



Agenda AB OddV

Leden: Floor Vermeulen (Wageningen, voorzitter), Arnold Versteeg (Ede), Wim Oosterwijk (Barneveld), Esther Heutink-Wenderich (Nijkerk), Izaäk van Ekeren (Scherpenzeel), Peter Drenth (provincie Gelderland), Henk-Jan Baakman (secretaris / directeur OddV)

OddV: Esther Lucas (manager team Ontwikkeling en Bedrijfsvoering), Johan Burgers (controller)

Datum: 26 oktober 2023

Tijd: 14.25 - 14.30 uur

Locatie: Raadhuis Ede, kamer A403

	<u>bijlage nr.</u>	<u>tijd:</u>
1 Opening en Mededelingen		14.25
1a Conceptverslag AB d.d. 6 juli 2023	1a	
1b Terugkoppeling externe organen		
Ter informatie		
--		
2 Besluitvormend, bespreekstukken		14.28
2a Tweede Bestuursrapportage 2023 OddV	2a	
<u>Toelichting:</u> Deze rapportage informeert u financieel en inhoudelijk over de prestaties van Omgevingsdienst De Vallei (OddV) over de periode tot 1 september.		
<u>Gewenst besluit:</u> De Tweede Bestuursrapportage 2023 vast te stellen.		
3 Besluitvormend, hamerstukken		14.29
3a Controleprotocol OddV ten behoeve van de jaarrekening 2023	3a	
<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 controleprotocol zijn de jaarcijfers van 2023 van OddV en daarmee tevens het financieel beheer zoals uitgevoerd door of namens het Dagelijks Bestuur van OddV.		
<u>Gewenst besluit:</u> Instemmen met het controleprotocol jaarrekening 2023.		
4 Rondvraag en sluiting		14.30



Aan
Het Algemeen Bestuur van Omgevingsdienst De Vallei

Onderwerp: Tweede bestuursrapportage 2023 OddV

Geachte leden van het Algemeen Bestuur,

Deze rapportage informeert u financieel en inhoudelijk over de prestaties van Omgevingsdienst De Vallei (OddV) over de periode tot 1 september. In totaliteit op een omzet van bijna € 16 mln. is sprake van een lichte onderproductie. We zien dat in Barneveld en Ede sprake is van overproductie en een onderproductie bij de andere partners. Zoomen we wat verder in, dan is nog steeds sprake van een hoger aanbod van werk op het gebied van vergunningverlening en toezicht bouw, terwijl de productie op vergunningverlening milieu en toezicht milieu achterblijft. Bij toezicht milieu was er sprake van een capaciteitsprobleem, maar door werving van personeel en uitbesteding van inspecties verwachten we dat de achterstand deels ingehaald wordt voor het eind van het jaar. Eerder hebben we al aangegeven dat de stikstofproblematiek ons parten speelt bij het afhandelen van milieuvergunningen en dat dit zal toenemen als beslissingen van het rijk uitblijven. Omdat we afrekenen op basis van gerealiseerde producten (output) en we wel kosten maken kan dit een financieel issue worden. Er is overwogen om een andere verrekensystematiek aan het bestuur voor te leggen om een negatief jaarrekeningresultaat te voorkomen, maar gelet op het verwachte positieve jaarrekeningresultaat doen we dat nu niet. Met de kennis van nu verwachten we binnen de beschikbaar gestelde deelnemersbijdragen te blijven. Naar verwachting is er sprake van een batig jaarrekeningresultaat van ca. € 325.000.

Het Algemeen Bestuur van Omgevingsdienst De Vallei

- gezien het voorstel van het DB van 26-10-2023

BESLUIT:

- De Tweede Bestuursrapportage 2023 vaststellen.

Aldus besloten in de openbare vergadering van het Algemeen Bestuur van Omgevingsdienst De Vallei, 26 oktober 2023

de voorzitter
dhr. F. Vermeulen

de secretaris
dhr. H.J. Baakman

Omgevingsdienst De Vallei
Postbus 9024
6710 HM Ede

Omgevingsdienst De Vallei werkt in opdracht van:



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

KvK 56714297



Omgevingsdienst
De Vallei

Tweede Bestuursrapportage 2023



Inhoudsopgave

Inhoudsopgave.....	2
1. Samenvatting.....	3
2. Inleiding.....	4
3. Voortgang omgevingsdienst-breed	4
4. Voortgang productie per partner	7
Barneveld	7
Ede.....	9
Nijkerk	10
Scherpenzeel	12
Wageningen	13
Provincie Gelderland.....	14
5. Financiële positie	16
6. Vaststelling Tweede Bestuursrapportage 2023	17
Bijlage 1 Voortgang Uitvoeringsplannen op detailniveau	19

1. Samenvatting

Voor u ligt de Twee Bestuursrapportage over het jaar 2023. 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 2023.

Voortgang productie

In totaliteit op een omzet van bijna € 16 mln. is er sprake van een lichte onderproductie. We zien dat er in Barneveld en Ede sprake is van overproductie en een onderproductie bij de andere partners. Zoomen we wat verder in, dan is er nog steeds sprake van een hoger aanbod van werk op het gebied van vergunningverlening en toezicht bouwen, terwijl de productie op vergunningverlening milieu en toezicht milieu achterblijft. Bij toezicht milieu was er sprake van een capaciteitsprobleem, maar door werving van personeel en uitbesteding van inspecties verwachten we dat de achterstand deels ingehaald wordt voor het eind van het jaar. Eerder hebben we al aangegeven dat de stikstofproblematiek ons parten speelt bij het afhandelen van milieuvergunningen en dat dit zal toenemen als beslissingen van het rijk uitblijven. Omdat we afrekenen op basis van gerealiseerde producten (output) en we wel kosten maken kan dit een financieel issue worden. Er is overwogen om een andere verrekensystematiek aan het bestuur voor te leggen om een negatief jaarrekening resultaat te voorkomen, maar gelet op het verwachte positieve jaarrekening resultaat doen we dat nu niet.

Financieel

Met de kennis van nu verwachten we binnen de beschikbaar gestelde deelnemersbijdragen te blijven. Naar verwachting is er sprake van een batig jaarrekeningresultaat van ca. € 325.000.

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. We rapporteren over de uitkomsten aan het einde van het jaar zoals we die op peildatum 1 september 2023 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?

Middelen: Zijn de toegekende middelen toereikend?




Resultaat

Bij Resultaat 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 september naar de situatie aan het eind van het jaar op 31 december 2023.





3. Voortgang omgevingsdienst-breed

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 2023	Resultaat	Middelen
Programma 1 Vergunningverlening		
Programma 2 Toezicht en Handhaving		
Programma 3 Advies		

Programma 4 Stelseltaken		
Programma 5 Projecten		

Programma 1 - Vergunningverlening

Beoogd resultaat

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:

Het werkaanbod voor vergunningverlening BRIKS ligt ruim boven het niveau van de vastgestelde uitvoeringsplannen en tot op heden is het gelukt om al het werk op een adequaat niveau af te ronden. De actuele landelijke ontwikkelingen in de agrarische sector leiden tot een wezenlijke afname van het aantal vergunningaanvragen/meldingen. De gevraagde benodigde capaciteit, specifiek binnen het agrarisch werkveld, neemt echter niet af en wordt vooral ingezet op vooroverleg, advisering bij de opgave in de transitie van het buitengebied en de voorbereiding/implementatie van de Omgevingswet. Hiernaast ligt het werkaanbod en de realisatie van de industriële milieuvergunningen op schema hetgeen een enigszins dempend financieel effect heeft op het achterblijven van de agrarische milieuvergunningverlening. Naar verwachting een tendens die zeker zich dit jaar en nog doorzet. Bovendien leidt de inzet van de huidige capaciteit/deskundigheid, gegeven de landelijke ontwikkelingen, niet binnen de normtijden tot afgeronde producten.

Programma 2 – Toezicht en handhaving

Beoogd resultaat

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 door capaciteitsproblemen achter al zien we grote verschillen per partner. We hebben inmiddels extra capaciteit geworven en hebben inspecties uitbesteed. De verwachting is dan ook dat we de achterstand grotendeels gaan inhalen. Bij toezicht BRIKS is er sprake van overproductie. Met name in Ede wordt er meer gebouwd dan in het UP is geprognosticeerd voor toezicht. Bij juridische handhaving ligt de productie grosso modo op schema.

Programma 3 – Advies

Beoogd resultaat

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 melden. In algemene zin zien we in totaliteit een iets lagere vraag naar specialistische uren op WABO vergunningaanvragen, maar dat wordt gecompenseerd door een iets hogere vraag naar adviesuren aan de RO partners. Bij overige dienstverlening zien we o.a. dat de inzet van BOA capaciteit blijft achter bij de prognose door het ontstaan van een vacature en door ziekte.

Programma 4 – Stelseltaken

Beoogd resultaat

Het Gelders Stelsel is een samenwerkingsverband van de zeven Gelderse Omgevingsdiensten (OD's). OddV voert de taken uit voor andere OD's op het gebied van Coördinatie, Kwaliteit en Informatievoorziening.

Toelichting voortgang:

De taken worden conform planning uitgevoerd

Programma 5 – Projecten

Beoogd resultaat

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 EML-controles en Energielabel C voor kantoorgebouwen.

Toelichting voortgang:

Het beeld over de partners is wat verschillend. Zo zien we in Barneveld en Nijkerk een kleine onderproductie met name op EML-controles. In Wageningen zien we een relatief grotere achterstand op de prognose. Dat komt omdat sommige projecten zoals Wageningse Eng nog verder geconcretiseerd moet worden door de opdrachtgever en er nog geen uren gemaakt zijn voor mediation en landschap en ecologie. In Ede is er sprake van overproductie door met name de problematiek omtrent de biomassacentrale en het project Theseus waar geen uren voor in het UP zijn opgenomen. In Scherpenzeel liggen we mooi op schema. Daarnaast is het goed om te vermelden dat de uren die besteed worden aan de actualisatie voor milieuvergunningen gedekt worden uit het restant van de bestemmingsreserve. Op verzoek van onze partners gaan we hieronder wat verder in op enkele projecten:

Energielabel C voor kantoorgebouwen.

Met ingang van 1 januari 2023 hebben kantoorpanden een energielabel C of beter nodig. Elke gemeente heeft een lijst aangedragen met kantoorpanden die (waarschijnlijk) niet voldoen. De pandeigenaren zijn hierop aangeschreven en waar nodig is een controle ter plaatse uitgevoerd. Hieronder is aangegeven hoeveel van de panden op de oorspronkelijke lijst inmiddels voldoen aan de wettelijke verplichtingen. Bij de overige panden staat een hercontrole gepland. De stand van zaken op 1 september is als volgt:

Gemeente	Aantal panden op lijst	Hercontrole	Voldoet
Barneveld	56	22	34
Ede	70	39	31
Nijkerk	65	18	47
Scherpenzeel	9	2	7
Wageningen	16	6	10

EML-controles

Hierbij de jaarplanning volgens het Uitvoeringsplan en de voortgang daarop.

Gemeente	jaarplanning	uitgevoerd
Barneveld	51	14
Ede	80	56
Nijkerk	30	11
Scherpenzeel	5	4
Wageningen	19	7

4. Voortgang productie per partner

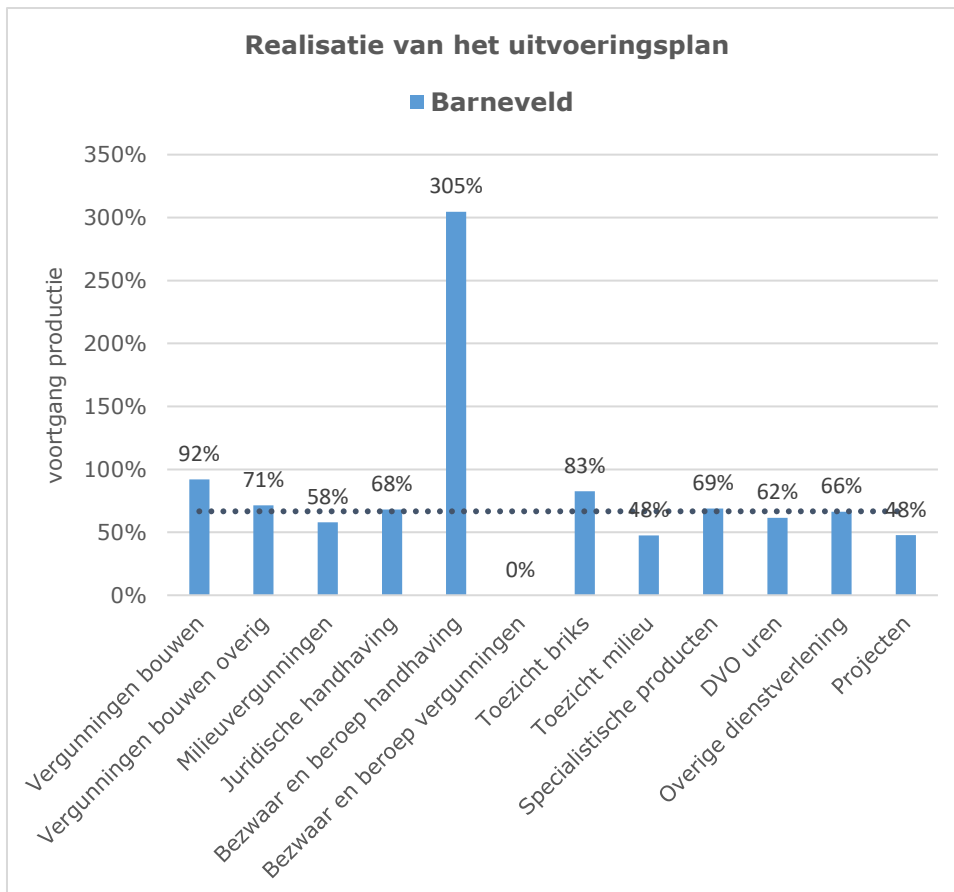
Naast het generieke beeld over de voortgang van de productie zoomen we onderstaand in op de gerealiseerde productie op 1 mei. Deze zetten we af tegen uitvoeringsplannen 2022 van de individuele partners naar rato van het aantal maanden. De programma's in hoofdstuk 3 zijn als volgt onder te verdelen in 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 2023 ziet er grafisch als volgt uit:



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

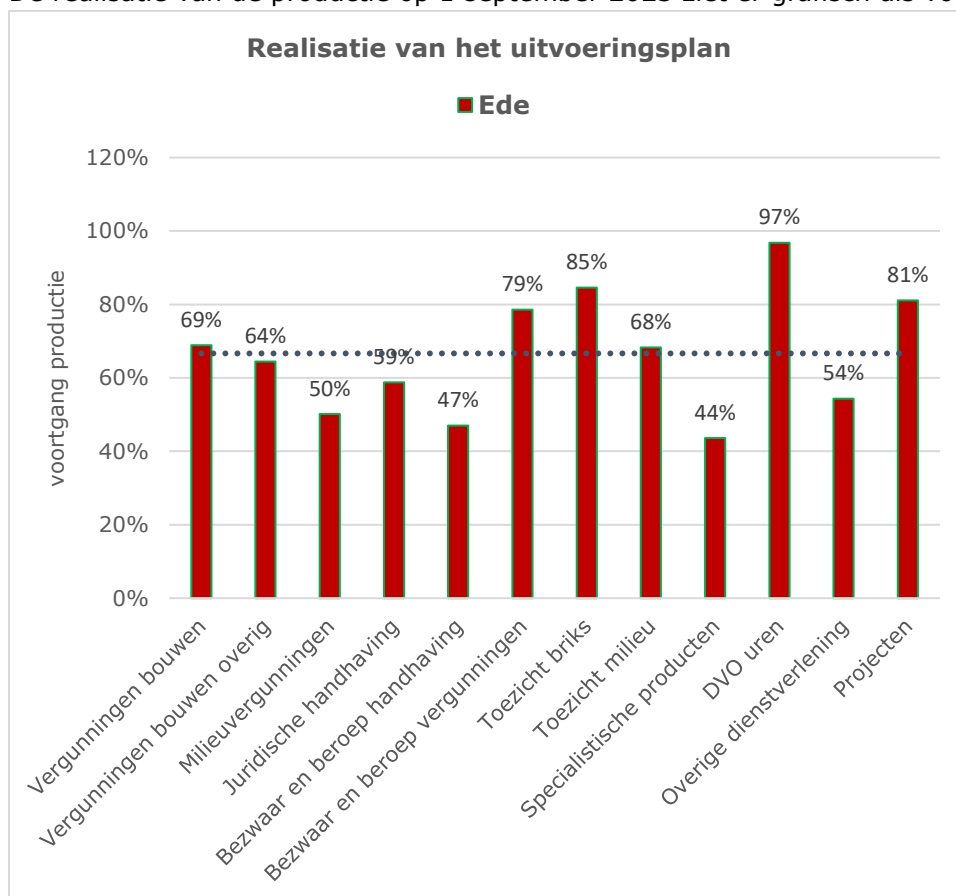
Barneveld in €	UP 2023	UP 2023 op 31 aug. 2023	Realisatie 31 aug. 2023	Productieverschil
Vergunningverlening BRIKS	768.914	512.633	708.071	195.438
Vergunningverlening BRIKS overig	404.744	269.830	288.836	19.006
Vergunningverlening milieu	363.208	242.139	210.360	-31.779
Toezicht BRIKS	541.905	361.270	447.902	86.632
Toezicht milieu	771.817	514.544	366.912	-147.632
Juridische Handhaving	665.483	443.655	453.089	9.434
Bezwaar en beroep handhaving	10.920	7.280	33.270	25.990
Bezwaar en beroep vergunningen	0	0	0	0
Specialistische producten	250.796	167.197	172.445	5.248
DVO uren	530.894	353.929	327.054	-26.875
Overige dienstverlening	285.103	190.069	189.098	-971
Projecten	86.870	57.913	41.405	-16.508
Onttrekking reserve actualisatie milieuvergunningen			-10.896	-10.896
Subtotaal	4.680.654	3.120.460	3.227.546	107.085
Complexe vv en hh ODRA/ODRN	48.490			
Nationale databank Flora en Fauna, invoer bodemdata door MUG,IBIS	13.461			
Totaal UP 2023	4.742.606			

Toelichting voortgang:

In Barneveld zien we dat het aantal vergunningaanvragen en toezicht BRIKS hoger is dan de prognose. We zien dat hier ook terug in de hoge legesopbrengsten. Daar staat tegenover dat het toezicht milieu, door capaciteitsproblemen, ver achterloopt ten opzichte van de prognose uit het UP2023. De verwachting is overigens dat deze onderproductie op milieutoezicht deels wordt ingehaald. Bij de DVO-uren zien we een daling van RO-advies geluid en een stijging van ecologie-advies. Dat laatste heeft vooral te maken met de stikstof-problematiek. Dat is ook de reden voor de onderproductie bij vergunningverlening milieu waar wel capaciteit wordt ingestoken maar niet leidt tot afgeronde producten. Het accent ligt nu op advisering in vooroverleg en advisering bij transitie buitengebied. De piek van 305% bij bezwaar en beroep handhaving stelt materieel gezien niet veel voor. Dit betreft alleen de productie op ingezette uren voor verweerschriften.¹

Ede

De realisatie van de productie op 1 september 2023 ziet er grafisch als volgt uit:



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

Ede in €	UP 2023	UP 2023 op 31 aug. 2023	Realisatie 31 aug. 2023	Productieverschil
Vergunningverlening BRIKS	1.263.597	842.398	870.461	28.063
Vergunningverlening BRIKS overig	812.402	541.601	523.942	-17.659

¹ Gemakshalve zijn de verweerschriften op vergunningverlening en handhaving samen op bezwaar en beroep handhaving verantwoord.

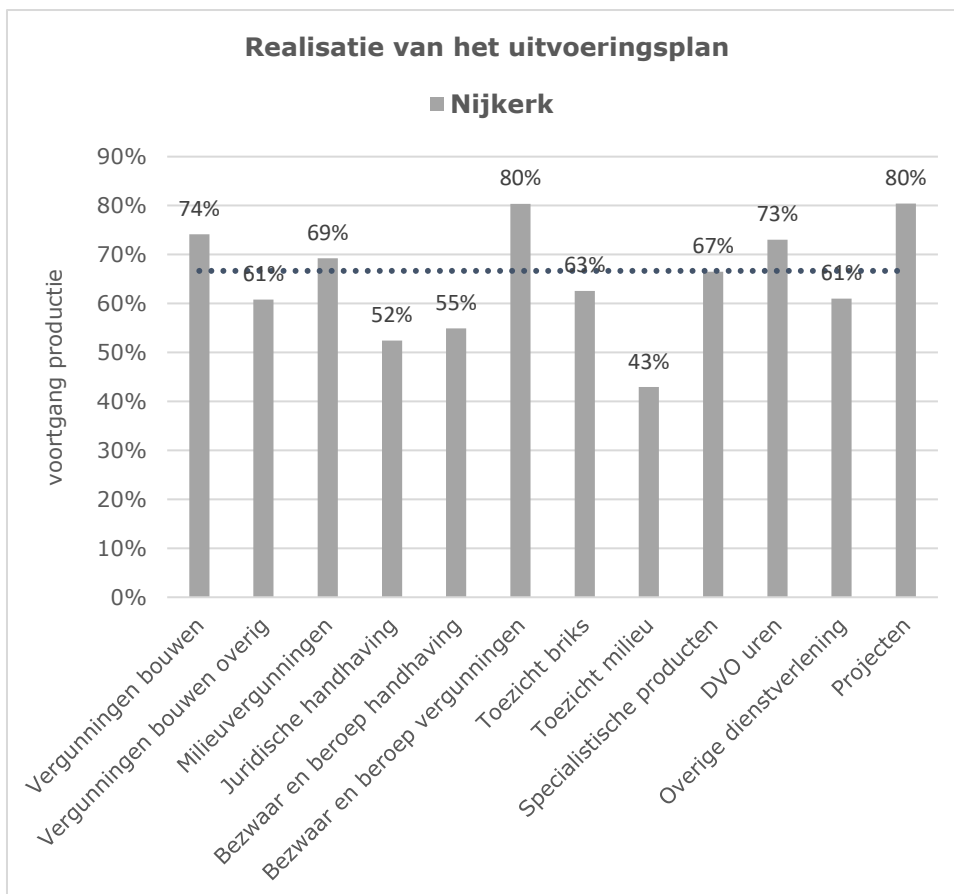
Vergunningverlening milieu	437.068	291.379	219.060	-72.319
Toezicht BRIKS	738.192	492.128	624.624	132.496
Toezicht milieu	966.329	644.219	659.614	15.394
Juridische Handhaving	679.725	453.150	399.718	-53.432
Bezwaar en beroep handhaving	129.711	86.474	60.970	-25.504
Bezwaar en beroep vergunningen	195.650	130.433	153.790	23.357
Specialistische producten	323.050	215.367	140.959	-74.408
DVO uren	157.976	116.237	168.805	52.568
Overige dienstverlening	413.504	264.749	215.852	-48.897
Projecten	545.454	363.636	442.488	78.852
Onttrekking reserve actualisatie milieuvergunningen			-14.858	-14.858
Subtotaal	6.662.658	4.441.772	4.465.422	23.650
Complexe vv en hh ODRA/ODRN	67.649			
Nationale databank Flora en Fauna, invoer bodemdata door MUG,IBIS	21.599			
Totaal UP 2023	6.751.906			

Toelichting voortgang:

In Ede valt vooral op dat er veel gebouwd wordt. De hausse aan vergunningaanvragen van afgelopen jaren zien we nu terug in de overproductie bij toezicht briks. Ook zien we een overproductie bij projecten. Dat heeft vooral te maken met de inzet voor de biomassacentrale waar veel uren in gaan zitten. Onder de projecten zit ook de productie voor actualisatie milieuvergunningen. Deze kosten worden gedekt uit de onttrekking uit de betreffende bestemmingsreserve. De onderproductie bij specialistische producten betreft bodemtaken en constructieve veiligheid waar minder beroep op is gedaan. Deze capaciteit is ingezet voor bodemtoezicht en bodemadvies onder de DVO-uren.

Nijkerk

De realisatie van de productie op 1 september 2023 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:

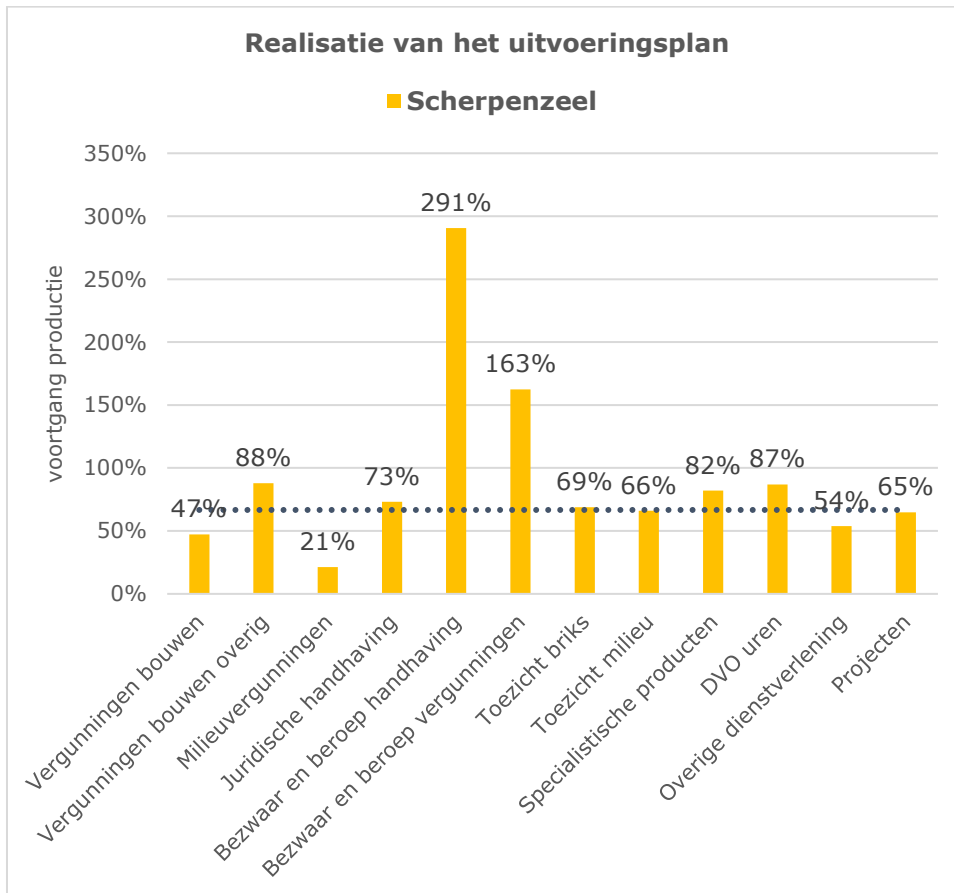
Nijkerk in €	UP 2023	UP 2023 op 31 aug. 2023	Realisatie 31 aug. 2023	Productieverschil
Vergunningverlening BRIKS	513.306	342.204	380.471	38.267
Vergunningverlening BRIKS overig	231.013	154.008	140.530	-13.478
Vergunningverlening milieu	116.676	77.784	80.781	2.997
Toezicht BRIKS	386.932	257.955	242.151	-15.804
Toezicht milieu	420.648	280.432	180.635	-99.797
Juridische Handhaving	303.576	202.384	159.250	-43.134
Bezwaar en beroep handhaving	82.810	55.207	45.500	-9.707
Bezwaar en beroep vergunningen	55.510	37.007	44.590	7.583
Specialistische producten	120.530	74.438	74.256	-182
DVO uren	254.345	176.722	193.557	16.835
Overige dienstverlening	110.838	72.679	66.521	-6.158
Projecten	31.850	21.233	25.617	4.383
Onttrekking reserve actualisatie milieuvergunningen			-5.283	-5.283
Subtotaal	2.628.033	1.752.052	1.628.576	-123.477
Complexe vv en hh ODRA/ODRN	73.427			
Nationale databank Flora en Fauna, invoer bodemdata door MUG,IBIS	7.704			
Totaal UP 2023	2.709.164			

Toelichting voortgang:

De vraaggestuurde producten zoals vergunningverlening en toezicht fluctueren ten opzichte van de prognose in het UP. Bij toezicht milieu lopen we, door capaciteitsproblemen, ver achter op de prognose.. De verwachting is overigens dat deze onderproductie op milieutoezicht deels wordt ingehaald. De overproductie bij projecten betreft de actualisatie van milieuvergunningen en wordt gecompenseerd door de onttrekking aan de bestemmingsreserve. De overproductie bij DVO-uren betreft voornamelijk RO-advies en ondersteuning en bodemtoezicht.

Scherpenzeel

De realisatie van de productie op 1 september 2023 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 €	UP 2023	UP 2023 op 31 aug. 2023	Realisatie 31 aug. 2023	Productieverschil
Vergunningverlening BRIKS	147.009	98.006	69.342	-28.664
Vergunningverlening BRIKS overig	28.962	19.308	25.474	6.166
Vergunningverlening milieu	49.540	33.027	10.570	-22.457
Toezicht BRIKS	66.976	44.651	46.046	1.395
Toezicht milieu	91.637	61.091	60.515	-576
Juridische Handhaving	58.513	39.009	42.770	3.761
Bezwaar en beroep handhaving	4.550	3.033	13.222	10.189
Bezwaar en beroep vergunningen	7.280	4.853	11.830	6.977

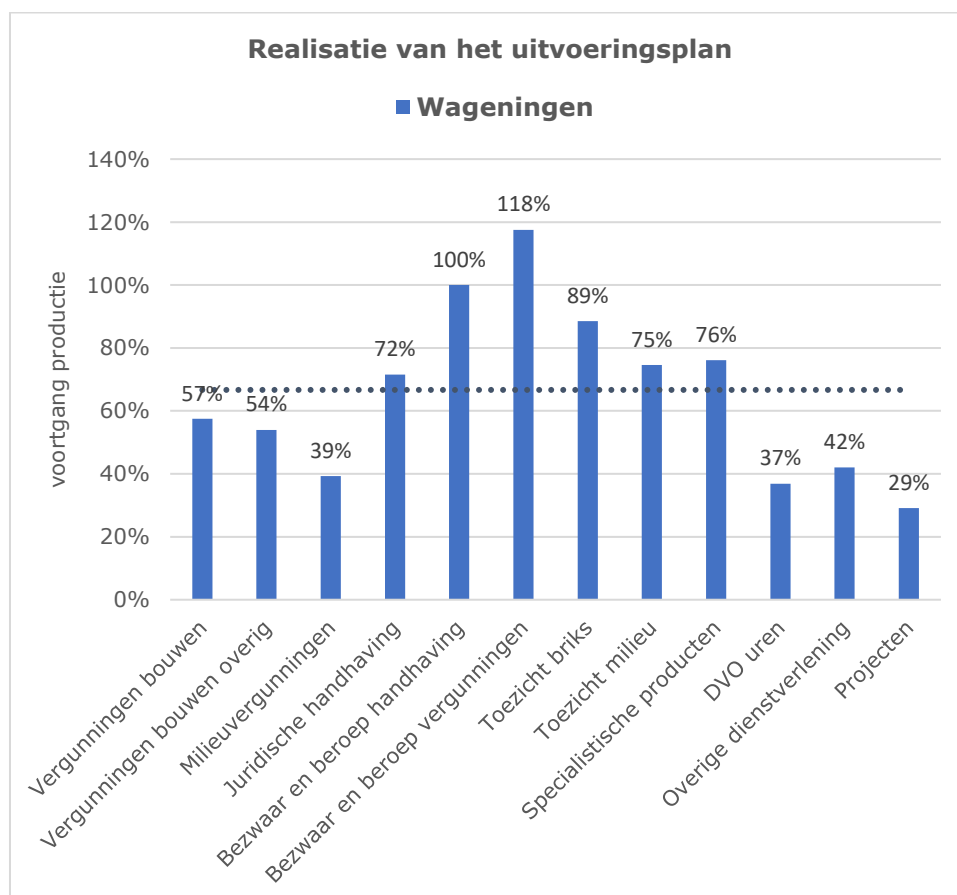
Specialistische producten	22.250	14.833	18.246	3.413
DVO uren	40.313	26.875	35.035	8.160
Overige dienstverlening	24.661	16.441	13.286	-3.155
Projecten	6.188	4.125	4.004	-121
Onttrekking reserve actualisatie milieuvergunningen			-1.321	-1.321
Subtotaal	547.878	365.252	349.018	-16.234
Complexe vv en hh ODRA/ODRN	26.735			
Nationale databank Flora en Fauna, invoer bodemdata door MUG,IBIS		1.742		
Totaal UP 2023		576.355		

Toelichting voortgang:

De vraaggestuurde producten fluctueren ten opzichte van de prognose uit het UP. We zien wel een overproductie op juridisch producten zoals bezwaar en beroep en RO-advies (onderdeel DVO-uren). Het hoge percentage bij bezwaar en beroep handhaving betreft het aantal bezwaren en voorlopige voorzieningen dat per 31 augustus al 4 zaken hoger is dan de jaarprognose van 2.

Wageningen

De realisatie van de productie op 1 september 2023 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:

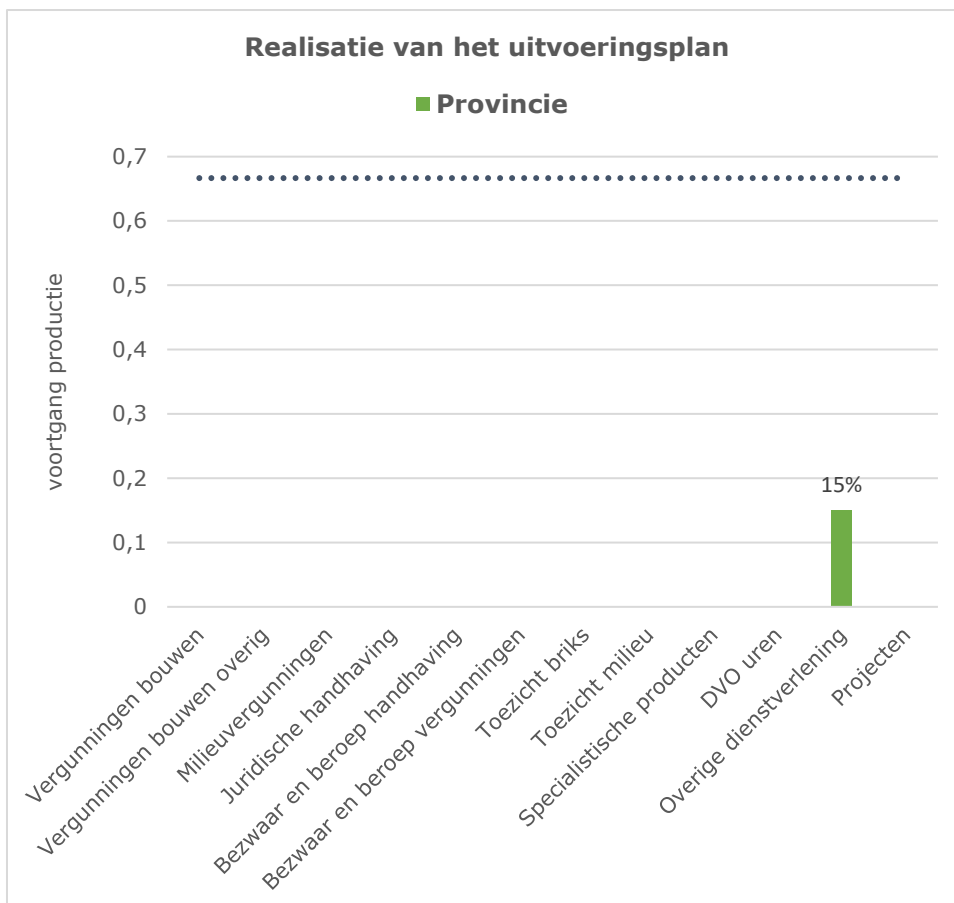
Wageningen in €	UP 2023	UP 2023 op 31 aug. 2023	Realisatie 31 aug. 2023	Productie- verschil
Vergunningverlening BRIKS	238.942	159.295	137.274	-22.021
Vergunningverlening BRIKS overig	155.220	103.480	83.795	-19.685
Vergunningverlening milieu	74.229	49.486	29.147	-20.339
Toezicht BRIKS	127.036	84.691	112.476	27.785
Toezicht milieu	117.845	78.563	87.906	9.343
Juridische Handhaving	110.292	73.528	78.897	5.369
Bezwaar en beroep handhaving	17.290	11.527	17.290	5.763
Bezwaar en beroep vergunningen	51.870	34.580	60.970	26.390
Specialistische producten	33.761	22.507	25.708	3.200
DVO uren	52.416	34.944	19.338	-15.607
Overige dienstverlening	93.002	62.001	39.130	-22.871
Projecten	101.920	67.947	29.712	-38.235
Onttrekking reserve actualisatie milieuvergunningen			-2.642	-2.642
Subtotaal	1.173.823	782.548	718.999	-63.550
Complexe vv en hh ODRA/ODRN	13.668			
Nationale databank Flora en Fauna, invoer bodemdata door MUG,IBIS		5.200		
Totaal UP 2023		<u>1.192.691</u>		

Toelichting voortgang:

Ook in Wageningen fluctueren de vraaggestuurde producten zoals vergunningverlening en toezicht ten opzichte van de prognose. In Wageningen komt dat vooral door dat het ene jaar veel gebouwd wordt op de campus van de universiteit en het jaar daarop niet. Wageningen is dan ook de enige partner van de OddV die werkt met een egalisatiereserve leges waarin ze dit soort schommelingen kunnen opvangen. De inzet voor de geplande projecten blijven achter bij de verwachting zoals mediation en handhaving op de Wageningse Eng en EML-controles. De verwachting is dat de onderproductie op EML-controles wordt ingehaald. De onderproductie bij mediation moet in relatie gebracht worden bij de juridische handhaving omdat we daar op productieve uren afrekenen maakt dit daar al onderdeel van uit. Voor de Wageningse Eng ligt er nu een concept uitvoeringsplan die nog door het college van Wageningen vastgesteld moet worden

Provincie Gelderland

De realisatie van de productie op 1 september 2023 ziet er grafisch als volgt uit:



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

Provincie in €	UP 2023	UP 2023 op 31 aug. 2023	Realisatie 31 aug. 2023	Productieverschil
Vergunningverlening BRIKS				
Vergunningverlening BRIKS overig				
Vergunningverlening milieu				
Toezicht BRIKS				
Toezicht milieu				
Juridische Handhaving				
Bezwaar en beroep handhaving				
Bezwaar en beroep vergunningen				
Specialistische producten				
DVO uren	9.100	3.033	1.365	-1.668
Overige dienstverlening				
Projecten				
Totaal UP 2023	9.100	3.033	1.365	-1.668

*Toelichting voortgang:
Er zijn geen bijzonderheden te melden.*

5. Financiële positie

Met de kennis van nu verwachten we dat we in totaliteit binnen de totaal beschikbaar gestelde deelnemersbijdragen blijven. Er is een subsidie ontvangen voor het Interbestuurlijk programma (IBP-VTH). De werkzaamheden die hiermee samenhangen worden grotendeels uitgevoerd door eigen medewerkers, vooral van het Team Ontwikkeling en Bedrijfsvoering. Ook worden er door onze dienst visitaties verricht in het kader van het IBP-VTH die volledig worden vergoed, terwijl de kosten van deze medewerkers al meegenomen zijn in het integraal uurtarief. Naast de reeds genoemde baten verwachten we voordelen uit onderuitputting van stelseltaken omdat nu alle energie bij omgevingsdiensten gaat naar het genoemde IBP-VTH en we ontvangen sinds begin dit jaar renteinkomsten op ons banksaldi. Het nadeel bij subsidies en overige inkomsten heeft als oorzaak dat de SPUK IBP-VTH en SPUK EHT deels wordt doorgeschoven naar 2024.

Zoals al eerder aangegeven in de 1^e bestuursrapportage zijn de mogelijkheden van verlofsparen vergroot. Zo kan het bovenwettelijk verlof heel makkelijk door medewerkers omgezet worden naar spaarverlof. Daarnaast is in de CAO SGO een Regeling Vervroegde Uitkering (RVU) opgenomen, waar 4 medewerkers van gebruik kunnen maken. Om de risico's te mitigeren willen we hiervoor een voorziening vormen.

	Begroting	Realisatie	Verwachte uitgaven en inkomsten	Resultaat	
	2023	aug 2023			
<u>Lasten en overige baten</u>					
Salariskosten	10.590.458	6.427.716	4.220.273	-57.531	N
Overige personeelskosten	605.082	396.920	208.162	-	
Inhuur personeel	2.680.605	1.074.156	926.076	680.373	B
Uitbesteed aan ODRA en ODRN	229.969	92.101	99.723	38.145	B
Overige materiële kosten	2.474.584	1.823.380	564.746	86.457	B
Stelseltaken, saldo lasten en baten	232.903	-17.986	189.889	61.000	B
Subsidies en overige inkomsten	-796.735	-927.524	344.928	-214.139	N
Voorziening verlof en RVU			268.816	-268.816	N
Onttrekking reserves	-35.000	-	-35.000	-	
Deelnemersbijdrage	-15.981.866	-11.571.844	-4.410.023	-	
	-				
Resultaat voor bestemming	0	-2.703.080	2.377.590	325.490	B

6. Vaststelling Tweede Bestuursrapportage 2023

Het Algemeen Bestuur van de Omgevingsdienst De Vallei,
gezien de Tweede Bestuursrapportage 2023

BESLUIT:

De Tweede Bestuursrapportage 2023 vast te stellen.

Aldus besloten in de openbare vergadering van het Algemeen Bestuur 26 oktober 2023.

de voorzitter,

de secretaris,

dhr. F. Vermeulen

dhr. H.J. Baakman

Bijlage 1 Voortgang Uitvoeringsplannen op detailniveau

Bijlage 1, kwantitatieve gegevens.	Barneveld		Ede		Nijkerk		Scherpenzeel		Wageningen		Provincie		totaal	
	Planning	31-8-2023	Planning	31-8-2023	Planning	31-8-2023	Planning	31-8-2023	Planning	31-8-2023	Planning	31-8-2023	Planning	31-8-2023
Vergunningen BRIKS - Aantallen														
Bouwactiviteit (technisch) 0 - 24.999		186		259		155		30		55				685
Bouwactiviteit (technisch) 25.000 - 49.999		42		54		20		3		8				127
Bouwactiviteit (technisch) 50.000 - 199.999		87		88		21		2		9				207
Bouwactiviteit (technisch) 200.000 - 2.499.999		58		68		26		5		8				165
Bouwactiviteit (technisch) 2.500.000 en meer		6		9		2		1		1				19
Bouwactiviteit (ruimtelijk) 0 - 24.999		186		259		155		30		55				685
Bouwactiviteit (ruimtelijk) 25.000 - 49.999		42		54		20		3		8				127
Bouwactiviteit (ruimtelijk) 50.000 - 199.999		87		88		21		2		9				207
Bouwactiviteit (ruimtelijk) 200.000 - 2.499.999		58		68		26		5		8				165
Bouwactiviteit (ruimtelijk) 2.500.000 en meer		6		9		2		1		1				19
Uren uit het UP	8.450	nvt	13.886	nvt	5.641	nvt	1.615	nvt	2.626	nvt	0	nvt	32.218	
Totaal	8.450	758	13.886	956	5.641	448	1.615	82	2.626	162	0	0	32.218	2.406
Vergunningen BRIKS (overig) – Aantallen														
Intrekkingen Briks	10	1	10	1	4	1	0	0	3	1			27	4
Aanleggen of veranderen van een weg	0	0	0	0	2	0	2	1	0	0			4	1
Een uitweg maken, hebben of veranderen	66	37	140	49	30	21	5	1	5	2			246	110
Gebruik van gronden of bouwwerken in strijd met de	300	236	395	288	180	120	16	18	115	57			1.006	719
Gebruiken of in gebruik nemen van een bouwwerk m	14	5	20	9	6	3	3	0	5	2			48	19
Gebruiksmelding Brandveiligheid	30	10	25	19	12	8	6	0	15	3			88	40
Houtopstand vellen of doen vellen	115	121	308	225	33	15	4	3	6	0			466	364
Kapmelding (Ede)	0	0	251	107	0	0	0	0	0	0			251	107
Maken of voeren handelsreclame	16	4	21	8	2	1	0	0	3	0			42	13
Melding mobiel breken	8	4	9	2	4	1	2	0	3	2			26	9
Slopen van een bouwwerk	283	176	473	336	120	73	16	17	170	119			1.062	721
Uitvoeren van een werk of werkzaamheden	18	7	90	71	15	9	2	1	9	4			134	92
Standplaatsvergoeding	0	1	25	3	0	0	0	0	0	0			25	4
Wijzigen van de staat van een beschermd monumen	6	2	30	19	20	11	3	5	20	15			79	52
Vooroverleg/conceptaanvraag	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			0	0
Totaal	866	604	1.797	1.137	428	263	59	46	354	205	0	0	3.504	2.255
Vergunningen (Milieu) – Aantallen														
Beoordeling MER	12	10	29	8	4	3	2	0	1	1			48	22
Lozen afvalwater buiten inrichtingen/Melding WKO	58	61	67	39	25	28	0	11	20	22			170	161
Maatwerkvoorschriften (als gevolg van melding Activ	9	6	7	8	7	2	0	0	3	0			26	16
Melding Activiteitenbesluit agrarisch	43	31	83	24	14	8	4	0	0	0			144	63
Melding Activiteitenbesluit industrieel	83	74	114	95	35	24	6	2	26	17			264	212
Milieuneutraal veranderen	3	5	7	2	2	0	7	0	6	0			25	7
OBM (Omgevingsvergunning Bepaalde Milieutoets)	16	8	14	4	5	0	3	0	2	0			40	12
Omgevingsvergunning (milieudeel) agrarisch	18	5	8	5	1	0	1	0	0	0			28	10
Omgevingsvergunning (milieudeel) industrieel	3	1	6	4	4	6	1	1	4	1			18	13
Omgevingsvergunning (milieudeel) industrieel (ODRI	2	2	2	0	0	0	0	0	0	0			4	2
Intrekkingen milieu	10	1	10	5	3	0	0	0	0	1			23	7
Ontheffing kap en snoeihout	26	13	80	38	0	0	0	0	0	0			106	51
Totaal	283	217	427	232	100	71	24	14	62	42	0	0	896	576

	Barneveld		Ede		Nijkerk		Scherpenzeel		Wageningen		Provincie		totaal	
	Planning	31-8-2023	Planning	31-8-2023	Planning	31-8-2023	Planning	31-8-2023	Planning	31-8-2023	Planning	31-8-2023	Planning	31-8-2023
Toezicht BRIKS – Aantallen														
Kleine controle	461	504	960	734	358	299	60	74	230	232			2.069	1.843
Middelgrote controle	151	115	226	101	84	42	8	7	28	10			497	275
Grote controle	39	25	48	80	44	15	7	1	5	3			143	124
Controle nav handhavingzaken	96	73	75	92	25	38	15	6	15	20			226	229
Controle nav klachten, bestaande bouwwerken & vrij	63	55	33	13	60	43	10	11	7	13			173	135
Totaal	810	772	1.342	1.020	571	437	100	99	285	278	0	0	3.108	2.606
Toezicht Milieu – Aantallen														
Controle S	137	15	139	45	49	8	10	8	12	7			347	83
Controle M	219	128	263	255	113	75	19	14	26	29			640	501
Controle L	164	41	183	66	83	24	19	7	22	8			471	146
Controle XL	7	19	9	36	3	5	2	1	2	3			23	64
Controle XXL	1	2	1	6	4	1	0	0	1	1			7	10
Hercontrole administratief	248	24	220	44	127	10	15	6	38	10			648	94
Hercontrole fysiek	100	14	150	28	50	11	14	4	10	4			324	61
Aspectcontrole (vuurwerk, lozing en overig)	0	13	0	23	0	0	0	2	0	0			0	38
Afhandeling ongewoon voorval	0	1	0	5	0	1	0	2	0	2			0	11
Administratieve controle	5	17	88	17	28	4	7	0	12	3			140	41
Inventarisatie	130	209	196	316	85	157	24	25	75	77			510	784
Geluidmetingen bij klachten	19	0	20	10	10	2	2	7	0	0			51	19
Geluidmetingen bij evenementen	10	15	10	10	2	1	0	1	0	0			22	27
Controle nav handhavingzaken	25	23	17	26	4	6	4	3	0	2			50	60
Controle nav klachten & vrij veldtoezicht	50	33	75	48	16	13	6	4	11	11			158	109
Uitbesteed werk dat eerst door ODRA werd gedaan i	314	nvt	349	nvt	210	nvt	70	nvt	35	nvt		nvt	978	
Toezicht Energielabels in uren uit TIM	180	88	216	160	204	92	27	18	48	57			675	415
Totaal	1.609	642	1.936	1.095	988	410	219	102	292	214	0	0	5.044	2.463
Juridische handhaving														
Juridische handh. bouw/RO uren uit TIM	4.533	3.277	6.039	4.038	2.838	1.519	530	305	990	733			14.930	9.872
Juridische handh. Energielabels in uren uit TIM	90	0	108	3	102	0	14	0	24	2			338	5
Juridische handh. huishoudelijk afval (Ede)	0	0	5	43	0	0	0	0	0	0			5	43
Juridische handh. Milieu	30	14	40	10	12	7	3	5	6	4			91	40
Juridische handh. permanente bewoning (Alleen voor	85	62	0	0	0	0	0	0	0	0			85	62
Totaal	4.738	3.353	6.192	4.094	2.952	1.526	547	310	1.020	739	0	0	15.449	10.022
Bezwaar en beroep handhaving														
Bezwaar	0	nvt	41	17	14	10	1	1	5	2			61	30
Beroep	0	0	9	4	6	5	1	4	2	1			18	14
Hoger beroep	0	0	3	3	3	0	0	0	0	1			6	4
Voorlopige voorziening	0	0	5	4	12	5	0	0	1	3			18	12
Invorderingsbeschikking	0	2	18	0	0	0	0	1	0	0			18	3
Verweerschriften in uren uit TIM	120	355	0	0	0	0	0	0	0	0			120	355
Totaal	120	357	76	28	35	20	2	6	8	7	0	0	241	418
Bezwaar en beroep. Vergunningen														
Bezwaar/aantallen Barneveld hier niet vermelden.	0	0	76	65	20	20	4	5	18	26			118	116
Beroep	0	0	10	6	5	3	0	0	5	4			20	13
Hoger beroep	0	0	5	2	0	0	0	0	2	0			7	2
Voorlopige voorziening	0	0	6	5	2	0	0	1	0	1			8	7
Totaal	0	0	97	78	27	23	4	6	25	31	0	0	153	138

	Barneveld		Ede		Nijkerk		Scherpenzeel		Wageningen		Provincie		totaal	
	Planning	31-8-2023	Planning	31-8-2023	Planning	31-8-2023	Planning	31-8-2023	Planning	31-8-2023	Planning	31-8-2023	Planning	31-8-2023
Specialistische producten (primair)														
Bodemadviesing bouw	131	124	289	138	90	56	10	6	0	15			520	339
Bodemadviesing milieu	85	54	155	34	20	18	5	5	0	10			265	121
Beoordeling melding besluit bodemkwaliteit	184	82	200	89	60	29	5	11	25	12			474	223
Bodemsaneringen	15	4	22	7	8	4	1	3	2	0			48	18
Geluidadviesing	95	61	47	29	25	15	0	5	0	15			167	125
Adviesing externe veiligheid	12	17	6	19	2	0	3	0	0	1			23	37
Constructieve veiligheid	252	194	335	125	140	109	39	21	68	29			834	478
Totaal	774	536	1054	441	345	231	63	51	95	82	0	0	2.331	1.341
DVO - taken en adviesing														
Afhandeling vreudevuren	60	40	0		0		0		0		0		60	40
APV - Ontheffingen	0		31	43	0		0		0		0		31	43
Beleid - Algemene toetsing juridische houdbaarheid	0		5		40	19	0		0		0		45	19
Bodem - Adviesing civiel	163	102	0		0		0		0		0		163	102
Bodem - Adviesing RO	518	256	10	16	318	271	51	47	0		0		897	590
Bodem - Algemeen bodemtoezicht	100	258	200	358	0	86	42	38	120	45	0	0	462	785
Bodem - BIS	69	17	114	26	7	9	8	2	23	16	0	0	221	70
Bodem - Bodemenergie	25	1	8		2	1	0		24		0		59	2
Bodem - Bodeminformatieverzoeken	147	128	39	105	70	43	38	20	0	14	0	0	294	310
Bodem-Explosieven CE-BBK	200	271	110	50	25	65	25	14	0		0	0	360	400
Bodem - Opstellen bodembeleid	42	54	0	51	100	59	5	76	0		0	0	147	240
Ecologie - Adviesing Wnb tbv RO-trajecten	400	451	0	4	480	249	20	49	100	2	0	0	1.000	755
Ecologie - Adviesing Wnb Wabo	245	277	0		600	189	94	14	200	73	0	0	1.139	553
Evenementen - Adviesing (toezicht-handhaving)	246	278	250	241	48	56	0		30	15	0	0	574	590
Externe veiligheid - Ondersteuning RO	60	28	20	4	60	4	15		0		0	0	155	36
Externe veiligheid - Risicoanalyses	20		4		0		0		0		0	0	24	0
Externe veiligheid - Risicokaart	60	3	10		10		6		0		0	0	86	3
Geluid - Ondersteuning RO & zonebeheer	1.518	406	54	23	200	266	7	17	0		0	0	1.779	712
Geur - Ondersteuning RO	506	43	480	63	13	4	15		0		0	0	1.014	110
GPR-Gebouwen	0		0		0		0		2		0	0	2	0
Inmetingen tbv projectontwikkeling	25	3	0		0		0		0		0	0	25	3
Lucht - Adviesing luchtkwaliteit	2	28	0	55	0	9	6	6	0		0	0	8	98
MER - Adviesing mbt MER	0		0		0		7		0		0	0	7	0
Monumenten - ondersteuning secretariaat,subsidie	447	158	0		0		0		0		0	0	447	158
Monumenten - Subsidieaanvragen	0		0	57	0		0		0		0	0	0	57
Ondersteuning CRK	0		0		0		0		2		0	0	2	0
Ondersteuning Frontoffice	0		0		80	16	0		0		0	0	80	16
Ondersteuning RO - Juridisch	174	169	110	441	140	136	4	3	35	31,5	0	0	463	780
Ondersteuning RO - Vergunningverleners	525	513	204	194	500	498	100	96	10	11	0	0	1.339	1312
Secretariaat Welstand	0		0		200	131	0		0		0	0	200	131
Transformatiebeleid centrum Ede	0		12		0		0		0		0	0	12	0
Verblijfsrecreatie - Ondersteuning beleid	92	50	0		0		0		0		0	0	92	50
Vrijwillige brandweer	0		0		20	1	0		0		0	0	20	1
WOO - Ondersteuning WOO-verzoeken	157	43	58	16	0	15	0	3	30	5	0	0	245	82
WOZ - Toezicht WOZ	33	18	0		0		0		0		0	0	33	18
Project Bodem-Milieukwestie Dijkgraaf 6 Bennekom				72									0	72
Project - Levendig centrum	0		17	7	0		0		0		0	0	17	7
Project: Ontwikkelteam Buitengebied	0		180	29	0		0		0		0	0	180	29
Totaal	5834	3594	1916	1855	2913	2127	443	385	576	213	0	0	11.682	8174
Overige dienstverlening														
Calamiteitendienst/piket	223	77	261	352	75	64	43		46	17	0	0	648	510
Uitbesteding ODRN	198		359		547		205		106		0	0	nvt	nvt
Uitbesteding ODRA	314		349		210		70		35		0	0	nvt	nvt
Stelseltaken	75	89	233	196	40	48	18	10	39	19	0	0	405	362
Medezeggenschapsraad	316	105	666	153	100	65	44	13	100	25	0	0	1.226	361
Coördinatietaken	750	641	2.262	1158	650	396	100	79	700	313	100	15	4.562	2602
Ketentoezicht (ODR)	78	76	143	69	20	26	7	3	10	7	0	0	258	181
Proceseigenaarschap	48	65	86	94	45	40	6	8	18	16	0	0	203	223
Inzet BOA	263	7	387	165	158	17	32	17	60	4	0	0	900	210
Kwaliteitsverbetering	155	122	326	179	110	75	21	16	49	29	0	0	661	421
BHV		1		6									0	7
Barneveld:Toezicht permanente bewoning	1.225	895	0		0		0		0		0	0	1.225	895
Totaal overige dienstverlening	3.645	2.078	5.072	2.372	1.955	731	546	146	1.163	430	100	15	10.088	5.772

	Barneveld		Ede		Nijkerk		Scherpenzeel		Wageningen		Provincie		totaal	
	Planning	31-8-2023	Planning	31-8-2023	Planning	31-8-2023	Planning	31-8-2023	Planning	31-8-2023	Planning	31-8-2023	Planning	31-8-2023
Projecten – uren														
Algemeen: Energie-EML-aspectcontroles	510	140	800	560	300	110	50	40	190	70			1.850	920
Algemeen: Omgevingswet	275	123	215	142,5	50	69,5	18	2	67	29			625	366
Algemeen: Actualisatie milieuvergunningen	0	80	0	155	0	39	0	0	0	21			0	295
Algemeen: Meelopen agrarische controles		40		48		10				1			0	99
Barneveld: Aansporing melding doen energiebespari	60	0	0	0	0	0	0	0	0	0			60	0
Barneveld: Kernteam vakantieparken	110	2											110	2
Barneveld: Onderzoek circulaire economie		48											0	48
Barneveld: Waardevol buitengebied		22											0	22
Ede: Aanpak permanente bewoning	0		4.860	3240	0		0		0				4.860	3240
Ede: Inspecties Kernhem Noord			119	58									119	58
Ede: Inventarisatie Het Binnenveld Ede				5									0	5
Ede: Theseus				108									0	108
Ede: Geluidsoverlast Museumplein				49									0	49
Ede: Biomassacentrale	0		0	497	0		0		0		0		0	497
Nijkerk: Handhaving Nekkeveld	0		0		0	16	0		0		0		0	16
Nijkerk: Ondernijning						37							0	37
Scherpenzeel: Keurmerk Veilig Buitengebied								2					0	2
Wageningen: Handhaving kamergewijze verhuur	0		0		0		0		100	64			100	64
Wageningen: Mediation	0		0		0		0		200	0			200	0
Wageningen: Voorfase afstemming	0		0		0		0		125	60			125	60
Wageningen: Handhaving op de Wageningse Eng	0		0		0		0		200	5			200	5
Wageningen: Inzet voor nieuw beleid	0		0		0		0		20	30			20	30
Wageningen: Ondernijning	0	0	0	0	0	0	0	0	118	46,5			118	47
Wageningen: Landschap en ecologie									100				100	0
Totaal projecten	955	455	5.994	4863	350	282	68	44	1.120	327	0	0	8.487	5.970



Aan
Het Algemeen Bestuur van de Omgevingsdienst de Vallei

Onderwerp: controleprotocol OddV ten behoeve van de jaarrekening 2023

Geachte leden van het Algemeen Bestuur,

1. Algemeen

1.1 Inleiding

Als voorbereiding op en ondersteuning van de uitvoering van de accountantscontrole op de jaarrekening dient het Algemeen Bestuur (AB) een aantal zaken te regelen. Dat doen we met dit controleprotocol. Dit protocol gaat over de jaarrekening 2023 van Omgevingsdienst De Vallei (OddV) en daarmee ook over het financieel beheer zoals uitgeoefend door het Dagelijks Bestuur (DB) van OddV.

1.2 Doelstelling

Met dit controleprotocol geeft het AB aanwijzingen aan de accountant over:

- de reikwijdte van de accountantscontrole;
- de daarvoor geldende normstellingen;
- de daarbij te hanteren goedkeurings- en rapporteringstoleranties;
- de wet- en regelgeving die in het kader van het financieel beheer onderwerp van de rechtmatigheidscontrole zijn.

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 stelt op 26 oktober 2023 een nieuwe verordening ex artikel 213 Gemeentewet en artikel 217 van de Provinciewet voor de controle op het financieel beheer en op de inrichting van de financiële organisatie van de Omgevingsdienst de Vallei vast (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)

De controle van de jaarstukken, zoals uitgevoerd door de accountant, is

AB

Datum
13 september 2023

Pagina
1

Behandeld door
Johan Burgers

Bijlage
1 Normenkader

Omgevingsdienst De Vallei werkt in opdracht van:



Omgevingsdienst De Vallei
Postbus 9024
6710 HM Ede

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

KvK 56714297



gericht op het afgeven van een oordeel over:

- De jaarrekening een getrouw beeld geeft van zowel de baten en lasten als de grootte en samenstelling van het vermogen;
- De getrouwheid van de door het dagelijks bestuur afgegeven rechtmatigheidsverantwoording;
- De inrichting van het financiële beheer en de financiële organisatie zodat deze een getrouwe en rechtmatige verantwoording mogelijk maken;
- Het jaarverslag met de jaarrekening verenigbaar is.

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), alsmede het besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado) bepalend zijn voor de uit te voeren werkzaamheden.

3. Te hanteren goedkeurings- en rapporteringstoleranties

De accountant accepteert 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 accountant richt de controle in op het ontdekken van belangrijke fouten en baseert zich daarbij op risicoanalyse, vastgestelde toleranties en statistische deelwaarnemingen en extrapolaties.

In het hierna opgenomen schema zijn de goedkeuringstoleranties opgenomen zoals vast te stellen voor de te controleren jaren. Deze komen overeen met het wettelijk minimum.

Strekking controleverklaring accountant

<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 percentages worden steeds genomen van de totale begrote programmalasten na laatste begrotingswijziging.

Naast de goedkeuringstolerantie wordt de rapporteringstolerantie onderkend. Deze kan als volgt worden gedefinieerd: een bedrag dat gelijk is aan of lager

Omgevingsdienst De Vallei werkt in opdracht van:





is dan de bedragen voortvloeiend uit de goedkeuringstolerantie. Bij overschrijding van dit bedrag vindt rapportering plaats in het verslag van bevindingen. Een lagere rapporteringstolerantie leidt in beginsel niet tot aanvullende controlewerkzaamheden, maar wel tot een uitgebreidere rapportage van bevindingen.

Voor de rapporteringstolerantie stelt het Algemeen Bestuur als maatstaf dat de accountant elke fout of onzekerheid boven € 50.000 euro rapporteert.

4. Reikwijdte van de rechtmatigheidsverantwoording door het dagelijks bestuur

De accountantscontrole voor het jaar 2023 maakt gebruik van het normenkader (bijlage 1) dat in dit controleprotocol is vastgelegd. Dit kader omvat de voor de accountantscontrole relevante regelgeving van hogere overheden en van de OddV zelf en is limitatief gericht op:

4.1. De naleving van wettelijke kaders

Dit uitsluitend voor zover deze directe financiële beheershandelingen betreffen of kunnen betreffen. Voorbeelden van deze zgn. externe wetgeving zijn:

- Algemene verbindende voorschriften van de EU, zoals de Europese aanbestedingsrichtlijnen;
- Wet- en regelgeving waarin nadere voorschriften zijn opgenomen inzake specifieke uitkeringen en subsidies vanuit de EU, het Rijk en andere subsidieverstrekkende instanties;
- Fiscale en sociale wet- en regelgeving;
- Overige algemene wet- en regelgeving, zoals de Awb en Bezoldigingswetten en besluiten;
- Gemeente- en Provinciewet;
- Wet Normering Topinkomens;
- Wetgeving en regelgeving die inrichtingsvereisten voorschrijven (voorbeeld BBV);
- Specifieke wet- en regelgeving ten behoeve van de eigen taakuitvoering.

4.2. De naleving van de eigen kaders van de Omgevingsdienst de Vallei

Een overzicht van deze kaders vindt u in bijlage 1.

5. Rapportering door de accountant

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

5.1. 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

Omgevingsdienst De Vallei werkt in opdracht van:





de opzet en uitvoering van het financiële beheer en of de beheersorganisatie een getrouwe verantwoording daarover waarborgt.

5.2. Uitgangspunten voor de rapportagevorm

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 gehanteerde geautomatiseerde informatieverzorging.

5.3. Controleverklaring

In de controleverklaring wordt op een gestandaardiseerde wijze, zoals wettelijk voorgeschreven, de uitkomst van de accountantscontrole weergegeven. 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 Dagelijks Bestuur van 26 oktober 2023

BESLUIT:

- Instemmen met het controleprotocol jaarrekening 2023.

Aldus besloten in de openbare vergadering van het Algemeen Bestuur van de Omgevingsdienst de Vallei, 26 oktober 2023

de voorzitter
dhr. F. Vermeulen

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.

Inventarisatie wet- en regelgeving in het kader van rechtmatigheidscontrole:

Externe regelingen:

- Wet gemeenschappelijke regelingen;
- Gemeentewet;
- Provinciewet;
- Algemene wet bestuursrecht;
- Besluit begroting en verantwoording voor provincies en gemeenten;
- Fiscale wetgeving;
- Wet financiering decentrale overheden (Fido);
- Europese aanbestedingsregels;
- Besluit accountantscontrole decentrale overheden;
- AMvB Single Information, Single Audit;
- Ambtenarenwet;
- Sociale verzekeringswetten;
- Arbeidsomstandighedenwet;
- Cao-SGO;
- Wet Normering Topinkomens;
- Overige in de gemeenschappelijke regeling van de Omgevingsdienst de Vallei(OddV) en de jaarprogramma's voor de gemeenten en provincie opgenomen wetten en verordeningen waarvan de uitvoering is opgedragen aan de OddV.

Interne Regelingen en kaders:

- Gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst de Vallei;
- Financiële verordening ex art. 212;
- Controleverordening ex art. 213;
- Treasurystatuut;
- Begroting;
- Mandaatbesluiten;
- Betalingsfiatteur (gastheercontract Ede);

Omgevingsdienst De Vallei werkt in opdracht van:



gemeente

Wageningen

provincie
Gelderland