



agenda AB OddV

Leden: René Verhulst (Ede, voorzitter), André van de Burgwal (Barneveld), Anne Janssen (Wageningen), Izaäk van Ekeren (Scherpenzeel), Wim Oosterwijk (Nijkerk), Johan Burgers (controller OddV) en Esther Lucas (strategisch adviseur OddV)
Agendalid: Peter Kerris (Provincie)
Van: Henk-Jan Baakman (directeur)
Datum: 1 november 2021
Tijd: 16:10-16.30 uur
Locatie: Ede, raadhuis, kamer A303

	bijlage nr.	tijd:
1 Opening en Mededelingen		16:10
1a Conceptverslag AB 23 juni 2021	1a	
Ter informatie		
--		
2 Besluitvormend		16:15
2a Tweede Bestuursrapportage 2021	2a	
<u>Toelichting:</u> De Tweede Bestuursrapportage is besproken en vastgesteld in het DB-OddV. Het AB wordt gevraagd dit besluit te bekrachtigen.		
<u>Gewenst besluit:</u> Vaststelling van de Tweede Bestuursrapportage OddV 2021		
2b Controleprotocol ten behoeve van jaarrekening 2021	2b	
<u>Toelichting:</u> Ter voorbereiding en ondersteuning van de uitvoering van de accountantscontrole op de jaarrekening moet het Algemeen Bestuur een aantal zaken nader regelen, hetgeen op hoofdlijnen plaatsvindt in dit controleprotocol, dat is gebaseerd op het VNG model controleprotocol voor gemeenten. Object van controle in dit protocol zijn de jaarcijfers 2021 van de Omgevingsdienst de Vallei (OddV) en daarmee tevens het financieel beheer zoals uitgeoefend door of namens het Dagelijks Bestuur van de OddV.		
<u>Gewenst besluit:</u> Instemmen met het controleprotocol jaarrekening 2021		
3 Rondvraag en sluiting		16.30



Omgevingsdienst
De Vallei

Tweede Bestuursrapportage 2021



Inhoudsopgave

Inhoudsopgave.....	2
1. Samenvatting.....	3
2. Inleiding.....	4
3. Voortgang reguliere taken omgevingsdienst.....	4
4. Voortgang productie per partner	6
Barneveld	7
Ede.....	8
Nijkerk	10
Scherpenzeel	11
Wageningen	12
Provincie Gelderland.....	14
5. Voortgang Koers 2019-2022	15
6. Financiële positie	16
7. Vaststelling Tweede Bestuursrapportage 2021	18
Bijlage 1 Voortgang Uitvoeringsplannen op detailniveau	20

1. Samenvatting

Voor u ligt de Tweede Bestuursrapportage over het jaar 2021. Deze rapportage informeert u financieel en inhoudelijk over de prestaties van Omgevingsdienst De Vallei (OddV). Dit gebeurt op 1 mei en op 1 september, met een doorkijk naar het te verwachten jaarrekeningresultaat 2021.

Voortgang productie

Bij het opmaken van deze rapportage zijn er nog steeds enkele coronamaatregelen van kracht, Thuiswerken is nog steeds de standaard al zien we steeds meer collega's op kantoor werken. De coronamaatregelen van het afgelopen jaar hebben met name gevolgen voor de productie van milieutoezicht en toezicht ruimtelijke ordening (RO) waarbij fysieke controles werd bemoeilijkt. De verwachting is dat de achterstand in de productie van milieutoezicht zal afnemen. Het aantal vergunningaanvragen bouwen en ook het toezicht op bouwen ligt ver boven de prognoses van de Uitvoeringsplannen en de verwachting is dat dit heel erg hoog blijft de rest van het jaar.

Beschikbare capaciteit

Door de hoge productie lopen we wel aan tegen de beschikbare capaciteit. De arbeidsmarkt is krap, zeker voor de voor ons noodzakelijke specialismen. Op nagenoeg alle vakgebieden van de OddV zijn ervaren mensen moeilijk te vinden en de inhuurtarieven zien we alleen maar stijgen. We kiezen er nu voor om vooral te werven op competenties en mensen zelf te begeleiden en op te leiden naar het gewenste niveau. Dit gaat wel ten koste van productiviteit.

Omgevingswet en Wet kwaliteitsborging voor het bouwen

De invoering van de Omgevingswet en de Wet kwaliteitsborging voor het bouwen is opnieuw uitgesteld naar 1 juli 2022. We sluiten niet uit dat deze datum nogmaals wordt verplaatst, omdat er nog geen nieuw kabinet gevormd is en er in maart 2022 gemeenteraadsverkiezingen gepland staan.

Financieel

Met het bestuur is afgesproken dat we ernaar streven om binnen de vastgestelde deelnemersbijdragen te blijven. Wel is een uitzondering gemaakt voor vraaggestuurde producten, zoals o.a. vergunningverlening.

Met de kennis van nu verwachten we binnen de kaders van de begroting te blijven. Er is nog wel een onzekerheid dat het jaarresultaat sterk zou kunnen beïnvloeden. Dat zijn de uitkomsten van de Cao Gemeenten 2021-2022, waarover de onderhandelingen nu vast zitten. Vooralsnog houden we nu rekening met 1% loonstijging in deze bestuursrapportage, maar gelet op de krapte op de arbeidsmarkt zou dit nog wel eens hoger kunnen uitvallen. De vakbonden eisen nl. een veel hogere stijging van de salarissen dan is meegenomen. Onze Cao SGO volgt de Cao Gemeenten.

Namens het Algemeen Bestuur
Henk-Jan Baakman
directeur

2. Inleiding

In deze Bestuursrapportage geven we een toelichting op de voortgang van de reguliere taken van de Omgevingsdienst de Vallei die uitgewerkt zijn in uitvoeringsplannen. Vervolgens gaan we in op de voortgang van de thema's uit de Koers 2019-2022. We rapporteren over de uitkomsten aan het einde van het jaar zoals we die op peildatum 1 mei 2021 verwachten en lichten afwijkingen toe.

In deze Bestuursrapportage wordt het stoplichtmodel gebruikt om de voortgang aan te geven. Per programmaonderdeel stellen we de volgende vragen ten aanzien van resultaat, tijd en middelen:

Resultaat: Lukt het om de beleidsinhoudelijke afspraken te realiseren?

Tijd: Is het gewenste (deel)resultaat voor het einde van het begrotingsjaar gerealiseerd?

Middelen: Zijn de toegekende middelen toereikend?

Resultaat en Tijd

Bij Resultaat en Tijd is de betekenis van de antwoordkleuren als volgt:

 Ja, dit gaat lukken	 Onzeker of dit gaat lukken	 Nee, dit gaat niet lukken
---	--	---

Middelen

Bij Middelen is de betekenis van de antwoordkleuren als volgt:

 Ja, de uitgaven blijven binnen het budget	 Onzeker of sprake is van een budget onder- of overschrijding	 Nee, budgetoverschrijding verwacht
--	---	---

Het betreft hier de verwachting op 1 mei naar de situatie aan het eind van het jaar op 31 december 2021.

3. Voortgang reguliere taken omgevingsdienst

De reguliere taken van de OddV kunnen als volgt worden onderverdeeld in de volgende vijf programma's:

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

De programma's zijn door de colleges van B&W en GS nader uitgewerkt in

Uitvoeringsplannen. Samenvattend kan de voortgang van de programma's ten opzichte van de vastgestelde Uitvoeringsplannen als volgt geprognosticeerd worden.

Prognose eind 2021	Resultaat	Tijd	Middelen
Programma 1 Vergunningverlening			
Programma 2 Toezicht en Handhaving			

Programma 3 Advies			
Programma 4 Stelseltaken			
Programma 5 Projecten			

Programma 1 - Vergunningverlening

Te bereiken effect

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

Toelichting voortgang:

Ondanks de toename in werkaanbod op het gebied van bouwen, is het gelukt om vrijwel al het werk op een adequaat niveau af te ronden. Dit terwijl de toename in menskracht (de middelen) verhoudingsgewijs is achter gebleven; mensen zijn moeilijk te werven. De vraag naar milieuvergunningen is wel lager dan de prognose in de uitvoeringsplannen.

Programma 2 – Toezicht en handhaving

Te bereiken effect

De OddV zet zich in voor een zodanige naleving van de wettelijke voorschriften dat de kwaliteit van de leefomgeving (veiligheid, leefbaarheid en duurzaamheid) optimaal adequaat wordt bevorderd.

Toelichting voortgang:

De uitvoering van milieutoezicht loopt achter. Als gevolg van de coronamaatregelen kon niet elk bedrijf worden bezocht en wordt vaker een administratieve controle gedaan. Nu de coronamaatregelen weer enigszins versoepeld zijn, zijn fysieke controles weer mogelijk. Mede door het aantrekken van formatie voor milieutoezicht verwachten wij dat de achterstand in ieder geval niet verder oploopt en zo mogelijk zelfs minder wordt.

Programma 3 – Advies

Te bereiken effect

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

Toelichting voortgang:

Er zijn weinig bijzonderheden te vermelden. Over het algemeen wordt continu gewerkt aan de aandachtspunten uit dit programma en worden deze ook gehaald. We zien wel dat het aantal adviezen voor geluid en bodem voor milieuproducten ca. 10% lagere lager ligt dan is geprognosticeerd. Dat is een natuurlijk gevolg van het lagere aantal vergunningaanvragen voor milieu.

Programma 4 – Stelseltaken

Te bereiken effect

Het Gelders Stelsel is een samenwerkingsverband van de zeven Gelderse Omgevingsdiensten (OD's). De OD's verrichten in de nabijheid van gemeenten de Wabo-taken waarvoor zij robuuste taakuitvoering realiseren. Om deze robuustheid te garanderen zijn samenwerkingsafspraken gemaakt die zijn vastgelegd in stelselafspraken. Hiermee zijn de OD's in Gelderland onlosmakelijk met elkaar verbonden. OddV voert de stelseltaak Coördinatie/kwaliteit/Functionaris Gegevensbescherming en I-GO voor en namens de andere OD's.

Toelichting voortgang:

Er zijn geen bijzonderheden te vermelden. De doelstellingen worden gehaald.

Programma 5 – Projecten

Te bereiken effect

Het uitvoeren van projecten met een incidenteel karakter. Dit programma wil invulling geven aan de wens van de partners om in te spelen op actuele ontwikkelingen. De grootste lopende projecten zijn nu actualisatie milieuvergunningen, permanente bewoning verblijfsrecreatie Ede, Omgevingswet en achterstallige EML-controles uit 2020.

Toelichting voortgang:

Zowel de achterstallige EML-controles uit 2020 en de actualisatie van milieuvergunningen vergen de nodige aandacht. Enerzijds omdat fysieke controles als gevolg van de coronamaatregelen lastig uitvoerbaar zijn en anderzijds door uitstroom van expertise vergunningverleners milieu. De achterstand van de EML-controles wordt voor het eind van dit jaar ingehaald en over de actualisatie van milieuvergunningen wordt separaat aan het bestuur gerapporteerd met als doel om de mogelijkheid te verkrijgen de actualisatie nog een jaar langer in de tijd uit te smeren.

4. Voortgang productie per partner

Naast het generieke beeld over de voortgang van de productie zoomen we onderstaand in op de gerealiseerde productie op 1 september. Deze zetten we af tegen uitvoeringsplannen 2021 van de individuele partners naar rato van het aantal maanden. We betrekken hierbij de bestemming van het resultaat van de jaarrekening 2020 en de bijbehorende productiedoelstellingen voor het primaire proces, zoals EML-controles, actualisatie milieuvergunningen en impact warme overdracht bodemtaken van provincie naar gemeente. De programma's in hoofdstuk 3 zijn als volgt onder te verdelen in hoofdcategorieën: De vertaling naar de uitvoeringsplannen wordt daarmee makkelijker.

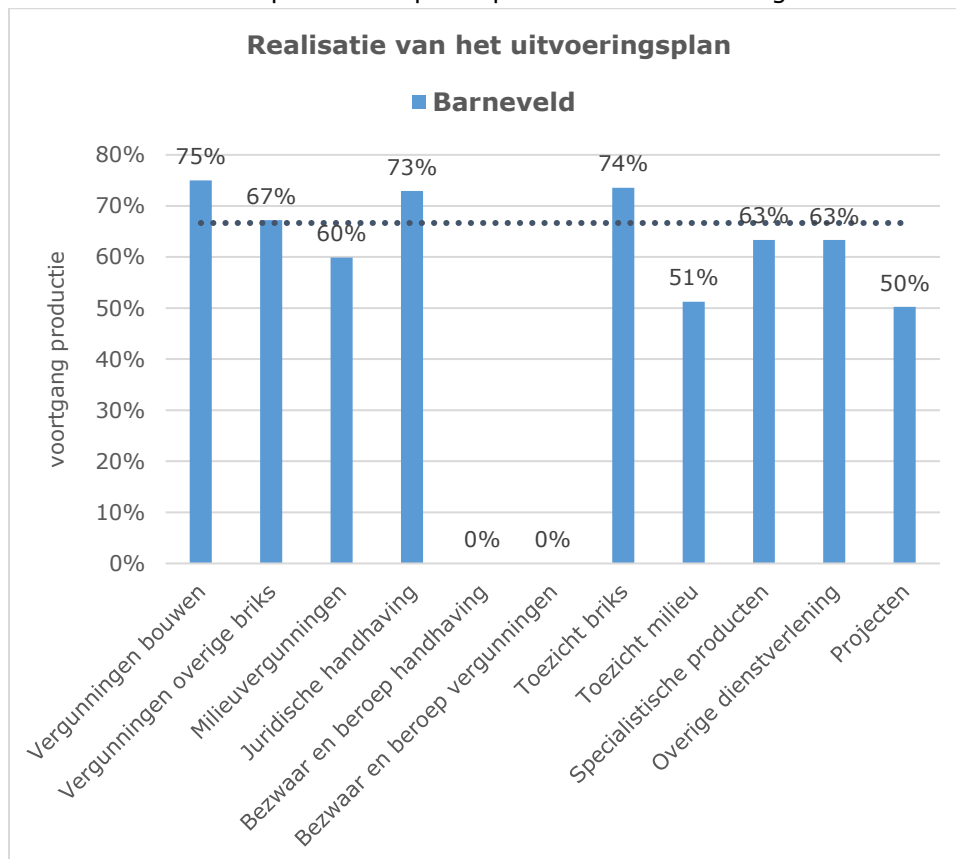
- Programma 1 - Vergunningverlening
 - Vergunningverlening bouwen
 - Vergunningverlening overige briks
 - Milieuvergunningen
- Programma 2 - Toezicht en handhaving
 - Juridische handhaving
 - Bezwaar en beroep handhaving
 - Bezwaar en beroep vergunningverlening
 - Toezicht briks
 - Toezicht milieu
- Programma 3 - Advies

- Specialistische producten
- Overige dienstverlening
- Programma 4 - Stelseltaken
- Programma 5 - Projecten
 - Projecten

In alfabetische volgorde gaan we in op de voortgang per partner met een korte toelichting

Barneveld

De realisatie van de productie op 1 september 2021 ziet er grafisch als volgt uit:



Wanneer we dit vertalen in geld naar outputfinanciering ofwel gerealiseerde producten tegen voorgerecalculeerde prijs (P*Q) dan geeft dit het volgende beeld:

Barneveld in €	UP2021	UP2021 op 1 sept.	Realisatie 1 sept. 2021	productie-verschil
Vergunningverlening bouwen	656.830	437.886	492.438	54.551
Vergunningverlening overige briks	273.759	182.506	184.070	1.564
Milieuvergunningen	311.678	207.786	186.673	-21.113
Juridische Handhaving	495.693	330.462	361.544	31.082
Bezwaar en beroep handhaving	-	-	-	-
Bezwaar en beroep Vergunningverlening	-	-	-	-
Toezicht briks	438.248	292.165	322.451	30.286
Toezicht milieu	630.196	420.131	322.945	-97.185
Specialistische producten	240.028	160.019	152.090	-7.928
Overige dienstverlening	805.882	537.254	510.260	-26.994

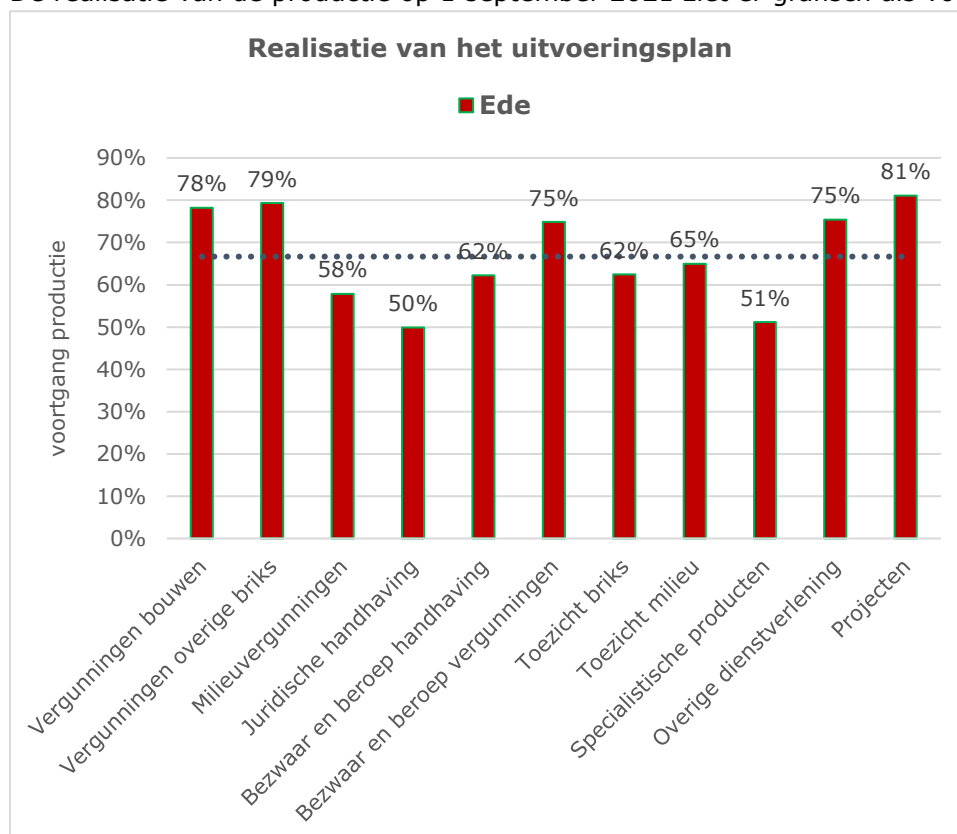
Projecten	97.032	64.688	48.722	-15.966
Subtotaal	3.949.344	2.632.896	2.581.193	-51.703
Complexe vv en hh ODRA / ODRN	77.338			
Nationale databank Flora en Fauna en invoer bodemdata door MUG	13.388			
Totaal UP2021	4.040.070	2.632.896		
Budget resultaatbestemming 2020	63.828	42.552		
Totaal budget	4.103.898	2.675.448	2.581.193	-94.255

Toelichting voortgang:

Zoals verwacht in de eerste bestuursrapportage is de overproductie op juridische handhavingzaken afgevlakt. Dit komt door seizoensinvloeden. De achterstand in toezicht milieu is verder opgelopen maar zal zich stabiliseren en waarschijnlijk zelfs afnemen in het 3^e trimester. De coronamaatregelen zijn deels versoepeld, dus we mogen weer fysieke controles uitvoeren en de vacatureruimte op dit vakgebied is weer ingevuld. De productie op vergunningaanvragen bouw en toezicht briks blijft onverminderd hoog. De verwachting is dan ook dat de nu getoonde onderproductie eind van dit jaar minder zal zijn.

Ede

De realisatie van de productie op 1 september 2021 ziet er grafisch als volgt uit:



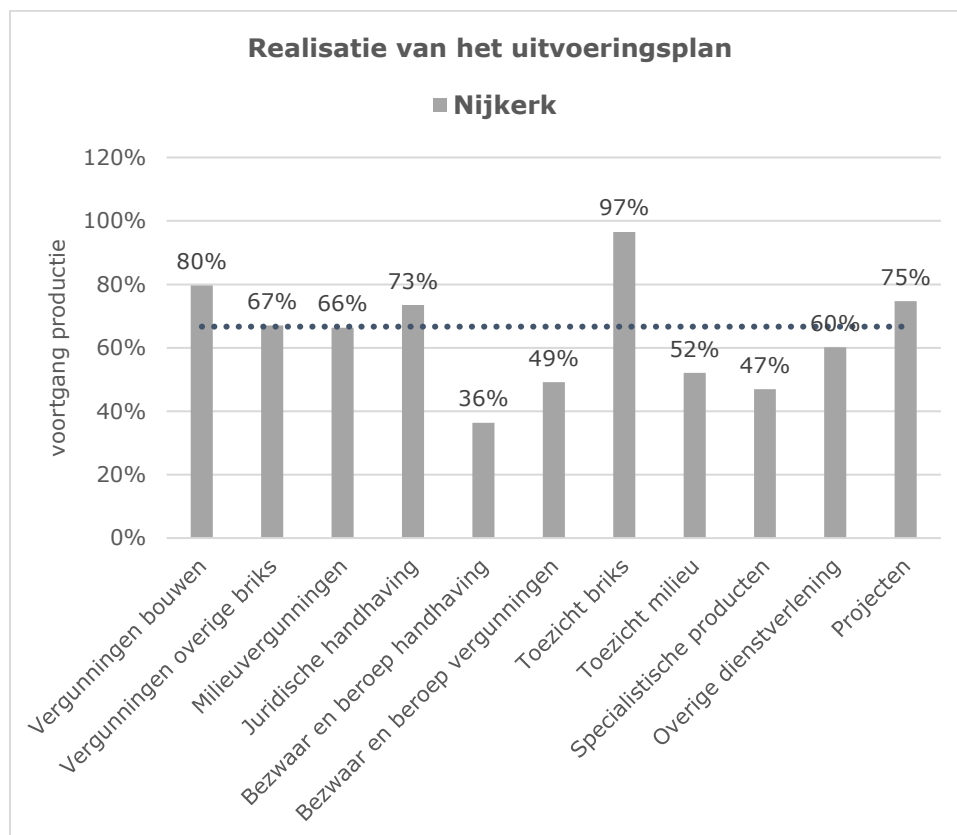
Wanneer we dit vertalen in geld naar outputfinanciering ofwel gerealiseerde producten tegen voorgecalculeerde prijs (P*Q) dan geeft dit het volgende beeld:

Ede in €	UP2021	UP2021 op 1 sept.	Realisatie 1 sept. 2021	productie- verschil
Vergunningverlening bouwen	1.050.204	700.136	821.210	121.074
Vergunningverlening overige briks	590.684	393.790	468.489	74.700
Milieuvergunningen	432.318	288.212	250.217	-37.995
Juridische Handhaving	610.748	407.166	304.798	-102.367
Bezwaar en beroep handhaving	117.162	78.108	72.914	-5.194
Bezwaar en beroep Vergunningverlening	176.945	117.963	132.503	14.540
Toezicht briks	654.532	436.355	408.702	-27.653
Toezicht milieu	770.624	513.750	500.763	-12.987
Specialistische producten	348.499	232.333	178.303	-54.030
Overige dienstverlening	513.141	342.094	386.975	44.881
Projecten	466.723	311.149	378.580	67.431
Subtotaal	5.731.580	3.821.054	3.903.453	82.399
Complexe vv en hh ODRA / ODRN	99.760			
Nationale databank Flora en Fauna en invoer bodemdata door MUG	20.253			
Totaal UP2021	5.851.593			
Budget resultaatbestemming 2020	32.580	21.720		
Totaal budget	5.884.173	3.842.774	3.903.453	60.679

Toelichting voortgang:

De ingezette overproductie, zoals gemeld in de vorige bestuursrapportage zet zich voort. Deze wordt grotendeels veroorzaakt door meer vergunningaanvragen bouwen en meer uren voor overige dienstverlening, met name voor inzet van onze medewerkers voor de biomassacentrale en een hogere inzet voor de aanpak van permanente bewoning mede. Dat laatste wordt veroorzaakt door het Ariadne-project. We zien met name in Ede dat het aantal juridische handhavingsszaken lager is dan in het uitvoeringsplan 2021 is opgenomen. Dit geldt ook voor de specialistische producten, met name het aantal bodemsaneringen en bodemadviezen voor milieuvergunningen en -meldingen is lager dan geraamd.

De realisatie van de productie op 1 september 2021 ziet er grafisch als volgt uit:



Wanneer we dit vertalen in geld naar outputfinanciering ofwel gerealiseerde producten tegen voorgerecalculeerde prijs (P*Q) dan geeft dit het volgende beeld:

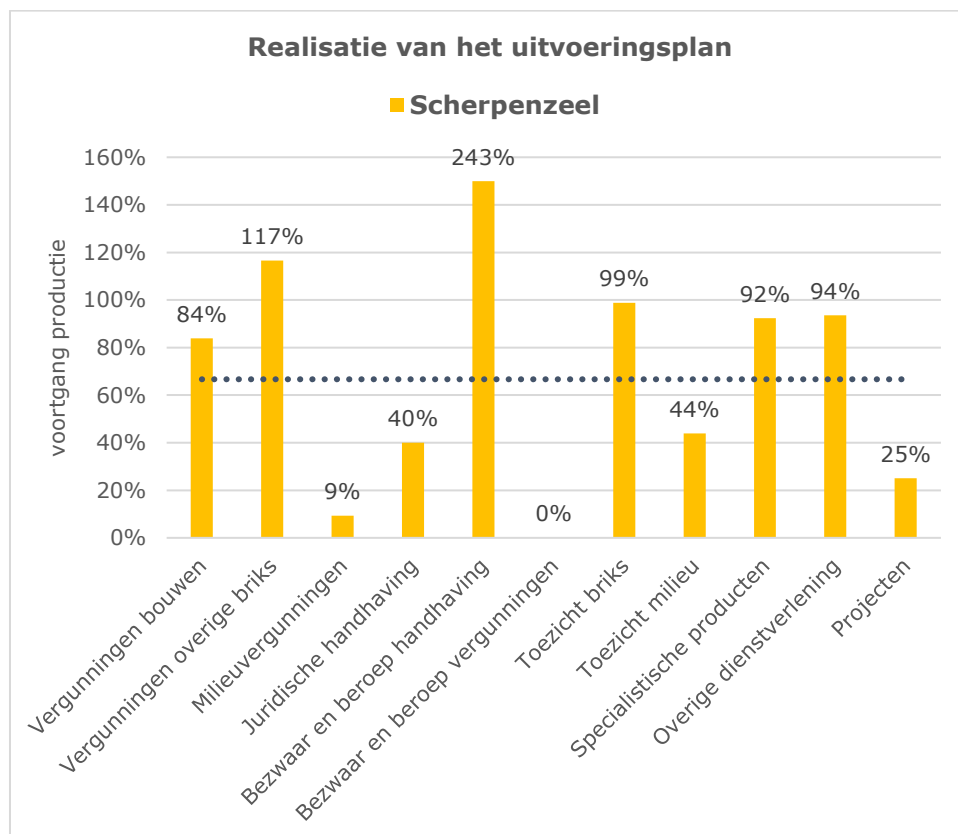
Nijkerk in €	UP2021	UP2021 op 1 sept.	Realisatie 1 sept. 2021	productie-verschil
Vergunningverlening bouwen	420.137	280.091	334.532	54.441
Vergunningverlening overige briks	181.194	120.796	121.530	734
Milieuvergunningen	153.498	102.332	101.764	-568
Juridische Handhaving	266.158	177.439	195.545	18.106
Bezwaar en beroep handhaving	74.893	49.929	27.231	-22.698
Bezwaar en beroep Vergunningverlening	50.203	33.469	24.690	-8.779
Toezicht briks	302.370	201.580	291.918	90.338
Toezicht milieu	310.061	206.707	161.456	-45.251
Specialistische producten	148.716	99.144	69.749	-29.395
Overige dienstverlening	375.617	250.411	226.078	-24.333
Projecten	23.485	15.637	17.530	1.893
Subtotaal	2.306.332	1.537.535	1.572.023	34.488
Complexe vv en hh ODRA / ODRN	96.451			
Nationale databank Flora en Fauna en invoer bodemdata door MUG	8.830			
Totaal UP2021	2.411.614			
Budget resultaatbestemming 2020	21.970	14.647		
Totaal budget	2.433.584	1.552.182	1.572.023	19.841

Toelichting voortgang:

De overproductie wordt vooral veroorzaakt door een hogere productie van toezicht briks. De tendens uit de eerste bestuursrapportage zet zich door. Ook hier zien we een toename in vergunningaanvragen bouwen. De achterstand in toezicht milieu is verder opgelopen maar zal zich stabiliseren en waarschijnlijk zelfs afnemen in het 3^e trimester. De coronamaatregelen zijn deels versoepeld, dus we mogen weer fysieke controles uitvoeren en de vacatureruimte op dit vakgebied is weer ingevuld.

Scherpenzeel

De realisatie van de productie op 1 september 2021 ziet er grafisch als volgt uit:



Wanneer we dit vertalen in geld naar outputfinanciering ofwel gerealiseerde producten tegen voorgecalculeerde prijs (P*Q) dan geeft dit het volgende beeld:

Scherpenzeel in €	UP2021	UP2021 op 1 sept.	Realisatie 1 sept. 2021	productieverschil
Vergunningverlening bouwen	113.559	75.706	95.254	19.548
Vergunningverlening overige briks	18.991	12.660	22.139	9.478
Milieuvergunningen	50.512	33.674	4.728	-28.946
Juridische Handhaving	67.898	45.265	27.159	-18.106
Bezwaar en beroep handhaving	1.646	1.097	4.005	2.907
Bezwaar en beroep Vergunningverlening	11.522	7.681	-	-7.681
Toezicht briks	51.108	34.072	50.532	16.460
Toezicht milieu	69.832	46.554	30.640	-15.914
Specialistische producten	20.534	13.689	18.970	5.281
Overige dienstverlening	50.038	33.359	46.829	13.470
Projecten	7.901	5.267	1.975	-3.292

Subtotaal	463.540	309.027	302.231	-6.796
Complexe vv en hh ODRA / ODRN	33.248			
Nationale databank Flora en Fauna en invoer bodemdata door MUG	1.630			
Totaal UP2021	498.417			
Budget resultaatbestemming 2020	13.587	9.058		
Totaal budget	512.004	318.085	302.231	-15.854

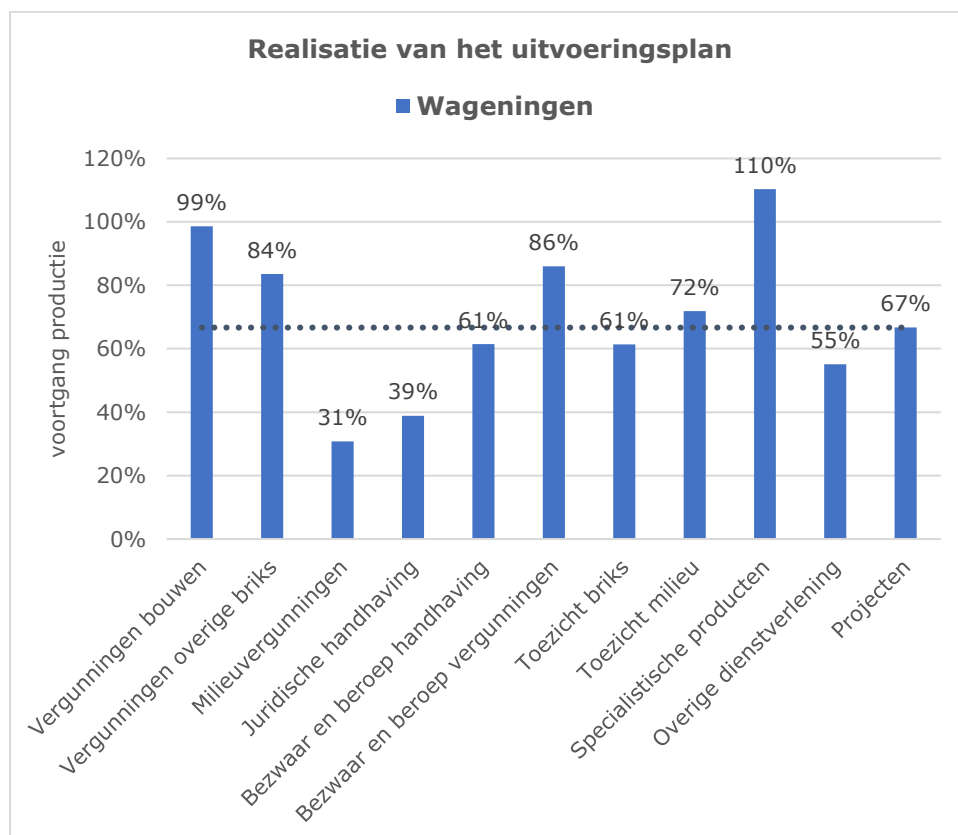
Toelichting voortgang:

Ondanks de overproductie bij het aantal vergunningaanvragen bouwen, is er in totaliteit sprake van onderproductie. Dit wordt veroorzaakt door het lagere aantal gerealiseerde vergunningaanvragen milieu en juridische handhaving dan de prognose in het uitvoeringsplan 2021. Ook in Scherpenzeel is achterstand in toezicht milieu verder opgelopen maar zal zich stabiliseren en waarschijnlijk zelfs afnemen in het 3^e trimester. De coronamaatregelen zijn deels versoepeld, dus we mogen weer fysieke controles uitvoeren en de vacatureruimte op dit vakgebied is weer ingevuld. De verwachting is dan ook dat de nu gepresenteerde onderproductie in totaliteit zal afnemen.

De procentuele piek bij bezwaar en beroep van 243% heeft in euro's minder om het lijf. Dit komt omdat er in het UP2021 slechts 1 bezwaarschrift is geprognosticeerd en er is nu al 1 bezwaarschrift en 1 beroepsschrift afgehandeld in de 1^e 8 maanden.

Wageningen

De realisatie van de productie op 1 september 2021 ziet er grafisch als volgt uit:



Wanneer we dit vertalen in geld naar outputfinanciering ofwel gerealiseerde producten tegen voorgerecalculeerde prijs (P*Q) dan geeft dit het volgende beeld:

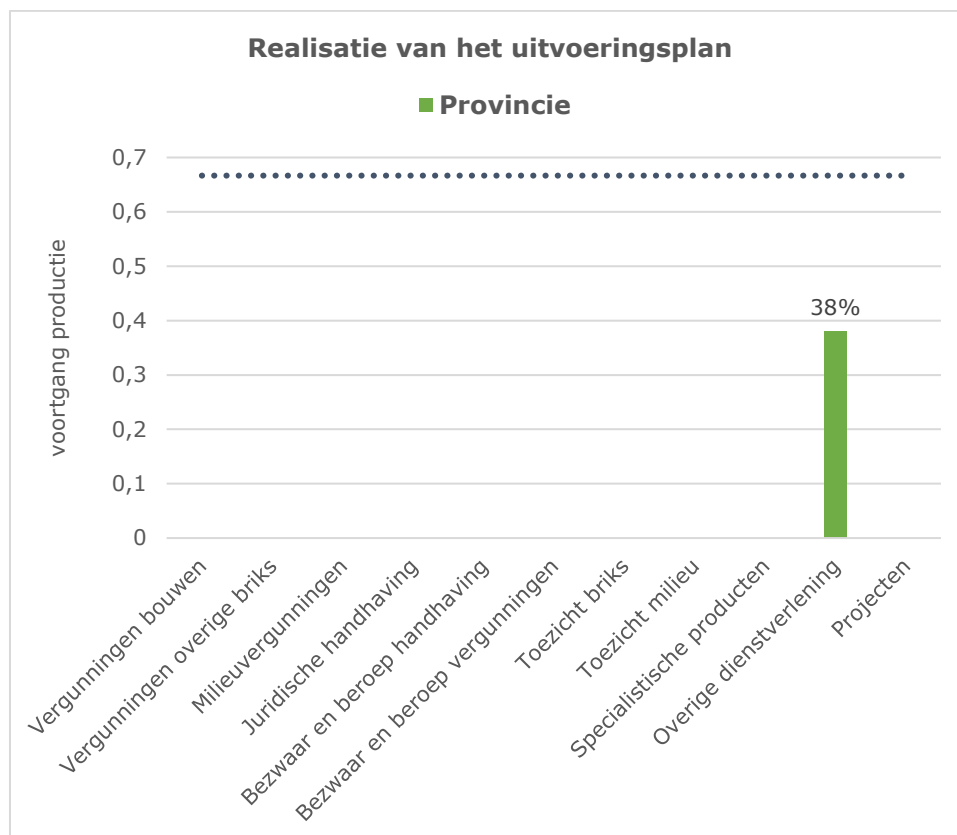
Wageningen in €	UP2021	UP2021 op 1 sept.	Realisatie 1 sept. 2021	productie- verschil
Vergunningverlening bouwen	190.174	126.783	187.565	60.782
Vergunningverlening overige briks	91.867	61.245	76.807	15.562
Milieuvergunningen	63.293	42.195	19.480	-22.715
Juridische Handhaving	97.772	65.182	38.023	-27.159
Bezwaar en beroep handhaving	15.637	10.425	9.611	-814
Bezwaar en beroep Vergunningverlening	46.911	31.274	40.327	9.053
Toezicht briks	96.785	64.523	59.421	-5.103
Toezicht milieu	87.543	58.362	62.902	4.540
Specialistische producten	22.386	14.924	24.690	9.766
Overige dienstverlening	138.265	92.176	76.210	-15.966
Projecten	50.898	33.908	33.908	-
Subtotaal	901.530	600.995	628.943	27.948
Complexe vv en hh ODRA / ODRN	16.864			
Nationale databank Flora en Fauna en invoer bodemdata door MUG	4.098			
Totaal UP2021	922.492			
Budget resultaatbestemming 2020	9.035	6.023		
Totaal budget	931.527	607.019	628.943	21.924

Toelichting voortgang:

Evenals bij de andere partners zien we hier een overproductie bij vergunningverlening bouwen en vergunningverlening overige briks. Daarnaast is er sprake van onderproductie bij juridische handhavingszaken en aangevraagde milieuvergunningen. We zien ook dat de ingezette capaciteit voor constructieve veiligheid bij bouwvragen en beoordelingen melding besluit bodemkwaliteit hoger is dan de planning. Beide maken onderdeel uit van de 'Specialistische producten'. In totaliteit is er sprake van een lichte overproductie.

Provincie Gelderland

De realisatie van de productie op 1 september 2021 ziet er grafisch als volgt uit:



Wanneer we dit vertalen in geld naar outputfinanciering ofwel gerealiseerde producten tegen voorgerecalculeerde prijs (P*Q) dan geeft dit het volgende beeld:

Provincie Gelderland in €	UP2021	UP2021 op 1 sept.	Realisatie 1 sept. 2021	productie-verschil
Vergunningverlening bouwen	-	-	-	-
Vergunningverlening overige briks	-	-	-	-
Milieuvergunningen	-	-	-	-
Juridische Handhaving	-	-	-	-
Bezwaar en beroep handhaving	-	-	-	-
Bezwaar en beroep Vergunningverlening	-	-	-	-
Toezicht briks	-	-	-	-
Toezicht milieu	-	-	-	-
Specialistische producten	-	-	-	-
Overige dienstverlening	16.460	10.973	6.255	-4.719
Projecten	-	-	-	-
Subtotaal	16.460	10.973	6.255	-4.719
Complexe vv en hh ODRA / ODRN				
Nationale databank Flora en Fauna en invoer bodemdata door MUG				
Totaal UP2021	16.460			
Budget resultaatbestemming 2020		-		
Totaal budget	16.460	10.973	6.255	-4.719

Toelichting voortgang:

Er zijn geen bijzonderheden te melden. Het aantal coördinatie-uren ten opzichte van de prognose loopt achter. Er is minder vraag.

5. Voortgang Koers 2019-2022

Omgevingsdienst de Vallei wil zich blijvend ontwikkelen en daarvoor is een koers uitgezet die in april 2019 in het bestuur is vastgesteld. Dit vertaalt zich in drie thema's die hieronder worden toegelicht. Dit vertaalt zich in drie thema's die hieronder worden toegelicht.

Professionaliseren van de dienstverlening

Te bereiken effect

In dit programma gaan we in 2021 inzetten op risicogericht programmeren. Dit is een verschuiving van de focus: *programmeren op aantallen* naar *programmeren op effect*. Ook met Valleiwerken en werken volgens de kernwaarden *dienstverlenend, professioneel en in verbinding* gaan we verder aan de slag. Daarnaast professionaliseren we onze bedrijfsvoering, waar het gaat om de leesbaarheid en bruikbaarheid van de P&C instrumenten.

Toelichting voortgang:

Er is een 'Proof of concept' van een nieuw risicomodel voor risicogericht programmeren gemaakt, dat in de bestuursvergadering van 23 juni is gepresenteerd. Ook wordt er samen met Arno Seinstra gewerkt aan het voorbereiden van een adequaat uitvoeringsniveau. De eerste resultaten hiervan zullen eind van het jaar beschikbaar zijn. De leesbaarheid van de P&C instrumenten is verbeterd.

Implementatie van de Omgevingswet

Te bereiken effect

In 2021 bereiden we ons voor op de implementatie van de omgevingswet. Dit doen we samen met de partners. OddV heeft het initiatief genomen om de implementatie van de VTH taak gezamenlijk vorm te geven, door de regionale VTH agenda op te stellen. Andere belangrijke onderwerpen in 2021 zijn het opleiden van onze medewerkers, de aansluiting op DSO en afspraken maken over snelservice.

Toelichting voortgang:

De omgevingswet is opnieuw uitgesteld. Nu is het moment van invoering 1 juli 2022 al wordt ook aan die datum getwijfeld. We gaan door met onze voorbereidingen. Er is eind vorig jaar een regionale VTH-agenda Omgevingswet opgesteld waarin we gezamenlijk met onze gemeentelijke partners de Omgevingswet willen implementeren binnen de Vallei. Na wat opstartproblemen door enkele issues en bemensing uit Ede zijn alle werkgroepen gestart en zijn enkele zelfs in de afrondende fase. Afronding houdt hierbij in dat het gewenste eindresultaat uit het plan van aanpak is behaald/opgeleverd en kan worden geïmplementeerd. Er wordt ook volop gewerkt aan de scholing van onze medewerkers om voorbereid te zijn op de nieuwe wet.

Bijdragen strategische en actuele thema's

Te bereiken effect

De OddV besteedt met name aandacht aan de implementatie van de Wet Kwaliteitsborging voor het bouwen. Zodanig dat we de werkprocessen hebben ingericht, de gevolgen voor leges bekend zijn bij de partners en de gevolgen voor de bedrijfsvoering bij OddV bekend zijn. Dit

pakken we op binnen regio de vallei en binnen ODnl. We zullen ook het houden van proefprojecten stimuleren.

Toelichting voortgang:

Evenals de Omgevingswet is de Wet Kwaliteitsborging voor het bouwen (Wkb) uitgesteld tot 1 juli 2022. Eerder hebben we onze zorgen geuit over de rol van de gemeente als bevoegd gezag en de ongedekte kosten van nieuwe taken die gemeenten moeten uitvoeren, zoals 'risico-beoordeling' en 'dossier bevoegd gezag' waar geen leges tegenover staan. Om de financiële effecten hiervan voor gemeenten in beeld te brengen heeft de minister een artikel 2 onderzoek Financiële verhoudingswet gelast. Dat onderzoek is inmiddels uitgevoerd door Cebeon en daar heeft de OddV en de gemeente Ede aan bijgedragen. Conclusie is dat de door ons eerder geuite zorgen terecht zijn. Nu is het de vraag wat de minister met de conclusies van dit onderzoek gaat doen. De OddV heeft overigens in het voorjaar de financiële effecten van de Wkb uitgewerkt voor alle individuele partners.

6. Financiële positie

Onderstaand overzicht is gebaseerd op de kaders van de vastgestelde primaire begroting 2021. Ook wordt hierin al voorgesorteerd op de instemming van het Algemeen Bestuur op de voorstellen voor een 1e begrotingswijziging 2021 en de bestemming van het jaarresultaat 2020.

Financiële begroting	Kader	Realisatie 2021	verwacht resultaat	Batig/Na-delig
<u>Lasten</u>				
Salariskosten primair proces	7.630.000	4.756.269	-285.000	N
Salariskosten management en staf	1.460.000	871.187	-43.000	N
Opleidingskosten	245.000	68.098	90.000	B
Personeelskosten	124.000	89.539		
Mobiliteitskosten	200.000	86.030	44.000	B
Uitbesteed aan ODRA en ODRN	250.107	99.574		
Inhuur staf/directie	99.000	62.140	-11.000	N
Inhuur (flexibele schil)	1.896.986	959.182	105.000	B
Kantoorbehoeften	20.000	-2.168		
Software primair proces	150.000	124.088		
Accountantskosten	27.000	1.475		
Huisvestingskosten	415.111	205.319		
Gastheercontract met Ede	1.223.000	911.754		
Diverse kosten	96.707	45.684		
Onvoorzien	100.000		100.000	B
Kosten Advies van derden	50.000	33.047		
Proceskosten	25.000	20.058		
Bijdrage aan stelsel	224.000	165.263		
Bijdrage aan stelsel Innovatie	598.566	174.079	-	
<u>Baten</u>	-			
Bijdrage andere OD's stelsel	-172.000	-171.519		
Idem Innovatie (I-GO)	-532.194	-192.931		
Subsidies en overige bijdrage derden	-107.637	-98.521	-	
Omzet / deelnemersbijdragen	-13.740.646	-10.303.101		
Saldo van baten en lasten	282.000	-2.095.453	-	
Onttrekkingen aan reserves	-282.000	-		
Saldo	-	-2.095.453		

Met het bestuur is afgesproken dat we ernaar streven om binnen de vastgestelde deelnemersbijdragen te blijven. Wel is een uitzondering gemaakt voor vraaggestuurde producten, zoals o.a. vergunningverlening. Als de vraag naar deze producten zo groot wordt dat we dit niet meer binnen onze begroting kunnen opvangen, zal dit boven op de deelnemersbijdrage in rekening worden gebracht bij de partners. Met de kennis van nu verwachten we dat er in totaliteit binnen de beschikbaar gestelde deelnemersbijdragen te blijven. Dit betekent overigens niet dat dit voor de individuele partner hoeft te gelden, omdat de resultaatbepaling bij de jaarrekening op basis van output gemaakt wordt.

Het resultaat van de jaarrekening 2021 zal ook in belangrijke mate afhankelijk zijn van de uitkomsten van de CAO Gemeenten 2021-2022 waarover de onderhandelingen met de vakbonden al geruime tijd stil liggen. Onze Cao SGO volgt de Cao Gemeenten. In de huidige prognose van de salariskosten is geanticipeerd op 1 procent stijging, maar dat kan hoger uitvallen door de krapte op de arbeidsmarkt.

De hogere salarislasteren door het aantrekken van nieuw personeel worden gecompenseerd door afbouw van inhuur, de inzet van de post onvoorzien en onderuitputting op opleidings- en mobiliteitskosten.

7. Vaststelling Tweede Bestuursrapportage 2021

Het Algemeen Bestuur van de Omgevingsdienst De Vallei,
gezien de Tweede Bestuursrapportage 2021

BESLUIT:

De Tweede Bestuursrapportage 2021 vast te stellen.

Aldus besloten in de openbare vergadering van het Algemeen Bestuur 1 november 2021.

de voorzitter,

de secretaris,

mr. L.J. Verhulst

dhr. H.J. Baakman

Bijlage 1 Voortgang Uitvoeringsplannen op detailniveau

	Barneveld	Ede	Nijkerk	Scherpenzeel	Wageningen	provincie	Totaal
Vergunningen bouwen begrote producten	474	776	315	76	137	0	1778
Vergunningen bouwen gerealiseerde producten	355	610	264	77	145	0	1451
Vergunningen bouwen overig begrote producten	846	1797	499	54	339	0	3535
Vergunningen bouwen overig gerealiseerde producten	566	1372	360	67	250	0	2615
Milieuvergunningen begrote producten	273	461	141	34	56	0	965
Milieuvergunningen gerealiseerde producten	189	287	100	8	28	0	612
Juridische handhaving begrote producten	216	347	98	25	36	0	722
Juridische handhaving gerealiseerde producten	167	127	72	10	14	0	390
Bezwaar en beroep handh. begrote producten	0	76	35	1	8	0	120
Bezwaar en beroep handh. gerealiseerde producten	0	40	13	2	4	0	59
Bezwaar en beroep Vergunn. begrote producten	0	97	27	7	25	0	156
Bezwaar en beroep Vergunn. gerealiseerde producten	0	72	14	0	21	0	107
Toezicht BRIKS begrote producten	720	1289	481	78	246	0	2814
Toezicht BRIKS gerealiseerde producten	593	925	556	97	186	0	2357
Toezicht milieuinrichtingen begrote producten	692	904	349	85	124	0	2154
Toezicht milieuinrichtingen gerealiseerde producten	542	937	351	65	172	0	2067
Beoordeling melding Bbk begrote producten	184	200	94	5	0	0	483
Beoordeling melding Bbk gerealiseerde producten	112	90	60	3	17	0	282
Bodemsaneringen begrote producten	15	22	10	1	0	0	48
Bodemsaneringen gerealiseerde producten	7	6	2	2	1	0	18
Bodemadvisering bouw begrote producten	153	340	122	11	0	0	626
Bodemadvisering bouw gerealiseerde producten	108	190	56	10	0	0	364
Bodemadvisering milieu begrote producten	100	275	32	6	0	0	413
Bodemadvisering milieu gerealiseerde producten	60	67	11	5	2	0	145
Constructieve veiligheid begrote producten	252	335	171	39	68	0	865
Constructieve veiligheid gerealiseerde producten	184	209	102	39	58	0	592
Geluidadvisering begrote producten	112	55	70	0	0	0	237
Geluidadvisering gerealiseerde producten	52	24	15	1	0	0	92

	Barneveld	Ede	Nijkerk	Scherpenzeel	Wageningen	provincie	Totaal
Advisering externe veiligheid begrote producten	12	6	7	3	0	0	28
Advisering externe veiligheid gerealiseerde producten	8	2	1	0	0	0	11
Standplaatsvergunning begrote producten	0	25	0	0	0	0	25
Standplaatsvergunning gerealiseerde producten	0	26	0	0	0	0	26
Calamiteitendienst/piket begrote uren	223	261	65	43	46	0	638
Calamiteitendienst/piket gerealiseerde uren	228	178	7	0	15	0	428
Stelseltaken begrote uren	125	233	86	18	39	0	501
Stelseltaken gerealiseerde uren	46	98	27	6	10	0	187
Medezeggenschapsraad begrote uren	316	666	225	44	100	0	1351
Medezeggenschapsraad gerealiseerde uren	174	253	104	21	40	0	592
Coördinatie-taken begrote uren	750	2262	531	100	700	200	4543
Coördinatie-taken gerealiseerde uren	590	1450	352	73	410	76	2951
DVO - taken en advisering begrote uren	6609	1871	3328	337	676	0	12821
DVO - taken en advisering gerealiseerde uren	4180	2384	2193	456	427	0	9640
Toezicht permanente bewoning begrote uren	1225	0	0	0	0	0	1225
Toezicht permanente bewoning gerealiseerde uren	848	0	0	0	0	0	848
Ketentoezicht (ODR) begrote uren	78	143	33	7	15	0	276
Ketentoezicht (ODR) gerealiseerde uren	26	120	16	2	5	0	169
Proceseigenaarschap begrote uren	48	86	28	6	13	0	181
Proceseigenaarschap gerealiseerde uren	41	60	24	5	9	0	139
Inzet BOA begrote uren	263	387	158	32	42	0	882
Inzet BOA gerealiseerde uren uren	32	115	7	2	3	0	159
Kwaliteitsverbetering begrote uren	155	326	110	21	49	0	661
Kwaliteitsverbetering gerealiseerde uren	35	43	17	4	7	0	106
Aanpak permanente bewoning begrote uren	0	4860	0	0	0	0	4860
Aanpak permanente bewoning gerealiseerde uren	0	3911	0	0	0	0	3911
Handhaving Wageningse Eng begrote uren	0	0	0	0	60	0	60
Handhaving Wageningse Eng gerealiseerde uren	0	0	0	0	64	0	64
Actualisatie milieuvergunningen begrote uren	887	381	110	0	36	0	1414
Actualisatie milieuvergunningen gerealiseerde uren	417	424	64	0	36	0	941
Handhaving kamerverhuur begrote uren	0	0	0	0	100	0	100
Handhaving kamer verhuur gerealiseerde uren	0	0	0	0	71	0	71

	Barneveld	Ede	Nijkerk	Scherpenzeel	Wageningen	provincie	Totaal
Mediation begrote uren	0	0	0	0	200	0	200
Mediation gerealiseerde uren	0	0	0	0	146	0	146
Voorfase afstem. vergunningv. begrote uren	0	0	0	0	75	0	75
Voorfase afstem. vergunningv. gerealiseerde uren	0	0	0	0	61	0	61
EML-aspectcontroles begrote uren	0	0	0	60	0	0	60
EML-aspectcontroles gerealiseerde uren	30	60	20	10	0	0	120
Omgevingswet begrote uren	292	430	175	36	67	0	1000
Omgevingswet gerealiseerde uren	144	195	129	14	29	0	511
Inzet voor nieuw beleid begrote uren	0	0	0	0	80	0	80
Inzet voor nieuw beleid gerealiseerde uren	0	0	0	0	5	0	5



Aan
Het Algemeen Bestuur van de Omgevingsdienst de Vallei

Onderwerp: controleprotocol OddV ten behoeve van de jaarrekening 2021

Geachte leden van het Algemeen Bestuur,

1. Algemeen

1.1 Inleiding:

Ter voorbereiding en ondersteuning van de uitvoering van de accountantscontrole op de jaarrekening moet het Algemeen Bestuur een aantal zaken nader regelen, hetgeen op hoofdlijnen plaatsvindt in dit controleprotocol, dat is gebaseerd op het VNG model controleprotocol voor gemeenten.

Object van controle in dit protocol zijn de jaarcijfers van de Omgevingsdienst de Vallei (OddV) en daarmee tevens het financieel beheer zoals uitgeoefend door of namens het Dagelijks Bestuur van de OddV.

1.2 Doelstelling:

Dit controleprotocol heeft als doel nadere aanwijzingen te geven aan de accountant over de reikwijdte van de accountantscontrole, de daarvoor geldende normstellingen en de daarbij verder te hanteren goedkeurings- en rapporteringstoleranties voor de controle van de jaarrekening van de Omgevingsdienst De Vallei.

1.3 Wettelijk kader:

De gemeentewet, artikel 213, schrijft voor dat het Algemeen Bestuur één of meer accountants aanwijst als bedoeld in artikel 393 eerste lid Boek 2 Burgerlijk Wetboek voor de controle van de in artikel 197 GW bedoelde jaarrekening en het daarbij verstrekken van een controleverklaring en het uitbrengen van een verslag van bevindingen.

Het Algemeen Bestuur heeft op 23 november 2012 de verordening ex artikel 213 Gemeentewet en artikel 17 van de Provinciewet voor de controle op het financieel beheer en op de inrichting van de financiële organisatie van de Omgevingsdienst de Vallei vastgesteld (de 'Controleverordening'). In het kader van de opdrachtverstrekking aan de accountant geeft het Algemeen Bestuur nadere aanwijzingen voor de te hanteren goedkeurings- en rapporteringstoleranties, alsmede welke wet- en regelgeving in het kader van het financieel beheer onderwerp van de rechtmatigheidscontrole zal zijn. Met dit nieuwe controleprotocol is invulling gegeven aan het te hanteren normenkader.

2. Algemene uitgangspunten voor de controle (getrouwheid én rechtmatigheid)

Omgevingsdienst De Vallei werkt in opdracht van:



AB

Datum
12 augustus 2021

Pagina
1

Behandeld door
Johan Burgers

Bijlage

Omgevingsdienst De Vallei
Postbus 9024
6710 HM Ede

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

KvK 56714297



Zoals in artikel 213 Gemeentewet is voorgeschreven zal de controle van de in artikel 197 Gemeentewet bedoelde jaarrekening uitgevoerd door de door het Algemeen Bestuur benoemde accountant gericht zijn op het afgeven van een oordeel over:

- De getrouwe weergave van de in de jaarrekening gepresenteerde baten en lasten en de activa en passiva;
- Het rechtmatig tot stand komen van de baten en lasten en balansmutaties in overeenstemming met de begroting en met de van toepassing zijnde wettelijke regelingen, waaronder interne verordeningen;
- De inrichting van het financieel beheer en de financiële organisatie gericht op de vraag of deze een getrouwe en rechtmatige verantwoording mogelijk maken;
- Het in overeenstemming zijn van de door het Algemeen Bestuur opgestelde jaarrekening met de bij of krachtens algemene maatregel van bestuur te stellen regels bedoeld in artikel 186 Gemeentewet (Besluit Begroting en Verantwoording Provincies en Gemeenten);
- De verenigbaarheid van het jaarverslag met de jaarrekening.

Bij de controle zullen de nadere regels die bij of krachtens algemene maatregel van bestuur worden gesteld op grond van artikel 213, lid 6 Gemeentewet (Besluit Accountantscontrole Provincies en Gemeenten) en de Handleiding Regelgeving Accountancy 2018 waaronder:

- De Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA);
- Nadere voorschriften Controle- en Overige standaarden (NVCOS).

3. Te hanteren goedkeurings- en rapporteringstoleranties

De accountant hanteert in de controle bepaalde toleranties en richt de controle daarop in. De accountant controleert niet ieder document of iedere financiële handeling, maar richt de controle zodanig in dat voldoende zekerheid wordt verkregen over het getrouwe beeld van de jaarrekening en de rechtmatigheid van de verantwoorde baten en lasten en balansmutaties en financiële beheershandelingen met een belang groter dan de vastgestelde goedkeuringstolerantie. De goedkeuringstolerantie is bepalend voor de oordeelsvorming en de strekking van de af te geven controleverklaring.

In het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado) zijn minimumeisen voor de in de controle te hanteren goedkeuringstoleranties voorgeschreven. Naast de goedkeuringstoleranties wordt de rapporteringstolerantie onderscheiden. Dit is een norm waaraan de accountant individuele fouten toets; wanneer fouten aan de norm voldoen, worden ze gerapporteerd zonder dat dit verdere consequenties behoeft te hebben voor de goedkeuring van de jaarrekening als geheel.



Goedkeuringstoleranties

De goedkeuringstolerantie is het bedrag dat de som van fouten in de jaarrekening of onzekerheden in de controle aangeeft, die in een jaarrekening maximaal mogen voorkomen zonder dat de bruikbaarheid van de jaarrekening voor oordeelsvorming door de gebruikers wordt beïnvloed. De goedkeuringstolerantie is de basis voor de af te geven controleverklaring. De goedkeurings- en rapporteringstolerantie wordt door het Algemeen Bestuur vastgesteld, met inachtneming van de volgende minimumeisen:

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

De goedkeuringstolerantie wordt voor 2021 vastgesteld op basis van de gerealiseerde bedragen in de jaarrekening.

Rapporteringstoleranties

Naast de goedkeuringstolerantie wordt de rapporteringstolerantie onderkend. Bij overschrijding van dit bedrag vindt rapportering plaats in het verslag van bevindingen. Voor de rapporteringstolerantie stelt het algemeen bestuur als maatstaf dat de accountant elke gevonden fout of onzekerheid boven € 50.000 rapporteert.

Naast deze kwantitatieve benadering zal de accountant ook een kwalitatieve beoordeling hanteren. De weging van fouten en onzekerheden vindt ook plaats op basis van professional judgement. De accountant richt de controle in, rekening houdend met de goedkeuringstolerantie, waarbij hij verder waarborgt dat alle gesignaleerde onrechtmatigheden die de goedkeuringstoleranties niet overschrijden maar wel de rapporteringstolerantie ook daadwerkelijk in het verslag van bevindingen worden opgenomen.

4. Rechtmatigheid en de aanvullend te controleren rechtmatigheidscriteria

In het kader van de rechtmatigheidscontrole worden 9 rechtmatigheidscriteria onderkend:

1. het begrotingscriterium,
2. het voorwaardencriterium,
3. het misbruik- en oneigenlijk gebruikscriterium,

Omgevingsdienst De Vallei werkt in opdracht van:



gemeente

Wageningen

provincie
Gelderland



4. het calculatiecriterium,
5. het valuteringscriterium,
6. het adresseringscriterium,
7. het volledigheidscriterium,
8. het aanvaardbaarheidscriterium,
9. het leveringscriterium.

In het kader van het getrouwheidsonderzoek wordt al aandacht besteed aan de meeste van deze criteria. Voor de oordeelsvorming over de rechtmatigheid van het financieel beheer zal extra aandacht besteed moeten worden aan de volgende rechtmatigheidscriteria:

1. Het begrotingscriterium;
2. Het misbruik- en oneigenlijk gebruikscriterium;
3. Voorwaardencriterium.

1. Begrotingscriterium

Als blijkt dat gerealiseerde lasten zoals weergegeven in de jaarrekening hoger zijn dan de geraamde bedragen met inbegrip van de laatste begrotingswijziging, is – voor zover het begrotingsoverschrijdingen betreft – mogelijk sprake van onrechtmatige uitgaven. De overschrijding kan namelijk in strijd zijn met het budgetrecht van het Algemeen Bestuur.

Voor de afsluitende oordeelsvorming is het van belang in hoeverre de begrotingsoverschrijding past binnen het door het Algemeen Bestuur geformuleerde beleid en/of wordt gecompenseerd door aan de lasten gerelateerde hogere inkomsten. Het bepalen óf respectievelijk welke begrotingsoverschrijdingen al dan niet verwijtbaar zijn, is voorbehouden aan het Algemeen Bestuur.

De begrotingsonrechtmatigheid dient beoordeeld te worden op het totaal van de begroting en niet per programma.

Begrotingsoverschrijdingen welke uitgaven betreffen die binnen het door het Algemeen Bestuur uitgezette beleid blijven, dienen niet meegenomen te worden in het accountantsoordeel. Dergelijke overschrijdingen kunnen achteraf via de vaststelling van de jaarrekening ter goedkeuring worden voorgelegd aan het Algemeen Bestuur. Ingevolge artikel 28 Besluit Begroting en Verantwoording wordt in de programmarekening een toelichting inzake de analyse van de afwijkingen tussen de begroting na wijziging en de programmarekening opgenomen.

2. Misbruik- en oneigenlijk gebruikscriterium

Een gemeenschappelijke regeling dient misbruik en oneigenlijk gebruik te voorkomen. De aard van de activiteiten van de Omgevingsdienst de Vallei maakt dat het vaststellen van het beleid hiervoor in een specifieke nota niet aan de orde is.



3. Voorwaardencriterium

Besteding en inning van gelden door een organisatie die door een gemeenschappelijke regeling in het leven is geroepen zijn aan bepaalde voorwaarden verbonden waarop door de accountant moet worden getoetst. Deze voorwaarden liggen vast in wetten en regels van hogere overheden en de eigen regelgeving. De precieze invulling verschilt per wet, regeling en verordening. Voor alle geldstromen dient ondubbelzinnig vast te staan welke voorwaarden er op van toepassing zijn. Door de hogere overheden gestelde voorwaarden liggen volledig vast. Dit geldt niet voor de voorwaarden in de regelgeving binnen de Omgevingsdienst. Het Algemeen Bestuur is kaderstellend en wordt geacht de norm te stellen waaraan het functioneren van het Dagelijks Bestuur wordt getoetst. Het Algemeen Bestuur moet op grond van een overzicht (Normenkader) van alle geldende wet -en regelgeving, het voorwaardencriterium inrichten en concretiseren. Dit betekent dat limitatief moet zijn aan welke in wet- en regelgeving vastgelegde voorwaarden de accountant moet toetsen. 5

5. Rechtmatigheid en de aanvullend te controleren rechtmatigheidscriteria

De accountantscontrole op rechtmatigheid voor het kalenderjaar 2019 is limitatief gericht op:

A. Wettelijke kaders

De naleving van wettelijke kaders, zoals die in de kolom "Externe wet- en regelgeving" van het normenkader is opgenomen (bijlage 1 van dit protocol). Dit uitsluitend voor zover deze directe financiële beheershandelingen (kunnen) betreffen;

B. Kaders van de Omgevingsdienst de Vallei

De naleving van de volgende "interne" kaders:

- De begroting;
- De financiële verordening;
- De controleverordening;

en de overige kaders zoals opgenomen in de kolom "Interne regelgeving" van het Normenkader in bijlage 1 van dit protocol. Dit laatste voor zover van toepassing en uitsluitend voor zover deze directe financiële beheershandelingen (kunnen) betreffen. Ten aanzien van het voorwaardencriterium vindt voor interne regelgeving uitsluitend een toets plaats naar de hoogte, duur en doelgroep/object van financiële beheershandelingen, tenzij jegens derden (bijvoorbeeld in toekennings-beschikkingen) aanvullende voorwaarden met directe financiële consequenties zijn gesteld.

C. Afwegingskader Algemeen Bestuur

Bij controle op het begrotingscriterium geldt het volgende afwegingskader. Daarbij geldt dat het woord "passend" aangeeft dat de betreffende last past binnen het door het Algemeen Bestuur geformuleerde



beleid.

Oorzaak begrotingsoverschrijding	Weging Algemeen Bestuur	Aanvullende voorwaarde
Fout in begroting	Onrechtmatig	
Onjuist begrotingsjaar	Onrechtmatig	
Passende hogere lasten en baten	Niet onrechtmatig	Mits afdoende toegelicht in jaarrekening
Passende hogere lasten, welke reeds tijdig tussentijds zijn gesignaleerd	Niet onrechtmatig	Mits zodanig tussentijds door het DB en AB geaccordeerd
Passende hogere lasten, niet tijdig gesignaleerd vanwege ontbrekende informatie van derden en vanwege het optreden van calamiteiten	Niet onrechtmatig	Mits afdoende toegelicht in jaarrekening
Passende hogere lasten, abusievelijk niet tijdig gesignaleerd	Onrechtmatig	
Niet passende lasten, geld is anders besteed dan door het Algemeen Bestuur is bedoeld	Onrechtmatig	
Bij later onderzoek zijn fouten uit het verleden gesignaleerd	Niet onrechtmatig	Mits afdoende toegelicht in jaarrekening en door de accountant als zodanig gerapporteerd.
Hogere lasten vanwege duurdere investering a. overschrijding krediet tenminste 10% en > € 100.000. b. Overige overschrijdingen	a. Onrechtmatig b. Niet onrechtmatig	Mits afdoende toegelicht in jaarrekening
Hogere incidentele baten die zijn aangewend ter dekking van niet passende lasten	Niet onrechtmatig	Mits afdoende toegelicht in jaarrekening

6. Rapportering door de accountant

Tijdens en na afronding van de controlewerkzaamheden rapporteert de accountant, zoals hierna in het kort weergegeven, als volgt:

Verslag van bevindingen

Overeenkomstig de Gemeentewet wordt omtrent de controle een verslag van bevindingen uitgebracht aan het Algemeen Bestuur en in afschrift aan het Dagelijks Bestuur. In het verslag van bevindingen wordt gerapporteerd over de opzet en uitvoering van het financiële beheer en of de beheersorganisatie een getrouw en rechtmatig financieel beheer en een rechtmatige verantwoording daarover waarborgen.

Uitgangspunten voor de rapportagevorm

Gesignaleerde onrechtmatigheden worden toegelicht gespecificeerd naar de aard van het criterium (begrotingscriterium, voorwaardencriterium, etc.). Fouten of onzekerheden die de rapporteringstolerantie als bedoeld in hoofdstuk 3 van dit controleprotocol overschrijden, worden weergegeven in een apart overzicht bij het verslag van bevindingen. De accountant rapporteert ook over eventuele bevindingen met betrekking tot de betrouwbaarheid en de continuïteit van de door de omgevingsdienst

Omgevingsdienst De Vallei werkt in opdracht van:





gehanteerde geautomatiseerde informatieverzorging.

Controleverklaring

In de controleverklaring wordt op een gestandaardiseerde wijze, zoals wettelijk voorgeschreven, de uitkomst van de accountantscontrole weergegeven, zowel ten aanzien van de getrouwheid als de rechtmatigheid. De controleverklaring is bestemd voor het Algemeen Bestuur, zodat deze de door het Dagelijks Bestuur opgestelde jaarrekening kan vaststellen.

Het Algemeen Bestuur van de Omgevingsdienst de Vallei

- gezien het voorstel van het DB van 1 november 2021

BESLUIT:

- Instemmen met het controleprotocol jaarrekening 2021

Aldus besloten in de openbare vergadering van het Algemeen Bestuur van de Omgevingsdienst de Vallei, 1 november 2021

de voorzitter
mr. L.J. Verhulst

de secretaris
dhr. H.J. Baakman



Bijlage 1: Normenkader voor de rechtmatigheidscontrole

In deze bijlage is een inventarisatie gegeven van de in het kader van de rechtmatigheidscontrole bij de Omgevingsdienst de Vallei (OddV) relevante algemene wet- en regelgeving. Indien nodig zal de OddV ter verdere implementatie van de uitvoering van deze algemene wet- en regelgeving eigen verordeningen en/of beleidsregels opstellen waarmee een nadere invulling wordt gegeven voor de lokale uitvoering van het daaraan verbonden financiële beheer. Al deze regelingen zullen in het kader van de rechtmatigheid worden getoetst voor zover deze een externe werking hebben.

Met de in dit normenkader gepresenteerde inventarisatie wordt een minimumkader geboden voor de reikwijdte van de rechtmatigheidscontrole. Daarnaast worden door de Rijksoverheid dan wel andere instanties op grond van deze algemene wet- en regelgeving specifieke geldstromen geïnitieerd, bijvoorbeeld in de vorm van subsidies en/of specifieke uitkeringen. Deze specifieke (subsidie) regelgeving is niet in dit overzicht opgenomen. Terzake wordt verwezen naar het Overzicht Specifieke Uitkeringen (OSU) dat op de website van het ministerie van BZK is te vinden: www.minbzk.nl. Deze specifieke geldstromen vallen ook onder de rechtmatigheidscontrole. In de tabel is de regelgeving die van invloed is op de directe financiële beheershandelingen, aangegeven met een * (alleen voor zover deze door het algemeen bestuur zijn bekrachtigd tellen mee in het rechtmatigheidsoordeel van de accountant). Dit is een richtinggevende markering: bij het beoordelen van financiële beheershandelingen kan ook andere regelgeving in beeld komen.

** Ten aanzien van het inkoop & aanbestedingsbeleid zoals vastgesteld door het bestuur zijn enkel die voorwaarden relevant voor de accountantscontrole welke van toepassing zijn op de naleving van de Europese aanbestedingsregels.

Inventarisatie wet- en regelgeving in het kader van rechtmatigheidscontrole
Externe regelingen:

- Burgerlijk Wetboek
- Wet gemeenschappelijke regelingen;
- Gemeentewet;
- Provinciewet;
- Algemene wet bestuursrecht;
- Besluit begroting en verantwoording voor provincies en gemeenten;
- Fiscale wetgeving;
- Wet financiering decentrale overheden (Fido);
- Regeling schatkistbankieren decentrale overheden;
- EU-aanbestedingsregels;

Omgevingsdienst De Vallei werkt in opdracht van:





- Besluit accountantscontrole decentrale overheden;
- Wet BIBOB;
- AMvB Single Information, Single Audit;
- Ambtenarenwet;
- Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG)
- Sociale verzekeringswetten;
- Arbeidsomstandighedenwet;
- Cao-SGO;
- Wet Normering Topinkomens;
- Wet milieubeheer;
- Wet investeringsbudget stedelijke vernieuwing;
- Wet bodembescherming;
- Wet algemene bepalingen omgevingsrecht;
- Wet openbaarheid van bestuur en alle krachtens deze wetgeving vastgestelde AMvB's;

Interne Regelingen en kaders:

- Gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst de Vallei;
- Financiële verordening ex art. 212;
- Controleverordening ex art. 213;
- Treasurystatuut;
- Begroting;
- Mandaatbesluiten;
- Betalingsfiatteur (gastheercontract Middelen);
- Arbeidsvoorwaardenreglement (AVR) Gelderse Omgevingsdiensten;
- Regeling tegemoetkoming reiskosten woon-werkverkeer



Omgevingsdienst
De Vallei

Tweede Bestuursrapportage 2021



Inhoudsopgave

Inhoudsopgave.....	2
1. Samenvatting.....	3
2. Inleiding.....	4
3. Voortgang reguliere taken omgevingsdienst.....	4
4. Voortgang productie per partner	6
Barneveld	7
Ede.....	8
Nijkerk	10
Scherpenzeel	11
Wageningen	12
Provincie Gelderland.....	14
5. Voortgang Koers 2019-2022	15
6. Financiële positie	16
7. Vaststelling Tweede Bestuursrapportage 2021	18
Bijlage 1 Voortgang Uitvoeringsplannen op detailniveau	20

1. Samenvatting

Voor u ligt de Tweede Bestuursrapportage over het jaar 2021. Deze rapportage informeert u financieel en inhoudelijk over de prestaties van Omgevingsdienst De Vallei (OddV). Dit gebeurt op 1 mei en op 1 september, met een doorkijk naar het te verwachten jaarrekeningresultaat 2021.

Voortgang productie

Bij het opmaken van deze rapportage zijn er nog steeds enkele coronamaatregelen van kracht, Thuiswerken is nog steeds de standaard al zien we steeds meer collega's op kantoor werken. De coronamaatregelen van het afgelopen jaar hebben met name gevolgen voor de productie van milieutoezicht en toezicht ruimtelijke ordening (RO) waarbij fysieke controles werd bemoeilijkt. De verwachting is dat de achterstand in de productie van milieutoezicht zal afnemen. Het aantal vergunningaanvragen bouwen en ook het toezicht op bouwen ligt ver boven de prognoses van de Uitvoeringsplannen en de verwachting is dat dit heel erg hoog blijft de rest van het jaar.

Beschikbare capaciteit

Door de hoge productie lopen we wel aan tegen de beschikbare capaciteit. De arbeidsmarkt is krap, zeker voor de voor ons noodzakelijke specialismen. Op nagenoeg alle vakgebieden van de OddV zijn ervaren mensen moeilijk te vinden en de inhuurtarieven zien we alleen maar stijgen. We kiezen er nu voor om vooral te werven op competenties en mensen zelf te begeleiden en op te leiden naar het gewenste niveau. Dit gaat wel ten koste van productiviteit.

Omgevingswet en Wet kwaliteitsborging voor het bouwen

De invoering van de Omgevingswet en de Wet kwaliteitsborging voor het bouwen is opnieuw uitgesteld naar 1 juli 2022. We sluiten niet uit dat deze datum nogmaals wordt verplaatst, omdat er nog geen nieuw kabinet gevormd is en er in maart 2022 gemeenteraadsverkiezingen gepland staan.

Financieel

Met het bestuur is afgesproken dat we ernaar streven om binnen de vastgestelde deelnemersbijdragen te blijven. Wel is een uitzondering gemaakt voor vraaggestuurde producten, zoals o.a. vergunningverlening.

Met de kennis van nu verwachten we binnen de kaders van de begroting te blijven. Er is nog wel een onzekerheid dat het jaarresultaat sterk zou kunnen beïnvloeden. Dat zijn de uitkomsten van de Cao Gemeenten 2021-2022, waarover de onderhandelingen nu vast zitten. Vooralsnog houden we nu rekening met 1% loonstijging in deze bestuursrapportage, maar gelet op de krapte op de arbeidsmarkt zou dit nog wel eens hoger kunnen uitvallen. De vakbonden eisen nl. een veel hogere stijging van de salarissen dan is meegenomen. Onze Cao SGO volgt de Cao Gemeenten.

Namens het Algemeen Bestuur
Henk-Jan Baakman
directeur

2. Inleiding

In deze Bestuursrapportage geven we een toelichting op de voortgang van de reguliere taken van de Omgevingsdienst de Vallei die uitgewerkt zijn in uitvoeringsplannen. Vervolgens gaan we in op de voortgang van de thema's uit de Koers 2019-2022. We rapporteren over de uitkomsten aan het einde van het jaar zoals we die op peildatum 1 mei 2021 verwachten en lichten afwijkingen toe.

In deze Bestuursrapportage wordt het stoplichtmodel gebruikt om de voortgang aan te geven. Per programmaonderdeel stellen we de volgende vragen ten aanzien van resultaat, tijd en middelen:

Resultaat: Lukt het om de beleidsinhoudelijke afspraken te realiseren?

Tijd: Is het gewenste (deel)resultaat voor het einde van het begrotingsjaar gerealiseerd?

Middelen: Zijn de toegekende middelen toereikend?

Resultaat en Tijd

Bij Resultaat en Tijd is de betekenis van de antwoordkleuren als volgt:

 Ja, dit gaat lukken	 Onzeker of dit gaat lukken	 Nee, dit gaat niet lukken
---	--	---

Middelen

Bij Middelen is de betekenis van de antwoordkleuren als volgt:

 Ja, de uitgaven blijven binnen het budget	 Onzeker of sprake is van een budget onder- of overschrijding	 Nee, budgetoverschrijding verwacht
--	---	---

Het betreft hier de verwachting op 1 mei naar de situatie aan het eind van het jaar op 31 december 2021.

3. Voortgang reguliere taken omgevingsdienst

De reguliere taken van de OddV kunnen als volgt worden onderverdeeld in de volgende vijf programma's:

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

De programma's zijn door de colleges van B&W en GS nader uitgewerkt in

Uitvoeringsplannen. Samenvattend kan de voortgang van de programma's ten opzichte van de vastgestelde Uitvoeringsplannen als volgt geprognosticeerd worden.

Prognose eind 2021	Resultaat	Tijd	Middelen
Programma 1 Vergunningverlening			
Programma 2 Toezicht en Handhaving			

Programma 3 Advies			
Programma 4 Stelseltaken			
Programma 5 Projecten			

Programma 1 - Vergunningverlening

Te bereiken effect

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

Toelichting voortgang:

Ondanks de toename in werkaanbod op het gebied van bouwen, is het gelukt om vrijwel al het werk op een adequaat niveau af te ronden. Dit terwijl de toename in menskracht (de middelen) verhoudingsgewijs is achter gebleven; mensen zijn moeilijk te werven. De vraag naar milieuvergunningen is wel lager dan de prognose in de uitvoeringsplannen.

Programma 2 – Toezicht en handhaving

Te bereiken effect

De OddV zet zich in voor een zodanige naleving van de wettelijke voorschriften dat de kwaliteit van de leefomgeving (veiligheid, leefbaarheid en duurzaamheid) optimaal adequaat wordt bevorderd.

Toelichting voortgang:

De uitvoering van milieutoezicht loopt achter. Als gevolg van de coronamaatregelen kon niet elk bedrijf worden bezocht en wordt vaker een administratieve controle gedaan. Nu de coronamaatregelen weer enigszins versoepeld zijn, zijn fysieke controles weer mogelijk. Mede door het aantrekken van formatie voor milieutoezicht verwachten wij dat de achterstand in ieder geval niet verder oploopt en zo mogelijk zelfs minder wordt.

Programma 3 – Advies

Te bereiken effect

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

Toelichting voortgang:

Er zijn weinig bijzonderheden te vermelden. Over het algemeen wordt continu gewerkt aan de aandachtspunten uit dit programma en worden deze ook gehaald. We zien wel dat het aantal adviezen voor geluid en bodem voor milieuproducten ca. 10% lagere lager ligt dan is geprognosticeerd. Dat is een natuurlijk gevolg van het lagere aantal vergunningaanvragen voor milieu.

Programma 4 – Stelseltaken

Te bereiken effect

Het Gelders Stelsel is een samenwerkingsverband van de zeven Gelderse Omgevingsdiensten (OD's). De OD's verrichten in de nabijheid van gemeenten de Wabo-taken waarvoor zij robuuste taakuitvoering realiseren. Om deze robuustheid te garanderen zijn samenwerkingsafspraken gemaakt die zijn vastgelegd in stelselafspraken. Hiermee zijn de OD's in Gelderland onlosmakelijk met elkaar verbonden. OddV voert de stelseltaak Coördinatie/kwaliteit/Functionaris Gegevensbescherming en I-GO voor en namens de andere OD's.

Toelichting voortgang:

Er zijn geen bijzonderheden te vermelden. De doelstellingen worden gehaald.

Programma 5 – Projecten

Te bereiken effect

Het uitvoeren van projecten met een incidenteel karakter. Dit programma wil invulling geven aan de wens van de partners om in te spelen op actuele ontwikkelingen. De grootste lopende projecten zijn nu actualisatie milieuvergunningen, permanente bewoning verblijfsrecreatie Ede, Omgevingswet en achterstallige EML-controles uit 2020.

Toelichting voortgang:

Zowel de achterstallige EML-controles uit 2020 en de actualisatie van milieuvergunningen vergen de nodige aandacht. Enerzijds omdat fysieke controles als gevolg van de coronamaatregelen lastig uitvoerbaar zijn en anderzijds door uitstroom van expertise vergunningverleners milieu. De achterstand van de EML-controles wordt voor het eind van dit jaar ingehaald en over de actualisatie van milieuvergunningen wordt separaat aan het bestuur gerapporteerd met als doel om de mogelijkheid te verkrijgen de actualisatie nog een jaar langer in de tijd uit te smeren.

4. Voortgang productie per partner

Naast het generieke beeld over de voortgang van de productie zoomen we onderstaand in op de gerealiseerde productie op 1 september. Deze zetten we af tegen uitvoeringsplannen 2021 van de individuele partners naar rato van het aantal maanden. We betrekken hierbij de bestemming van het resultaat van de jaarrekening 2020 en de bijbehorende productiedoelstellingen voor het primaire proces, zoals EML-controles, actualisatie milieuvergunningen en impact warme overdracht bodemtaken van provincie naar gemeente. De programma's in hoofdstuk 3 zijn als volgt onder te verdelen in hoofdcategorieën: De vertaling naar de uitvoeringsplannen wordt daarmee makkelijker.

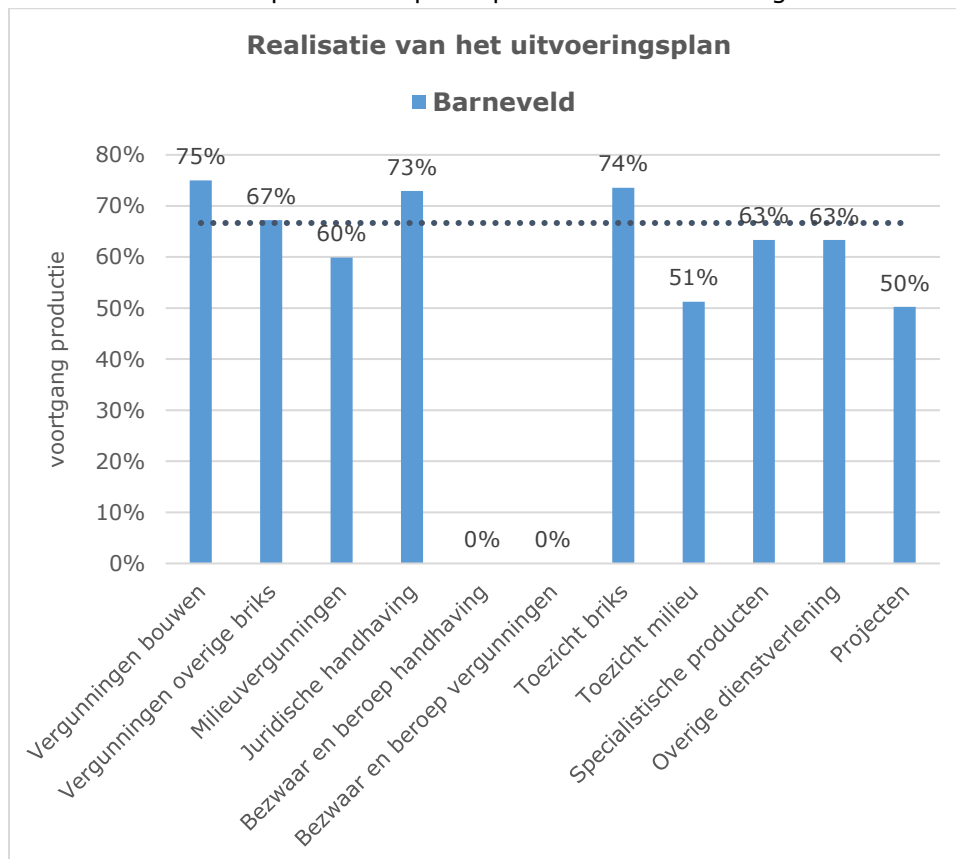
- Programma 1 - Vergunningverlening
 - Vergunningverlening bouwen
 - Vergunningverlening overige briks
 - Milieuvergunningen
- Programma 2 - Toezicht en handhaving
 - Juridische handhaving
 - Bezwaar en beroep handhaving
 - Bezwaar en beroep vergunningverlening
 - Toezicht briks
 - Toezicht milieu
- Programma 3 - Advies

- Specialistische producten
- Overige dienstverlening
- Programma 4 - Stelseltaken
- Programma 5 - Projecten
 - Projecten

In alfabetische volgorde gaan we in op de voortgang per partner met een korte toelichting

Barneveld

De realisatie van de productie op 1 september 2021 ziet er grafisch als volgt uit:



Wanneer we dit vertalen in geld naar outputfinanciering ofwel gerealiseerde producten tegen voorgerecalculeerde prijs (P*Q) dan geeft dit het volgende beeld:

Barneveld in €	UP2021	UP2021 op 1 sept.	Realisatie 1 sept. 2021	productie-verschil
Vergunningverlening bouwen	656.830	437.886	492.438	54.551
Vergunningverlening overige briks	273.759	182.506	184.070	1.564
Milieuvergunningen	311.678	207.786	186.673	-21.113
Juridische Handhaving	495.693	330.462	361.544	31.082
Bezwaar en beroep handhaving	-	-	-	-
Bezwaar en beroep Vergunningverlening	-	-	-	-
Toezicht briks	438.248	292.165	322.451	30.286
Toezicht milieu	630.196	420.131	322.945	-97.185
Specialistische producten	240.028	160.019	152.090	-7.928
Overige dienstverlening	805.882	537.254	510.260	-26.994

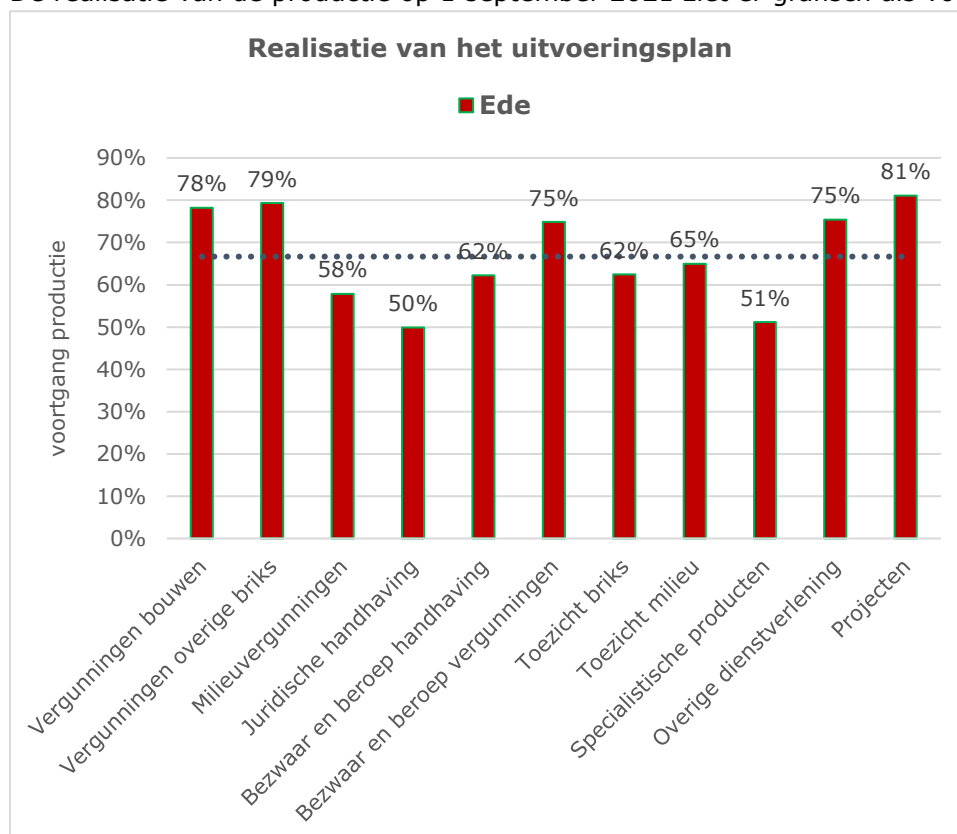
Projecten	97.032	64.688	48.722	-15.966
Subtotaal	3.949.344	2.632.896	2.581.193	-51.703
Complexe vv en hh ODRA / ODRN	77.338			
Nationale databank Flora en Fauna en invoer bodemdata door MUG	13.388			
Totaal UP2021	4.040.070	2.632.896		
Budget resultaatbestemming 2020	63.828	42.552		
Totaal budget	4.103.898	2.675.448	2.581.193	-94.255

Toelichting voortgang:

Zoals verwacht in de eerste bestuursrapportage is de overproductie op juridische handhavingzaken afgevlakt. Dit komt door seizoensinvloeden. De achterstand in toezicht milieu is verder opgelopen maar zal zich stabiliseren en waarschijnlijk zelfs afnemen in het 3^e trimester. De coronamaatregelen zijn deels versoepeld, dus we mogen weer fysieke controles uitvoeren en de vacatureruimte op dit vakgebied is weer ingevuld. De productie op vergunningaanvragen bouw en toezicht briks blijft onverminderd hoog. De verwachting is dan ook dat de nu getoonde onderproductie eind van dit jaar minder zal zijn.

Ede

De realisatie van de productie op 1 september 2021 ziet er grafisch als volgt uit:



Wanneer we dit vertalen in geld naar outputfinanciering ofwel gerealiseerde producten tegen voorgecalculeerde prijs (P*Q) dan geeft dit het volgende beeld:

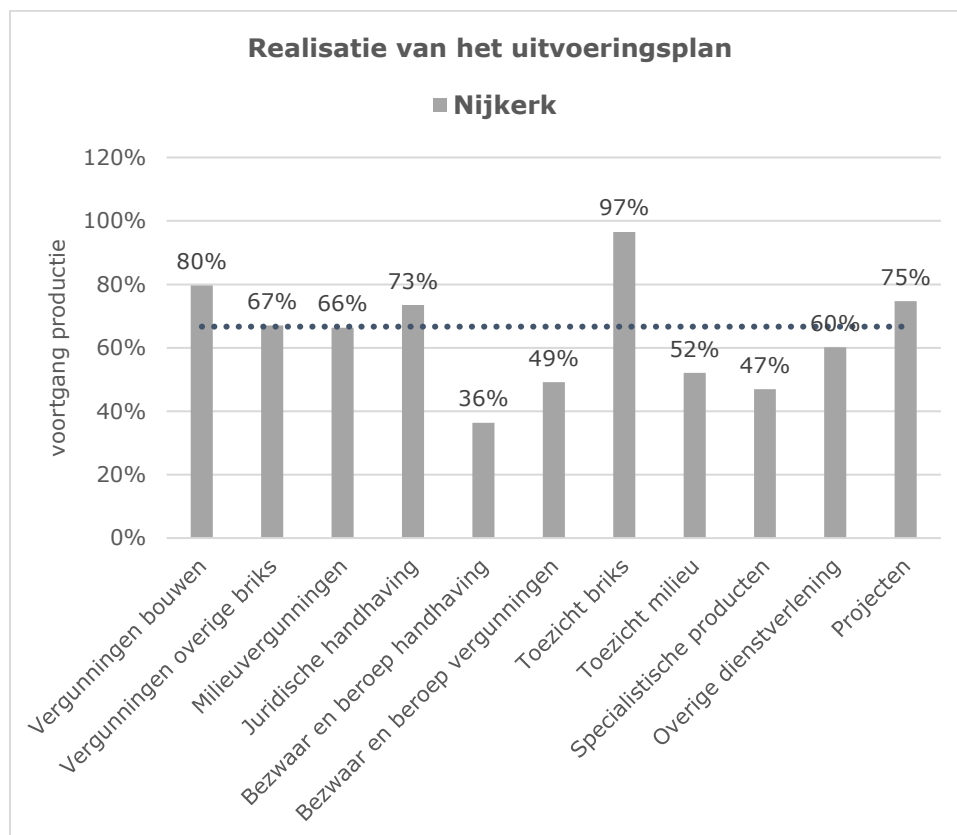
Ede in €	UP2021	UP2021 op 1 sept.	Realisatie 1 sept. 2021	productie- verschil
Vergunningverlening bouwen	1.050.204	700.136	821.210	121.074
Vergunningverlening overige briks	590.684	393.790	468.489	74.700
Milieuvergunningen	432.318	288.212	250.217	-37.995
Juridische Handhaving	610.748	407.166	304.798	-102.367
Bezwaar en beroep handhaving	117.162	78.108	72.914	-5.194
Bezwaar en beroep Vergunningverlening	176.945	117.963	132.503	14.540
Toezicht briks	654.532	436.355	408.702	-27.653
Toezicht milieu	770.624	513.750	500.763	-12.987
Specialistische producten	348.499	232.333	178.303	-54.030
Overige dienstverlening	513.141	342.094	386.975	44.881
Projecten	466.723	311.149	378.580	67.431
Subtotaal	5.731.580	3.821.054	3.903.453	82.399
Complexe vv en hh ODRA / ODRN	99.760			
Nationale databank Flora en Fauna en invoer bodemdata door MUG	20.253			
Totaal UP2021	5.851.593			
Budget resultaatbestemming 2020	32.580	21.720		
Totaal budget	5.884.173	3.842.774	3.903.453	60.679

Toelichting voortgang:

De ingezette overproductie, zoals gemeld in de vorige bestuursrapportage zet zich voort.

Deze wordt grotendeels veroorzaakt door meer vergunningaanvragen bouwen en meer uren voor overige dienstverlening, met name voor inzet van onze medewerkers voor de biomassacentrale en een hogere inzet voor de aanpak van permanente bewoning mede. Dat laatste wordt veroorzaakt door het Ariadne-project. We zien met name in Ede dat het aantal juridische handhavingsszaken lager is dan in het uitvoeringsplan 2021 is opgenomen. Dit geldt ook voor de specialistische producten, met name het aantal bodemsaneringen en bodemadviezen voor milieuvergunningen en -meldingen is lager dan geraamd.

De realisatie van de productie op 1 september 2021 ziet er grafisch als volgt uit:



Wanneer we dit vertalen in geld naar outputfinanciering ofwel gerealiseerde producten tegen voorgerecalculeerde prijs (P*Q) dan geeft dit het volgende beeld:

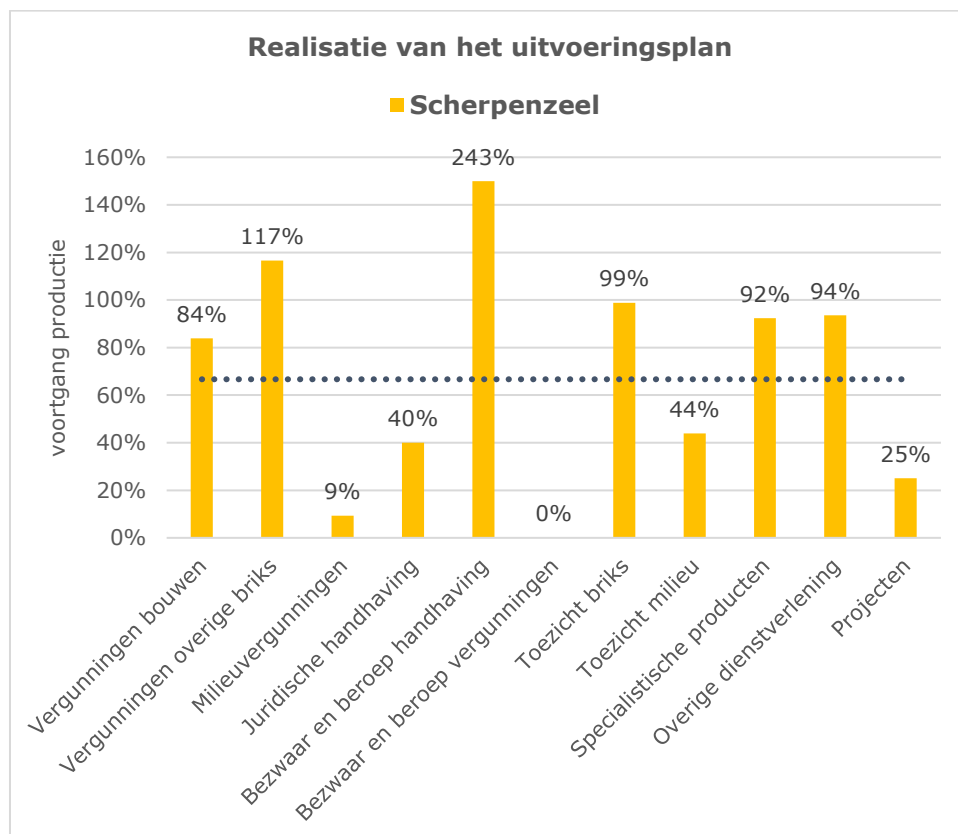
Nijkerk in €	UP2021	UP2021 op 1 sept.	Realisatie 1 sept. 2021	productie-verschil
Vergunningverlening bouwen	420.137	280.091	334.532	54.441
Vergunningverlening overige briks	181.194	120.796	121.530	734
Milieuvergunningen	153.498	102.332	101.764	-568
Juridische Handhaving	266.158	177.439	195.545	18.106
Bezwaar en beroep handhaving	74.893	49.929	27.231	-22.698
Bezwaar en beroep Vergunningverlening	50.203	33.469	24.690	-8.779
Toezicht briks	302.370	201.580	291.918	90.338
Toezicht milieu	310.061	206.707	161.456	-45.251
Specialistische producten	148.716	99.144	69.749	-29.395
Overige dienstverlening	375.617	250.411	226.078	-24.333
Projecten	23.485	15.637	17.530	1.893
Subtotaal	2.306.332	1.537.535	1.572.023	34.488
Complexe vv en hh ODRA / ODRN	96.451			
Nationale databank Flora en Fauna en invoer bodemdata door MUG	8.830			
Totaal UP2021	2.411.614			
Budget resultaatbestemming 2020	21.970	14.647		
Totaal budget	2.433.584	1.552.182	1.572.023	19.841

Toelichting voortgang:

De overproductie wordt vooral veroorzaakt door een hogere productie van toezicht briks. De tendens uit de eerste bestuursrapportage zet zich door. Ook hier zien we een toename in vergunningaanvragen bouwen. De achterstand in toezicht milieu is verder opgelopen maar zal zich stabiliseren en waarschijnlijk zelfs afnemen in het 3^e trimester. De coronamaatregelen zijn deels versoepeld, dus we mogen weer fysieke controles uitvoeren en de vacatureruimte op dit vakgebied is weer ingevuld.

Scherpenzeel

De realisatie van de productie op 1 september 2021 ziet er grafisch als volgt uit:



Wanneer we dit vertalen in geld naar outputfinanciering ofwel gerealiseerde producten tegen voorgecalculeerde prijs (P*Q) dan geeft dit het volgende beeld:

Scherpenzeel in €	UP2021	UP2021 op 1 sept.	Realisatie 1 sept. 2021	productieverschil
Vergunningverlening bouwen	113.559	75.706	95.254	19.548
Vergunningverlening overige briks	18.991	12.660	22.139	9.478
Milieuvergunningen	50.512	33.674	4.728	-28.946
Juridische Handhaving	67.898	45.265	27.159	-18.106
Bezwaar en beroep handhaving	1.646	1.097	4.005	2.907
Bezwaar en beroep Vergunningverlening	11.522	7.681	-	-7.681
Toezicht briks	51.108	34.072	50.532	16.460
Toezicht milieu	69.832	46.554	30.640	-15.914
Specialistische producten	20.534	13.689	18.970	5.281
Overige dienstverlening	50.038	33.359	46.829	13.470
Projecten	7.901	5.267	1.975	-3.292

Subtotaal	463.540	309.027	302.231	-6.796
Complexe vv en hh ODRA / ODRN	33.248			
Nationale databank Flora en Fauna en invoer bodemdata door MUG	1.630			
Totaal UP2021	498.417			
Budget resultaatbestemming 2020	13.587	9.058		
Totaal budget	512.004	318.085	302.231	-15.854

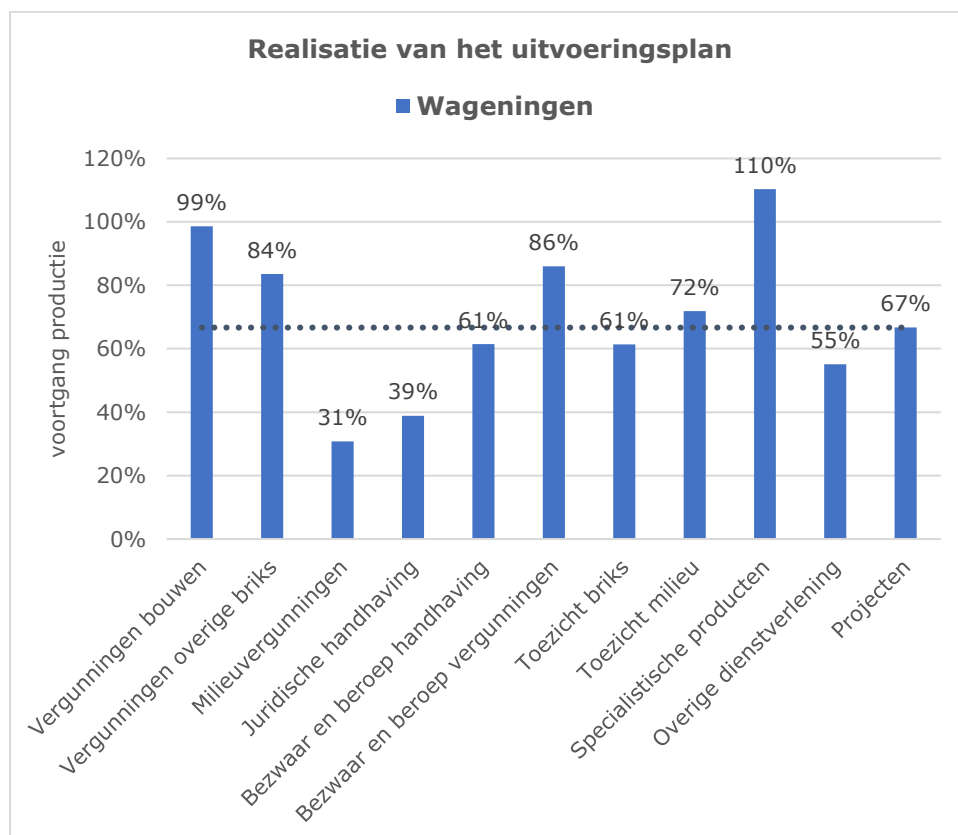
Toelichting voortgang:

Ondanks de overproductie bij het aantal vergunningaanvragen bouwen, is er in totaliteit sprake van onderproductie. Dit wordt veroorzaakt door het lagere aantal gerealiseerde vergunningaanvragen milieu en juridische handhaving dan de prognose in het uitvoeringsplan 2021. Ook in Scherpenzeel is achterstand in toezicht milieu verder opgelopen maar zal zich stabiliseren en waarschijnlijk zelfs afnemen in het 3^e trimester. De coronamaatregelen zijn deels versoepeld, dus we mogen weer fysieke controles uitvoeren en de vacatureruimte op dit vakgebied is weer ingevuld. De verwachting is dan ook dat de nu gepresenteerde onderproductie in totaliteit zal afnemen.

De procentuele piek bij bezwaar en beroep van 243% heeft in euro's minder om het lijf. Dit komt omdat er in het UP2021 slechts 1 bezwaarschrift is geprognosticeerd en er is nu al 1 bezwaarschrift en 1 beroepsschrift afgehandeld in de 1^e 8 maanden.

Wageningen

De realisatie van de productie op 1 september 2021 ziet er grafisch als volgt uit:



Wanneer we dit vertalen in geld naar outputfinanciering ofwel gerealiseerde producten tegen voorgerecalculeerde prijs (P*Q) dan geeft dit het volgende beeld:

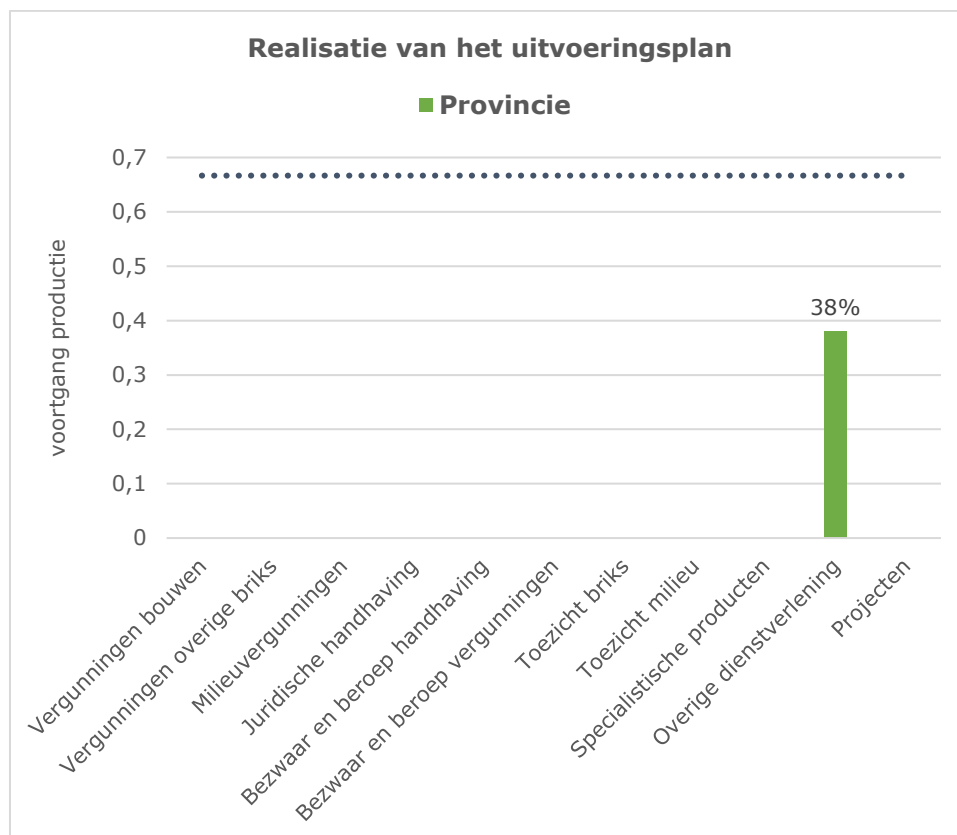
Wageningen in €	UP2021	UP2021 op 1 sept.	Realisatie 1 sept. 2021	productie- verschil
Vergunningverlening bouwen	190.174	126.783	187.565	60.782
Vergunningverlening overige briks	91.867	61.245	76.807	15.562
Milieuvergunningen	63.293	42.195	19.480	-22.715
Juridische Handhaving	97.772	65.182	38.023	-27.159
Bezwaar en beroep handhaving	15.637	10.425	9.611	-814
Bezwaar en beroep Vergunningverlening	46.911	31.274	40.327	9.053
Toezicht briks	96.785	64.523	59.421	-5.103
Toezicht milieu	87.543	58.362	62.902	4.540
Specialistische producten	22.386	14.924	24.690	9.766
Overige dienstverlening	138.265	92.176	76.210	-15.966
Projecten	50.898	33.908	33.908	-
Subtotaal	901.530	600.995	628.943	27.948
Complexe vv en hh ODRA / ODRN	16.864			
Nationale databank Flora en Fauna en invoer bodemdata door MUG	4.098			
Totaal UP2021	922.492			
Budget resultaatbestemming 2020	9.035	6.023		
Totaal budget	931.527	607.019	628.943	21.924

Toelichting voortgang:

Evenals bij de andere partners zien we hier een overproductie bij vergunningverlening bouwen en vergunningverlening overige briks. Daarnaast is er sprake van onderproductie bij juridische handhavingen en aangevraagde milieuvergunningen. We zien ook dat de ingezette capaciteit voor constructieve veiligheid bij bouwvragen en beoordelingen melding besluit bodemkwaliteit hoger is dan de planning. Beide maken onderdeel uit van de 'Specialistische producten'. In totaliteit is er sprake van een lichte overproductie.

Provincie Gelderland

De realisatie van de productie op 1 september 2021 ziet er grafisch als volgt uit:



Wanneer we dit vertalen in geld naar outputfinanciering ofwel gerealiseerde producten tegen voorgerecalculeerde prijs (P*Q) dan geeft dit het volgende beeld:

Provincie Gelderland in €	UP2021	UP2021 op 1 sept.	Realisatie 1 sept. 2021	productie-verschil
Vergunningverlening bouwen	-	-	-	-
Vergunningverlening overige briks	-	-	-	-
Milieuvergunningen	-	-	-	-
Juridische Handhaving	-	-	-	-
Bezwaar en beroep handhaving	-	-	-	-
Bezwaar en beroep Vergunningverlening	-	-	-	-
Toezicht briks	-	-	-	-
Toezicht milieu	-	-	-	-
Specialistische producten	-	-	-	-
Overige dienstverlening	16.460	10.973	6.255	-4.719
Projecten	-	-	-	-
Subtotaal	16.460	10.973	6.255	-4.719
Complexe vv en hh ODRA / ODRN				
Nationale databank Flora en Fauna en invoer bodemdata door MUG				
Totaal UP2021	16.460			
Budget resultaatbestemming 2020		-		
Totaal budget	16.460	10.973	6.255	-4.719

Toelichting voortgang:

Er zijn geen bijzonderheden te melden. Het aantal coördinatie-uren ten opzichte van de prognose loopt achter. Er is minder vraag.

5. Voortgang Koers 2019-2022

Omgevingsdienst de Vallei wil zich blijvend ontwikkelen en daarvoor is een koers uitgezet die in april 2019 in het bestuur is vastgesteld. Dit vertaalt zich in drie thema's die hieronder worden toegelicht. Dit vertaalt zich in drie thema's die hieronder worden toegelicht.

Professionaliseren van de dienstverlening

Te bereiken effect

In dit programma gaan we in 2021 inzetten op risicogericht programmeren. Dit is een verschuiving van de focus: *programmeren op aantallen* naar *programmeren op effect*. Ook met Valleiwerken en werken volgens de kernwaarden *dienstverlenend, professioneel en in verbinding* gaan we verder aan de slag. Daarnaast professionaliseren we onze bedrijfsvoering, waar het gaat om de leesbaarheid en bruikbaarheid van de P&C instrumenten.

Toelichting voortgang:

Er is een 'Proof of concept' van een nieuw risicomodel voor risicogericht programmeren gemaakt, dat in de bestuursvergadering van 23 juni is gepresenteerd. Ook wordt er samen met Arno Seinstra gewerkt aan het voorbereiden van een adequaat uitvoeringsniveau. De eerste resultaten hiervan zullen eind van het jaar beschikbaar zijn. De leesbaarheid van de P&C instrumenten is verbeterd.

Implementatie van de Omgevingswet

Te bereiken effect

In 2021 bereiden we ons voor op de implementatie van de omgevingswet. Dit doen we samen met de partners. OddV heeft het initiatief genomen om de implementatie van de VTH taak gezamenlijk vorm te geven, door de regionale VTH agenda op te stellen. Andere belangrijke onderwerpen in 2021 zijn het opleiden van onze medewerkers, de aansluiting op DSO en afspraken maken over snelservice.

Toelichting voortgang:

De omgevingswet is opnieuw uitgesteld. Nu is het moment van invoering 1 juli 2022 al wordt ook aan die datum getwijfeld. We gaan door met onze voorbereidingen. Er is eind vorig jaar een regionale VTH-agenda Omgevingswet opgesteld waarin we gezamenlijk met onze gemeentelijke partners de Omgevingswet willen implementeren binnen de Vallei. Na wat opstartproblemen door enkele issues en bemensing uit Ede zijn alle werkgroepen gestart en zijn enkele zelfs in de afrondende fase. Afronding houdt hierbij in dat het gewenste eindresultaat uit het plan van aanpak is behaald/opgeleverd en kan worden geïmplementeerd. Er wordt ook volop gewerkt aan de scholing van onze medewerkers om voorbereid te zijn op de nieuwe wet.

Bijdragen strategische en actuele thema's

Te bereiken effect

De OddV besteedt met name aandacht aan de implementatie van de Wet Kwaliteitsborging voor het bouwen. Zodanig dat we de werkprocessen hebben ingericht, de gevolgen voor leges bekend zijn bij de partners en de gevolgen voor de bedrijfsvoering bij OddV bekend zijn. Dit

pakken we op binnen regio de vallei en binnen ODnl. We zullen ook het houden van proefprojecten stimuleren.

Toelichting voortgang:

Evenals de Omgevingswet is de Wet Kwaliteitsborging voor het bouwen (Wkb) uitgesteld tot 1 juli 2022. Eerder hebben we onze zorgen geuit over de rol van de gemeente als bevoegd gezag en de ongedekte kosten van nieuwe taken die gemeenten moeten uitvoeren, zoals 'risico-beoordeling' en 'dossier bevoegd gezag' waar geen leges tegenover staan. Om de financiële effecten hiervan voor gemeenten in beeld te brengen heeft de minister een artikel 2 onderzoek Financiële verhoudingswet gelast. Dat onderzoek is inmiddels uitgevoerd door Cebeon en daar heeft de OddV en de gemeente Ede aan bijgedragen. Conclusie is dat de door ons eerder geuite zorgen terecht zijn. Nu is het de vraag wat de minister met de conclusies van dit onderzoek gaat doen. De OddV heeft overigens in het voorjaar de financiële effecten van de Wkb uitgewerkt voor alle individuele partners.

6. Financiële positie

Onderstaand overzicht is gebaseerd op de kaders van de vastgestelde primaire begroting 2021. Ook wordt hierin al voorgesorteerd op de instemming van het Algemeen Bestuur op de voorstellen voor een 1e begrotingswijziging 2021 en de bestemming van het jaarresultaat 2020.

Financiële begroting	Kader	Realisatie 2021	verwacht resultaat	Batig/Na-delig
<u>Lasten</u>				
Salariskosten primair proces	7.630.000	4.756.269	-285.000	N
Salariskosten management en staf	1.460.000	871.187	-43.000	N
Opleidingskosten	245.000	68.098	90.000	B
Personeelskosten	124.000	89.539		
Mobiliteitskosten	200.000	86.030	44.000	B
Uitbesteed aan ODRA en ODRN	250.107	99.574		
Inhuur staf/directie	99.000	62.140	-11.000	N
Inhuur (flexibele schil)	1.896.986	959.182	105.000	B
Kantoorbehoeften	20.000	-2.168		
Software primair proces	150.000	124.088		
Accountantskosten	27.000	1.475		
Huisvestingskosten	415.111	205.319		
Gastheercontract met Ede	1.223.000	911.754		
Diverse kosten	96.707	45.684		
Onvoorzien	100.000		100.000	B
Kosten Advies van derden	50.000	33.047		
Proceskosten	25.000	20.058		
Bijdrage aan stelsel	224.000	165.263		
Bijdrage aan stelsel Innovatie	598.566	174.079	-	
<u>Baten</u>				
Bijdrage andere OD's stelsel	-172.000	-171.519		
Idem Innovatie (I-GO)	-532.194	-192.931		
Subsidies en overige bijdrage derden	-107.637	-98.521	-	
Omzet / deelnemersbijdragen	-13.740.646	-10.303.101		
Saldo van baten en lasten	282.000	-2.095.453	-	
Onttrekkingen aan reserves	-282.000	-		
Saldo	-	-2.095.453		

Met het bestuur is afgesproken dat we ernaar streven om binnen de vastgestelde deelnemersbijdragen te blijven. Wel is een uitzondering gemaakt voor vraaggestuurde producten, zoals o.a. vergunningverlening. Als de vraag naar deze producten zo groot wordt dat we dit niet meer binnen onze begroting kunnen opvangen, zal dit boven op de deelnemersbijdrage in rekening worden gebracht bij de partners. Met de kennis van nu verwachten we dat er in totaliteit binnen de beschikbaar gestelde deelnemersbijdragen te blijven. Dit betekent overigens niet dat dit voor de individuele partner hoeft te gelden, omdat de resultaatbepaling bij de jaarrekening op basis van output gemaakt wordt.

Het resultaat van de jaarrekening 2021 zal ook in belangrijke mate afhankelijk zijn van de uitkomsten van de CAO Gemeenten 2021-2022 waarover de onderhandelingen met de vakbonden al geruime tijd stil liggen. Onze Cao SGO volgt de Cao Gemeenten. In de huidige prognose van de salariskosten is geanticipeerd op 1 procent stijging, maar dat kan hoger uitvallen door de krapte op de arbeidsmarkt.

De hogere salarislasten door het aantrekken van nieuw personeel worden gecompenseerd door afbouw van inhuur, de inzet van de post onvoorzien en onderuitputting op opleidings- en mobiliteitskosten.

7. Vaststelling Tweede Bestuursrapportage 2021

Het Algemeen Bestuur van de Omgevingsdienst De Vallei,

gezien de Tweede Bestuursrapportage 2021

BESLUIT:

De Tweede Bestuursrapportage 2021 vast te stellen.

Aldus besloten in de openbare vergadering van het Algemeen Bestuur 1 november 2021.

de voorzitter,

de secretaris,

mr. L.J. Verhulst

dhr. H.J. Baakman

Bijlage 1 Voortgang Uitvoeringsplannen op detailniveau

	Barneveld	Ede	Nijkerk	Scherpenzeel	Wageningen	provincie	Totaal
Vergunningen bouwen begrote producten	474	776	315	76	137	0	1778
Vergunningen bouwen gerealiseerde producten	355	610	264	77	145	0	1451
Vergunningen bouwen overig begrote producten	846	1797	499	54	339	0	3535
Vergunningen bouwen overig gerealiseerde producten	566	1372	360	67	250	0	2615
Milieuvergunningen begrote producten	273	461	141	34	56	0	965
Milieuvergunningen gerealiseerde producten	189	287	100	8	28	0	612
Juridische handhaving begrote producten	216	347	98	25	36	0	722
Juridische handhaving gerealiseerde producten	167	127	72	10	14	0	390
Bezwaar en beroep handh. begrote producten	0	76	35	1	8	0	120
Bezwaar en beroep handh. gerealiseerde producten	0	40	13	2	4	0	59
Bezwaar en beroep Vergunn. begrote producten	0	97	27	7	25	0	156
Bezwaar en beroep Vergunn. gerealiseerde producten	0	72	14	0	21	0	107
Toezicht BRIKS begrote producten	720	1289	481	78	246	0	2814
Toezicht BRIKS gerealiseerde producten	593	925	556	97	186	0	2357
Toezicht milieuinrichtingen begrote producten	692	904	349	85	124	0	2154
Toezicht milieuinrichtingen gerealiseerde producten	542	937	351	65	172	0	2067
Beoordeling melding Bbk begrote producten	184	200	94	5	0	0	483
Beoordeling melding Bbk gerealiseerde producten	112	90	60	3	17	0	282
Bodemsaneringen begrote producten	15	22	10	1	0	0	48
Bodemsaneringen gerealiseerde producten	7	6	2	2	1	0	18
Bodemadvisering bouw begrote producten	153	340	122	11	0	0	626
Bodemadvisering bouw gerealiseerde producten	108	190	56	10	0	0	364
Bodemadvisering milieu begrote producten	100	275	32	6	0	0	413
Bodemadvisering milieu gerealiseerde producten	60	67	11	5	2	0	145
Constructieve veiligheid begrote producten	252	335	171	39	68	0	865
Constructieve veiligheid gerealiseerde producten	184	209	102	39	58	0	592
Geluidadvisering begrote producten	112	55	70	0	0	0	237
Geluidadvisering gerealiseerde producten	52	24	15	1	0	0	92

	Barneveld	Ede	Nijkerk	Scherpenzeel	Wageningen	provincie	Totaal
Advisering externe veiligheid begrote producten	12	6	7	3	0	0	28
Advisering externe veiligheid gerealiseerde producten	8	2	1	0	0	0	11
Standplaatsvergunning begrote producten	0	25	0	0	0	0	25
Standplaatsvergunning gerealiseerde producten	0	26	0	0	0	0	26
Calamiteitendienst/piket begrote uren	223	261	65	43	46	0	638
Calamiteitendienst/piket gerealiseerde uren	228	178	7	0	15	0	428
Stelseltaken begrote uren	125	233	86	18	39	0	501
Stelseltaken gerealiseerde uren	46	98	27	6	10	0	187
Medezeggenschapsraad begrote uren	316	666	225	44	100	0	1351
Medezeggenschapsraad gerealiseerde uren	174	253	104	21	40	0	592
Coördinatie-taken begrote uren	750	2262	531	100	700	200	4543
Coördinatie-taken gerealiseerde uren	590	1450	352	73	410	76	2951
DVO - taken en advisering begrote uren	6609	1871	3328	337	676	0	12821
DVO - taken en advisering gerealiseerde uren	4180	2384	2193	456	427	0	9640
Toezicht permanente bewoning begrote uren	1225	0	0	0	0	0	1225
Toezicht permanente bewoning gerealiseerde uren	848	0	0	0	0	0	848
Ketentoezicht (ODR) begrote uren	78	143	33	7	15	0	276
Ketentoezicht (ODR) gerealiseerde uren	26	120	16	2	5	0	169
Proceseigenaarschap begrote uren	48	86	28	6	13	0	181
Proceseigenaarschap gerealiseerde uren	41	60	24	5	9	0	139
Inzet BOA begrote uren	263	387	158	32	42	0	882
Inzet BOA gerealiseerde uren uren	32	115	7	2	3	0	159
Kwaliteitsverbetering begrote uren	155	326	110	21	49	0	661
Kwaliteitsverbetering gerealiseerde uren	35	43	17	4	7	0	106
Aanpak permanente bewoning begrote uren	0	4860	0	0	0	0	4860
Aanpak permanente bewoning gerealiseerde uren	0	3911	0	0	0	0	3911
Handhaving Wageningse Eng begrote uren	0	0	0	0	60	0	60
Handhaving Wageningse Eng gerealiseerde uren	0	0	0	0	64	0	64
Actualisatie milieuvergunningen begrote uren	887	381	110	0	36	0	1414
Actualisatie milieuvergunningen gerealiseerde uren	417	424	64	0	36	0	941
Handhaving kamerverhuur begrote uren	0	0	0	0	100	0	100
Handhaving kamer verhuur gerealiseerde uren	0	0	0	0	71	0	71

	Barneveld	Ede	Nijkerk	Scherpenzeel	Wageningen	provincie	Totaal
Mediation begrote uren	0	0	0	0	200	0	200
Mediation gerealiseerde uren	0	0	0	0	146	0	146
Voorfase afstem. vergunningv. begrote uren	0	0	0	0	75	0	75
Voorfase afstem. vergunningv. gerealiseerde uren	0	0	0	0	61	0	61
EML-aspectcontroles begrote uren	0	0	0	60	0	0	60
EML-aspectcontroles gerealiseerde uren	30	60	20	10	0	0	120
Omgevingswet begrote uren	292	430	175	36	67	0	1000
Omgevingswet gerealiseerde uren	144	195	129	14	29	0	511
Inzet voor nieuw beleid begrote uren	0	0	0	0	80	0	80
Inzet voor nieuw beleid gerealiseerde uren	0	0	0	0	5	0	5



Aan
Het Algemeen Bestuur van de Omgevingsdienst de Vallei

Onderwerp: controleprotocol OddV ten behoeve van de jaarrekening 2021

Geachte leden van het Algemeen Bestuur,

1. Algemeen

1.1 Inleiding:

Ter voorbereiding en ondersteuning van de uitvoering van de accountantscontrole op de jaarrekening moet het Algemeen Bestuur een aantal zaken nader regelen, hetgeen op hoofdlijnen plaatsvindt in dit controleprotocol, dat is gebaseerd op het VNG model controleprotocol voor gemeenten.

Object van controle in dit protocol zijn de jaarcijfers van de Omgevingsdienst de Vallei (OddV) en daarmee tevens het financieel beheer zoals uitgeoefend door of namens het Dagelijks Bestuur van de OddV.

1.2 Doelstelling:

Dit controleprotocol heeft als doel nadere aanwijzingen te geven aan de accountant over de reikwijdte van de accountantscontrole, de daarvoor geldende normstellingen en de daarbij verder te hanteren goedkeurings- en rapporteringstoleranties voor de controle van de jaarrekening van de Omgevingsdienst De Vallei.

1.3 Wettelijk kader:

De gemeentewet, artikel 213, schrijft voor dat het Algemeen Bestuur één of meer accountants aanwijst als bedoeld in artikel 393 eerste lid Boek 2 Burgerlijk Wetboek voor de controle van de in artikel 197 GW bedoelde jaarrekening en het daarbij verstrekken van een controleverklaring en het uitbrengen van een verslag van bevindingen.

Het Algemeen Bestuur heeft op 23 november 2012 de verordening ex artikel 213 Gemeentewet en artikel 17 van de Provinciewet voor de controle op het financieel beheer en op de inrichting van de financiële organisatie van de Omgevingsdienst de Vallei vastgesteld (de 'Controleverordening'). In het kader van de opdrachtverstrekking aan de accountant geeft het Algemeen Bestuur nadere aanwijzingen voor de te hanteren goedkeurings- en rapporteringstoleranties, alsmede welke wet- en regelgeving in het kader van het financieel beheer onderwerp van de rechtmatigheidscontrole zal zijn. Met dit nieuwe controleprotocol is invulling gegeven aan het te hanteren normenkader.

2. Algemene uitgangspunten voor de controle (getrouwheid én rechtmatigheid)

Omgevingsdienst De Vallei werkt in opdracht van:



AB

Datum
12 augustus 2021

Pagina
1

Behandeld door
Johan Burgers

Bijlage

Omgevingsdienst De Vallei
Postbus 9024
6710 HM Ede

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

KvK 56714297



Zoals in artikel 213 Gemeentewet is voorgeschreven zal de controle van de in artikel 197 Gemeentewet bedoelde jaarrekening uitgevoerd door de door het Algemeen Bestuur benoemde accountant gericht zijn op het afgeven van een oordeel over:

- De getrouwe weergave van de in de jaarrekening gepresenteerde baten en lasten en de activa en passiva;
- Het rechtmatig tot stand komen van de baten en lasten en balansmutaties in overeenstemming met de begroting en met de van toepassing zijnde wettelijke regelingen, waaronder interne verordeningen;
- De inrichting van het financieel beheer en de financiële organisatie gericht op de vraag of deze een getrouwe en rechtmatige verantwoording mogelijk maken;
- Het in overeenstemming zijn van de door het Algemeen Bestuur opgestelde jaarrekening met de bij of krachtens algemene maatregel van bestuur te stellen regels bedoeld in artikel 186 Gemeentewet (Besluit Begroting en Verantwoording Provincies en Gemeenten);
- De verenigbaarheid van het jaarverslag met de jaarrekening.

Bij de controle zullen de nadere regels die bij of krachtens algemene maatregel van bestuur worden gesteld op grond van artikel 213, lid 6 Gemeentewet (Besluit Accountantscontrole Provincies en Gemeenten) en de Handleiding Regelgeving Accountancy 2018 waaronder:

- De Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA);
- Nadere voorschriften Controle- en Overige standaarden (NVCOS).

3. Te hanteren goedkeurings- en rapporteringstoleranties

De accountant hanteert in de controle bepaalde toleranties en richt de controle daarop in. De accountant controleert niet ieder document of iedere financiële handeling, maar richt de controle zodanig in dat voldoende zekerheid wordt verkregen over het getrouwe beeld van de jaarrekening en de rechtmatigheid van de verantwoorde baten en lasten en balansmutaties en financiële beheershandelingen met een belang groter dan de vastgestelde goedkeuringstolerantie. De goedkeuringstolerantie is bepalend voor de oordeelsvorming en de strekking van de af te geven controleverklaring.

In het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado) zijn minimumeisen voor de in de controle te hanteren goedkeuringstoleranties voorgeschreven. Naast de goedkeuringstoleranties wordt de rapporteringstolerantie onderscheiden. Dit is een norm waaraan de accountant individuele fouten toets; wanneer fouten aan de norm voldoen, worden ze gerapporteerd zonder dat dit verdere consequenties behoeft te hebben voor de goedkeuring van de jaarrekening als geheel.



Goedkeuringstoleranties

De goedkeuringstolerantie is het bedrag dat de som van fouten in de jaarrekening of onzekerheden in de controle aangeeft, die in een jaarrekening maximaal mogen voorkomen zonder dat de bruikbaarheid van de jaarrekening voor oordeelsvorming door de gebruikers wordt beïnvloed. De goedkeuringstolerantie is de basis voor de af te geven controleverklaring. De goedkeurings- en rapporteringstolerantie wordt door het Algemeen Bestuur vastgesteld, met inachtneming van de volgende minimumeisen:

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

De goedkeuringstolerantie wordt voor 2021 vastgesteld op basis van de gerealiseerde bedragen in de jaarrekening.

Rapporteringstoleranties

Naast de goedkeuringstolerantie wordt de rapporteringstolerantie onderkend. Bij overschrijding van dit bedrag vindt rapportering plaats in het verslag van bevindingen. Voor de rapporteringstolerantie stelt het algemeen bestuur als maatstaf dat de accountant elke gevonden fout of onzekerheid boven € 50.000 rapporteert.

Naast deze kwantitatieve benadering zal de accountant ook een kwalitatieve beoordeling hanteren. De weging van fouten en onzekerheden vindt ook plaats op basis van professional judgement. De accountant richt de controle in, rekening houdend met de goedkeuringstolerantie, waarbij hij verder waarborgt dat alle gesignaleerde onrechtmatigheden die de goedkeuringstoleranties niet overschrijden maar wel de rapporteringstolerantie ook daadwerkelijk in het verslag van bevindingen worden opgenomen.

4. Rechtmatigheid en de aanvullend te controleren rechtmatigheidscriteria

In het kader van de rechtmatigheidscontrole worden 9 rechtmatigheidscriteria onderkend:

1. het begrotingscriterium,
2. het voorwaardencriterium,
3. het misbruik- en oneigenlijk gebruikscriterium,

Omgevingsdienst De Vallei werkt in opdracht van:





4. het calculatiecriterium,
5. het valuteringscriterium,
6. het adresseringscriterium,
7. het volledigheidscriterium,
8. het aanvaardbaarheidscriterium,
9. het leveringscriterium.

In het kader van het getrouwheidsonderzoek wordt al aandacht besteed aan de meeste van deze criteria. Voor de oordeelsvorming over de rechtmatigheid van het financieel beheer zal extra aandacht besteed moeten worden aan de volgende rechtmatigheidscriteria:

1. Het begrotingscriterium;
2. Het misbruik- en oneigenlijk gebruikscriterium;
3. Voorwaardencriterium.

1. Begrotingscriterium

Als blijkt dat gerealiseerde lasten zoals weergegeven in de jaarrekening hoger zijn dan de geraamde bedragen met inbegrip van de laatste begrotingswijziging, is – voor zover het begrotingsoverschrijdingen betreft – mogelijk sprake van onrechtmatige uitgaven. De overschrijding kan namelijk in strijd zijn met het budgetrecht van het Algemeen Bestuur.

Voor de afsluitende oordeelsvorming is het van belang in hoeverre de begrotingsoverschrijding past binnen het door het Algemeen Bestuur geformuleerde beleid en/of wordt gecompenseerd door aan de lasten gerelateerde hogere inkomsten. Het bepalen óf respectievelijk welke begrotingsoverschrijdingen al dan niet verwijtbaar zijn, is voorbehouden aan het Algemeen Bestuur.

De begrotingsonrechtmatigheid dient beoordeeld te worden op het totaal van de begroting en niet per programma.

Begrotingsoverschrijdingen welke uitgaven betreffen die binnen het door het Algemeen Bestuur uitgezette beleid blijven, dienen niet meegenomen te worden in het accountantsoordeel. Dergelijke overschrijdingen kunnen achteraf via de vaststelling van de jaarrekening ter goedkeuring worden voorgelegd aan het Algemeen Bestuur. Ingevolge artikel 28 Besluit Begroting en Verantwoording wordt in de programmarekening een toelichting inzake de analyse van de afwijkingen tussen de begroting na wijziging en de programmarekening opgenomen.

2. Misbruik- en oneigenlijk gebruikscriterium

Een gemeenschappelijke regeling dient misbruik en oneigenlijk gebruik te voorkomen. De aard van de activiteiten van de Omgevingsdienst de Vallei maakt dat het vaststellen van het beleid hiervoor in een specifieke nota niet aan de orde is.



3. Voorwaardencriterium

Besteding en inning van gelden door een organisatie die door een gemeenschappelijke regeling in het leven is geroepen zijn aan bepaalde voorwaarden verbonden waarop door de accountant moet worden getoetst. Deze voorwaarden liggen vast in wetten en regels van hogere overheden en de eigen regelgeving. De precieze invulling verschilt per wet, regeling en verordening. Voor alle geldstromen dient ondubbelzinnig vast te staan welke voorwaarden er op van toepassing zijn. Door de hogere overheden gestelde voorwaarden liggen volledig vast. Dit geldt niet voor de voorwaarden in de regelgeving binnen de Omgevingsdienst. Het Algemeen Bestuur is kaderstellend en wordt geacht de norm te stellen waaraan het functioneren van het Dagelijks Bestuur wordt getoetst. Het Algemeen Bestuur moet op grond van een overzicht (Normenkader) van alle geldende wet -en regelgeving, het voorwaardencriterium inrichten en concretiseren. Dit betekent dat limitatief moet zijn aan welke in wet- en regelgeving vastgelegde voorwaarden de accountant moet toetsen. 5

5. Rechtmatigheid en de aanvullend te controleren rechtmatigheidscriteria

De accountantscontrole op rechtmatigheid voor het kalenderjaar 2019 is limitatief gericht op:

A. Wettelijke kaders

De naleving van wettelijke kaders, zoals die in de kolom "Externe wet- en regelgeving" van het normenkader is opgenomen (bijlage 1 van dit protocol). Dit uitsluitend voor zover deze directe financiële beheershandelingen (kunnen) betreffen;

B. Kaders van de Omgevingsdienst de Vallei

De naleving van de volgende "interne" kaders:

- De begroting;
- De financiële verordening;
- De controleverordening;

en de overige kaders zoals opgenomen in de kolom "Interne regelgeving" van het Normenkader in bijlage 1 van dit protocol. Dit laatste voor zover van toepassing en uitsluitend voor zover deze directe financiële beheershandelingen (kunnen) betreffen. Ten aanzien van het voorwaardencriterium vindt voor interne regelgeving uitsluitend een toets plaats naar de hoogte, duur en doelgroep/object van financiële beheershandelingen, tenzij jegens derden (bijvoorbeeld in toekennings-beschikkingen) aanvullende voorwaarden met directe financiële consequenties zijn gesteld.

C. Afwegingskader Algemeen Bestuur

Bij controle op het begrotingscriterium geldt het volgende afwegingskader. Daarbij geldt dat het woord "passend" aangeeft dat de betreffende last past binnen het door het Algemeen Bestuur geformuleerde



beleid.

Oorzaak begrotingsoverschrijding	Weging Algemeen Bestuur	Aanvullende voorwaarde
Fout in begroting	Onrechtmatig	
Onjuist begrotingsjaar	Onrechtmatig	
Passende hogere lasten en baten	Niet onrechtmatig	Mits afdoende toegelicht in jaarrekening
Passende hogere lasten, welke reeds tijdig tussentijds zijn gesignaleerd	Niet onrechtmatig	Mits zodanig tussentijds door het DB en AB geaccordeerd
Passende hogere lasten, niet tijdig gesignaleerd vanwege ontbrekende informatie van derden en vanwege het optreden van calamiteiten	Niet onrechtmatig	Mits afdoende toegelicht in jaarrekening
Passende hogere lasten, abusievelijk niet tijdig gesignaleerd	Onrechtmatig	
Niet passende lasten, geld is anders besteed dan door het Algemeen Bestuur is bedoeld	Onrechtmatig	
Bij later onderzoek zijn fouten uit het verleden gesignaleerd	Niet onrechtmatig	Mits afdoende toegelicht in jaarrekening en door de accountant als zodanig gerapporteerd.
Hogere lasten vanwege duurdere investering a. overschrijding krediet tenminste 10% en > € 100.000. b. Overige overschrijdingen	a. Onrechtmatig b. Niet onrechtmatig	Mits afdoende toegelicht in jaarrekening
Hogere incidentele baten die zijn aangewend ter dekking van niet passende lasten	Niet onrechtmatig	Mits afdoende toegelicht in jaarrekening

6. Rapportering door de accountant

Tijdens en na afronding van de controlewerkzaamheden rapporteert de accountant, zoals hierna in het kort weergegeven, als volgt:

Verslag van bevindingen

Overeenkomstig de Gemeentewet wordt omtrent de controle een verslag van bevindingen uitgebracht aan het Algemeen Bestuur en in afschrift aan het Dagelijks Bestuur. In het verslag van bevindingen wordt gerapporteerd over de opzet en uitvoering van het financiële beheer en of de beheersorganisatie een getrouw en rechtmatig financieel beheer en een rechtmatige verantwoording daarover waarborgen.

Uitgangspunten voor de rapportagevorm

Gesignaleerde onrechtmatigheden worden toegelicht gespecificeerd naar de aard van het criterium (begrotingscriterium, voorwaardencriterium, etc.). Fouten of onzekerheden die de rapporteringstolerantie als bedoeld in hoofdstuk 3 van dit controleprotocol overschrijden, worden weergegeven in een apart overzicht bij het verslag van bevindingen. De accountant rapporteert ook over eventuele bevindingen met betrekking tot de betrouwbaarheid en de continuïteit van de door de omgevingsdienst

Omgevingsdienst De Vallei werkt in opdracht van:





gehanteerde geautomatiseerde informatieverzorging.

Controleverklaring

In de controleverklaring wordt op een gestandaardiseerde wijze, zoals wettelijk voorgeschreven, de uitkomst van de accountantscontrole weergegeven, zowel ten aanzien van de getrouwheid als de rechtmatigheid. De controleverklaring is bestemd voor het Algemeen Bestuur, zodat deze de door het Dagelijks Bestuur opgestelde jaarrekening kan vaststellen.

Het Algemeen Bestuur van de Omgevingsdienst de Vallei

- gezien het voorstel van het DB van 1 november 2021

BESLUIT:

- Instemmen met het controleprotocol jaarrekening 2021

Aldus besloten in de openbare vergadering van het Algemeen Bestuur van de Omgevingsdienst de Vallei, 1 november 2021

de voorzitter
mr. L.J. Verhulst

de secretaris
dhr. H.J. Baakman



Bijlage 1: Normenkader voor de rechtmatigheidscontrole

In deze bijlage is een inventarisatie gegeven van de in het kader van de rechtmatigheidscontrole bij de Omgevingsdienst de Vallei (OddV) relevante algemene wet- en regelgeving. Indien nodig zal de OddV ter verdere implementatie van de uitvoering van deze algemene wet- en regelgeving eigen verordeningen en/of beleidsregels opstellen waarmee een nadere invulling wordt gegeven voor de lokale uitvoering van het daaraan verbonden financiële beheer. Al deze regelingen zullen in het kader van de rechtmatigheid worden getoetst voor zover deze een externe werking hebben.

Met de in dit normenkader gepresenteerde inventarisatie wordt een minimumkader geboden voor de reikwijdte van de rechtmatigheidscontrole. Daarnaast worden door de Rijksoverheid dan wel andere instanties op grond van deze algemene wet- en regelgeving specifieke geldstromen geïnitieerd, bijvoorbeeld in de vorm van subsidies en/of specifieke uitkeringen. Deze specifieke (subsidie) regelgeving is niet in dit overzicht opgenomen. Terzake wordt verwezen naar het Overzicht Specifieke Uitkeringen (OSU) dat op de website van het ministerie van BZK is te vinden: www.minbzk.nl. Deze specifieke geldstromen vallen ook onder de rechtmatigheidscontrole. In de tabel is de regelgeving die van invloed is op de directe financiële beheershandelingen, aangegeven met een * (alleen voor zover deze door het algemeen bestuur zijn bekrachtigd tellen mee in het rechtmatigheidsoordeel van de accountant). Dit is een richtinggevende markering: bij het beoordelen van financiële beheershandelingen kan ook andere regelgeving in beeld komen.

** Ten aanzien van het inkoop & aanbestedingsbeleid zoals vastgesteld door het bestuur zijn enkel die voorwaarden relevant voor de accountantscontrole welke van toepassing zijn op de naleving van de Europese aanbestedingsregels.

Inventarisatie wet- en regelgeving in het kader van rechtmatigheidscontrole
Externe regelingen:

- Burgerlijk Wetboek
- Wet gemeenschappelijke regelingen;
- Gemeentewet;
- Provinciewet;
- Algemene wet bestuursrecht;
- Besluit begroting en verantwoording voor provincies en gemeenten;
- Fiscale wetgeving;
- Wet financiering decentrale overheden (Fido);
- Regeling schatkistbankieren decentrale overheden;
- EU-aanbestedingsregels;

Omgevingsdienst De Vallei werkt in opdracht van:





- Besluit accountantscontrole decentrale overheden;
- Wet BIBOB;
- AMvB Single Information, Single Audit;
- Ambtenarenwet;
- Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG)
- Sociale verzekeringswetten;
- Arbeidsomstandighedenwet;
- Cao-SGO;
- Wet Normering Topinkomens;
- Wet milieubeheer;
- Wet investeringsbudget stedelijke vernieuwing;
- Wet bodembescherming;
- Wet algemene bepalingen omgevingsrecht;
- Wet openbaarheid van bestuur en alle krachtens deze wetgeving vastgestelde AMvB's;

Interne Regelingen en kaders:

- Gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst de Vallei;
- Financiële verordening ex art. 212;
- Controleverordening ex art. 213;
- Treasurystatuut;
- Begroting;
- Mandaatbesluiten;
- Betalingsfiatteur (gastheercontract Middelen);
- Arbeidsvoorwaardenreglement (AVR) Gelderse Omgevingsdiensten;
- Regeling tegemoetkoming reiskosten woon-werkverkeer