's	Project Gelders Ondergrond Overleg (GOO)	0	0	60.211	60.211
Programma 003: Projecten & Programma's	Project Stortplaatsen RWS	0	0	30.000	29.900
Programma 003: Projecten & Programma's	Project EML-controles Apeldoorn	0	0	200.000	0
Programma 003: Projecten & Programma's	Project CVVP	0	0	37.671	0
Programma 003: Projecten & Programma's	Detachering Ministerie I&W	0	0	102.709	0
Programma 003: Projecten & Programma's	Project asbestmeldingen en toezicht Epe	0	0	48.617	0
Programma 003: Projecten & Programma's	Project Communicatie OD.NL	0	0	42.882	0
Programma 003: Projecten & Programma's	Project Milieuadvisering algemeen Brummen	0	0	47.685	0
Programma 003: Projecten & Programma's	Project Complexe handhavingstaken ODRA	0	0	96.497	0

D. Bijlagen

8.1 Sociaal jaarverslag 2020

Indiensttredingen in 2020

Totaal	2016	2017	2018	2019	2020
Instroom	5	11	15	7	8
Uitstroom	8	10	13	8	8
Doorstroom ¹⁾	2	3	2	2	0
Totaal	62	63	65	64	64

1) Doorstroom: het aantal medewerkers dat in een jaar duurzaam van team en/of functie is veranderd. Het gaat hierbij zowel om horizontale als verticale mobiliteit tussen en binnen eenheden/teams (definitie A&O fonds). Bovenstaande aantallen zijn gebaseerd op het aantal vacatures dat door interne kandidaten is ingevuld en exclusief medewerkers die op basis van loopbaanafspraken zijn doorgestroomd.

Team	2016	2017	2018	2019	2020
Bedrijfsbureau	1	3	3	1	x
Advies	2	2	6	3	x
Vergunningen	2	-	3	1	x
Handhaving	-	6	3	2	x
Control	-	-	-	-	-
Communicatie	x	x	x	x	-
Portaal	x	x	x	x	-
Ontwikkeling	x	x	x	x	7
Beheer	x	x	x	x	1
Directie	-	-	-	-	-
Totaal	5	11	15	7	8

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

Arbeidsrelatie

In december 2020 hebben 59 medewerkers een arbeidsovereenkomst voor onbepaalde tijd, 5 medewerkers hebben een arbeidsovereenkomst voor bepaalde tijd.

Formatie en bezetting

De formatie per 31 december 2020 bedroeg 58 fte. De bezetting bedroeg 57 fte (afgeronde cijfers). De totale loonsom over 2020 bedroeg € 4.457.932,91

Inhuur externen

Omgevingsdienst Veluwe IJssel (OVIJ) houdt er in haar beleid rekening mee om flexibel in te kunnen springen op fluctuaties in vraag en aanbod van werk. Daartoe heeft OVIJ de mogelijkheid om extern personeel in te huren. Deze flexibele ruimte is in 2020 benut voor onder meer:

- inhuur van externen voor uitvoering van de verschillende programma's;
- project- en communicatiewerkzaamheden voor OVIJ en Portaal/Gelderse Omgevingsdiensten.

Leerbedrijf

De beroepsbegeleidende leerweg (BBL) is een combinatie van werken en leren, waarbij de leerling in dienst van een bedrijf is en daarnaast een opleiding volgt. Omgevingsdienst Veluwe IJssel bood in 2020 als erkend leerbedrijf geen BBL plekken. Wel zijn er stageplekken geboden aan 2 stagiaires.

Managementteam

Het managementteam van Omgevingsdienst Veluwe IJssel bestond op 31 december 2020 uit 1 directeur, 2 managers en 1 controller.

Aantal mannen en vrouwen per 31 december 2020

	2016	2017	2018	2019	2020
Mannen fulltime	26	22	20	19	19
Vrouwen fulltime	8	10	11	13	9
Mannen parttime	11	11	8	10	9
Vrouwen parttime	17	20	26	22	27
Mannen totaal	37	33	28	29	28
Vrouwen totaal	25	30	37	35	36
Totaal M/V	62	63	65	64	64

Parttime percentages

Op 31 december 2020 heeft Omgevingsdienst Veluwe IJssel 64 medewerkers in dienst. Het percentage parttimers bedraagt 56,25%. Het percentage vrouwen bedraagt 56,3%. Van het aantal vrouwelijke medewerkers werkt 75% in een parttime functie. Van het aantal mannelijke medewerkers werkt 32,1% in een parttime functie.

Aantal mannen en vrouwen per leeftijdsgroep per 31 december 2020

Leeftijd	2016			2017			2018			2019			2020		
	M	V	Totaal	M	V	Totaal	M	V	Totaal	M	V	Totaal	M	V	Totaal
20-24							1	0	1	2	0	2	1	0	1
25-29	1	4	5	2	3	5	2	2	4	3	3	6	3	0	3
30-34	1	1	2	2	7	9	1	9	10	0	9	9	0	9	9
35-39	2	4	6	1	2	3	1	6	7	2	4	6	2	9	11
40-44	4	2	6	3	4	7	3	5	8	1	4	5	0	3	3
45-49	7	6	13	4	5	9	1	5	6	3	7	10	2	8	10
50-54	10	4	14	9	5	14	10	5	15	10	4	14	9	4	13
55-59	2	1	3	4	1	5	4	3	7	4	3	7	7	2	9
60-64	9	3	12	8	2	10	5	2	7	4	1	5	3	1	4
65+	1	0	1	0	1	1	0	0	0	0	0	0	1	0	1
Totaal	37	25	62	33	30	63	28	37	65	29	35	64	28	36	64

Gemiddelde leeftijd m/v per 31 december 2020

	2016	2017	2018	2019	2020
Gemiddelde leeftijd mannen	50,73	50,33	49,11	47,66	49,96
Gemiddelde leeftijd vrouwen	44,00	42,80	42,46	41,49	42,14
Gemiddelde leeftijd	48,02	46,75	45,32	44,28	45,56

Verjonging noodzakelijk

35,9% van het aantal medewerkers van OVIJ valt in de leeftijdscategorie 45 – 54 jaar. Verjonging van het medewerkersbestand blijft noodzakelijk om de toekomstige uitstroom van medewerkers (en dus kennis) op te vangen. Bij een eventuele groei van het medewerkersbestand of het invullen van vacatures binnen de huidige formatie gaat de voorkeur uit naar 'jonge aanwas', zodat er een meer evenwichtige verdeling op leeftijd binnen het medewerkersbestand ontstaat. De categorie "jonger dan 35 jaar" is van 25,56% in 2019 gedaald naar 20,31% in 2020.

Aantal mannen en vrouwen per salarisgroep per 31 december 2020

Salarisgroep	Aantal mannen	Aantal vrouwen	Totaal
01 t/m 06	0	6	6
07 t/m 09	11	15	26
10 t/m 12	15	12	27
13 t/m 15	1	2	3
Afwijkend*	1	1	2

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

Verzuimpercentage per 31 december 2020

Verzuim	2016	2017	2018	2019	2020
0-8 dagen	1,13	0,73	1,10	0,98	0,57
8-43 dagen	0,80	0,47	0,78	0,71	0,45
43-366 dagen	3,32	4,17	3,12	1,28	3,40
Langer dan 366 dagen	0	1,19	1,01	1,44	0,34
Totaal	5,25	6,55	6,01*	4,41*	4,76*
Meldingsfrequentie	1,45	1,03	1,30	1,37	0,74

* Verzuimcijfers worden maandelijks gegenereerd op de 1^e werkdag volgend op de afgesloten maand. Op basis hiervan wordt het jaargemiddelde berekend zoals hierboven is weergegeven. Indien we het jaarcijfer achteraf berekenen rekening houdend met alle correcties (ziek- en herstel meldingen) die met terugwerkende kracht zijn doorgevoerd, dan komt het gecorrigeerd jaartotaal op **4,48% (in 2019 4,36%)**.

Ziekteverzuim

Het totale verzuimpercentage is licht gestegen ten opzichte van 2019. Deze stijging bevindt zich in de categorie lang verzuim, 43-366 dagen. Tegelijkertijd zie je dat het kort/middellang verzuim (0-43 dagen) is gedaald. Ook de meldingsfrequentie die aangeeft hoe vaak medewerkers gemiddeld verzuimen, is gedaald.

Arbozorg

Om het welzijn van de medewerkers van OVIJ te borgen is er een contract met Arbodienstverlener Arbo Unie gesloten en een overeenkomst gesloten met IZA Bedrijfszorg, waarbij medewerkers gebruik kunnen maken van de faciliteiten om gezond en gemotiveerd aan het werk te zijn en blijven.

Arbodienstverlener Arbo Unie

In 2020 hebben er 9 arbeidsomstandighedenconsulten plaatsgevonden door de bedrijfsarts/inzetbaarheidscoach, waarvan 8 telefonisch.

Er hebben 44 verzuimconsulten bij de bedrijfsarts/inzetbaarheidscoach plaatsgevonden, waarvan 29 telefonisch.

Het aandeel telefonische spreekuren is fors toegenomen (in 2019 was dit er maar 1) vanwege de corona maatregelen.

Bedrijfsmaatschappelijk werk en vertrouwenspersoon

In 2020 hebben 3 medewerkers gebruik gemaakt van de diensten van bedrijfsmaatschappelijk werk. Van de diensten van de vertrouwenspersoon is geen gebruik gemaakt.

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

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

Overig

De BHV-organisatie is geregeld in het PIOFACH-contract met gastheer gemeente Apeldoorn.

In 2020 is de BHV organisatie 3 keer ingezet voor een ontruiming van het kantoorpand.

Een medewerker van team Beheer heeft eind 2020 een melding gedaan van 2 incidenten, die tijdens werkuitvoering hebben plaatsgevonden. Bij het eerste incident ging het om verbaal geweld met fysieke dreiging door een inwoner. Bij de tweede ging het om fysiek geweld door een inwoner.

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

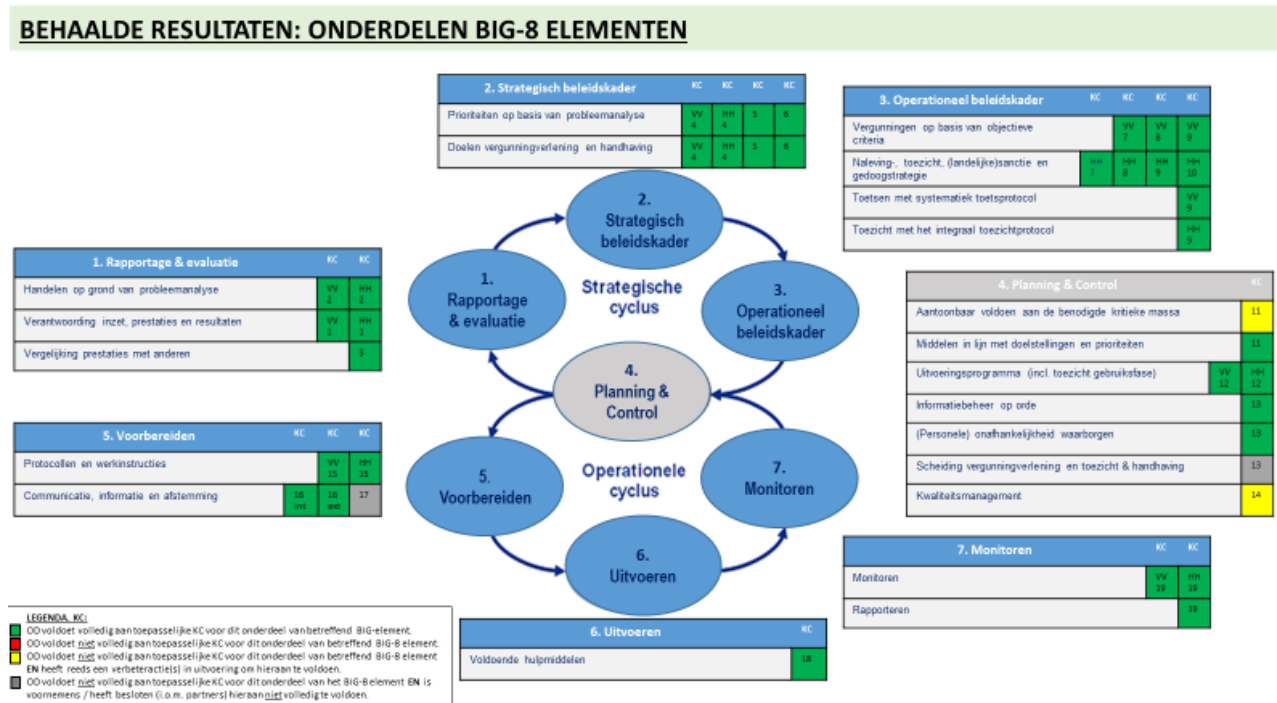
8.2 Verantwoording kwaliteitscriteria 2.2

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

Kwaliteitscriteria 2.2

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

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

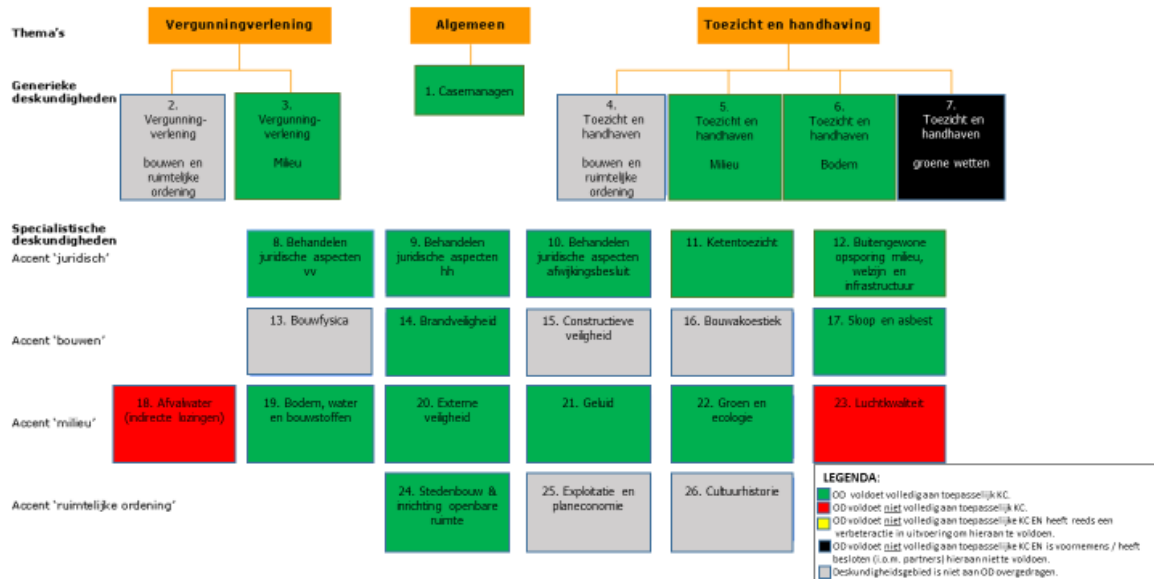


Kritieke massa

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

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

BEHAALDE RESULTATEN



8.3 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 gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst Veluwe IJssel

A. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2020

Ons oordeel

Wij hebben de in de jaarstukken 2020, op pagina 8 tot en met 28, opgenomen jaarrekening 2020 van de gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst Veluwe IJssel gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2020 een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2020 als van de activa en passiva van de gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst Veluwe IJssel per 31 december 2020 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 2020 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen, in overeenstemming met de begroting en met de relevante wet- en regelgeving, zoals opgenomen in het normenkader.

De jaarrekening bestaat uit:

- 1 de balans per 31 december 2020;
- 2 het overzicht van baten en lasten over 2020; en
- 3 de toelichtingen met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado), het door het algemeen bestuur vastgestelde Controleprotocol en het Controleprotocol WNT 2020 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.

Paragraaf betreffende overige aangelegenheden

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

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2020 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub j Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

deJong&Laan

Materialiteit

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

B. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvatten de jaarstukken het jaarverslag, bestaande uit de programmaverantwoording de verplichte paragrafen en overzichten, alsmede bijlagen waarin opgenomen het sociaal jaarverslag 2020 en de verantwoording kwaliteitscriteria 2.1.

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

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

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

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

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

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het dagelijks bestuur voor de jaarrekening

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

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

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

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het dagelijks bestuur afwegen of de Gemeenschappelijk Regeling in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het dagelijks bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het 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 gerede 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 2020, 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, 7 april 2021

De Jong & Laan Accountants B.V.

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