



AGENDA

Vergadering	:	Algemeen bestuur Omgevingsdienst Noord-Veluwe
Datum	:	donderdag 30 maart 2023
Aanvang	:	09.00 – 11.00 uur
Plaats	:	ODNV, Oosteinde 17 in Harderwijk
Aan	:	De leden van het AB ODNV
Status / doel	:	Informeren, vaststellen, bespreken of besluiten

AGENDA

	Onderwerp	Status	Bijlage(n)
0	Welkom en vaststellen agenda		
1	Verslag AB-vergadering 24-nov-2022 Verslag AB-vergadering 19-dec-2022	Vaststellen Vaststellen	J J
2	Mededelingen a) Directiebrief Q1 2023 b) Terugkoppeling gesprek DB-voorzitter met OGO-voorzitter (8 maart 2023)	Informeren Bespreken	 a) J b) N
3	Ontwikkelingen ODNV / OVIJ a) Routekaart <ul style="list-style-type: none"> o Stand van zaken GR proces <ul style="list-style-type: none"> ▪ Rondgang colleges en raden ▪ GR tekst o Stand van zaken plaatsingsproces o Stand van zaken werkprocessen (Omgevingswet) o Stand van zaken PIOFACH (DVO) b) Terugkoppeling stuurgroep 22 maart	Informeren	N

	Klantperspectief	Status	Bijlage(n)
4	Lysias onderzoek Gelders Stelsel <ul style="list-style-type: none"> • Terugblik Conferentie 17 februari 2023 Voortgang IBP <ul style="list-style-type: none"> • Tweede Kamercommissie 29 maart 2023 	Informeren	N N
5	Aanpak achterstanden ODNV	Vaststellen	J
6	Bestuurlijk opdrachtgeverschap Omgevingswet	Informeren	N

	Organisatie	Status	Bijlage(n)
7	Stand van zaken verbetertraject Bedrijfsvoering (zie Directiebrief)	Informeren	N

	Personeel	Status	Bijlage(n)
8	Stand van zaken (zie directiebrief)	Informereren	

	Financiën	Status	Bijlage(n)
9	Jaarrekening 2022 / Jaarverslag 2022	Vaststellen	J
10	Ontwerp Begrotingswijziging 2023 nr. 2	Informereren	J
11	Ontwerp Programmabegroting 2024-2027	Informereren	J

	Sluiting
12	Check of er informatie naar de colleges of raden moet n.a.v. deze vergadering
13	Check op agendering onderwerpen of stukken op volgende AB
14	Rondvraag
15	Sluiting

Vergaderplanning 2023:

Vergaderdata ODNV 2023	jan-23	feb-23	mrt-23	apr-23	mei-23	jun-23	jul-23	aug-23	sep-23	okt-23	nov-23	dec-23	Tijdstip
Overleg Ambtenaren Financiën (OAF)			7-mrt		30-mei			22-aug			14-nov		14.00 tot 16.00 uur
Opdrachtgeversoverleg (OGO)	26-jan		9-mrt	20-apr		1-jun		17-aug			16-nov		14.30 tot 16.30 uur
Dagelijks bestuur (DB)		9-feb	16-mrt		11-mei	15-jun		24-aug		26-okt	23-nov		9.00 tot 11.00 uur
Algemeen bestuur (AB)			30-mrt			29-jun			14-sep			14-dec	9.00 tot 11.00 uur

Vergadering	AB ODNV
Datum	Donderdag 24 november 2022
Aanwezig	Mevrouw L. Sneevliet-Radstaak (voorzitter, gemeente Elburg), de heer B. Engberts (gemeente Oldebroek), de heer J. Groothuis (Nunspeet), de heer 't Jong (Putten), de heer R. van Veen (Ermelo), de heer M. Pijnenburg (Harderwijk), de heer S. Nienhuis (Heerde), de heer K. Castelein (Hattem), de heer P. Kerris (Provincie), de heer J.J. Feenstra (ODNV), de heer G.J. Koops (ODNV) en mevrouw H. Weerstand (notulist)
Gast	Raadslid Sybren Buist uit Heerde
Afwezig	

1. Opening, welkom, vaststelling agenda

Mevrouw Sneevliet opent de vergadering om 09:07 uur en heet de aanwezigen hartelijk welkom. De heer Groothuis woont de vergadering digitaal bij. De agenda wordt ongewijzigd vastgesteld. De heer Kerris komt wat later, agendapunt 4 wordt daarom doorgeschoven en behandeld zodra de heer Kerris aanwezig is.

2. Mededelingen

- *Directiebrief, vierde kwartaal 2022 en statement DO (bijlage 2a)*
De heer Feenstra licht de bijlage bij de directiebrief toe. Er zijn zorgen over het Lysias traject (onderzoek Gelderse VTH stelsel). Er komen geen duidelijke constatering en conclusies uit, tot nu toe. In januari-februari 2023 moet het eerste conceptrapport opgeleverd worden. Vanuit de directeuren is daarom een statement ingebracht over de kwaliteit van het huidige Gelderse Stelsel. Het zegt ook dat de diensten met elkaar een stap voorwaarts maken en robuust willen zijn op de toekomst. Op het Gelders voorzittersoverleg in januari 2023 wordt het statement geagendeerd.
- *Kandidaat gezocht voor opdrachtgeversboard van het Gelders Stelsel (bijlage 2b)*
Mevrouw Sneevliet vraagt of de heer 't Jong van Putten de rol op zich wil nemen vanuit het AB van zowel ODNV als ook OVIJ. De heer 't Jong gaat akkoord. Hij benoemt dat in de GR tekst in artikel 14 Putten niet vermeld staat. De heer Feenstra geeft aan dat dit al gerepareerd is.

3. Verslag vergadering 6 oktober 2022 (ter vaststelling) (bijlage 3)

Tekstueel pagina 1: de heer Buis wijzigen in de heer Buist.

Naar aanleiding van: in de DB-vergadering van 13 oktober jl. is besproken dat de heer Nienhuis het voorzitterschap overneemt van mevrouw Sneevliet na 19 december 2022. De heer Koops geeft aan dat dit nog niet in het AB is gebracht. Mevrouw Sneevliet informeert de aanwezigen dat het voorstel nog naar het AB toekomt teneinde de portefeuilles van de DB-leden in de AB-vergadering van 19 december a.s. als volgt te bekrachtigen:

De heer Engberts: Financiën

De heer Nienhuis: Voorzitter, fusie en HR

De heer Groothuis: Bedrijfsvoering

De actielijst van 6 oktober 2022 wordt bijgewerkt.

Het verslag wordt met in achtneming van bovengenoemde aanpassing goedgekeurd en vastgesteld.

4. Ontwikkelingen ODNV/OVIJ

a. *Vervolgstappen fusiebesluit, Bedrijfsplan en GR-tekst (bijlagen 4)*

De heer Groothuis heeft in de laatste DB-vergadering aangegeven dat de stukken niet helemaal strak op elkaar afgestemd zijn en zou hier naar kijken. Hij heeft dit nog niet kunnen afronden vanwege ziekte. Voorgesteld wordt om wel met dit traject door te gaan, de documenten kunnen op een later tijdstip nog aangescherpt worden.

Volgens de heer Feenstra kunnen de nieuwe GR-tekst en het bedrijfsplan doorgezet worden naar de colleges voor input. De input kan meegenomen worden naar het inrichtingsplan en de nieuw op te stellen begroting. Met de gemeentesecretarissen moet goed gekeken worden naar de planning, het zou anders kunnen wringen met de plaatsing van personeel. Er moet voor de zomer 2023 duidelijkheid zijn, besluitvorming ligt daarom rond 1 april 2023. Directeuren van de omgevingsdiensten willen de benodigde gegevens per gemeente en per provincie strakker ophalen. De periode voor zienswijzen in de WGR is 1x 8 weken en 1x 12 weken (ca. een half jaar in totaal).

De heer Castelein is er voorstander van dat ODNV regie voert en haar rol pakt m.b.t. de termijnen en met een strakke planning komt. De heer Pijnenburg geeft aan dat er ook rekening gehouden dient te worden met de verschillende raadsculturen. Afgesproken wordt dat de heren Van Dam en Feenstra bij iedereen persoonlijk langsgaan (**actie**). De heer Kerris meldt dat in maart en april de besluitvorming bij de Provincie vanwege de verkiezingen stil ligt.

De heer Kerris stelt voor om in het AB de planning vast te stellen en commitment met elkaar af te spreken. Deze planning moet verdedigd worden richting de achterban, waarbij ook helderheid dient te worden geven wat het betekent als de planning niet gehaald wordt. We moeten voorkomen dat we uit de tijd lopen. In het vervolgproces kan dan gereageerd worden op het bedrijfsplan en de GR-tekst.

De heer Engberts geeft aan dat er een wijziging staat in de concept GR-tekst m.b.t. de stemverhoudingen in artikel 10 lid 6:

'Een lid van het algemeen bestuur dat van opvatting is dat een besluit als bedoeld in het derde lid tot ongewenste en onrechtvaardige gevolgen leidt voor de deelnemer die hij vertegenwoordigt, kan een herstemming aanvragen.'

Herstemming was in de eerdere concept GR-tekst alleen van toepassing bij het staken van de stemmen. De heer Feenstra denkt dat de stemverhouding in de gezamenlijke AB-vergadering nog een issue zou kunnen worden, dit is een punt van aandacht. Volgens de heer Groothuis is destijds gezegd dat iedere stem even zwaar telt. De heer Feenstra meldt daarop dat colleges kunnen besluiten dat ze dat nog willen bespreken.

De heer Engberts is van mening dat er nog goed gekeken moet worden naar artikel 10 lid 6, het gaat hier om een afwijking van de eerste concepttekst. Daarnaast moeten we ook goed naar de stemverhouding kijken, het moet straks geen vragen meer oproepen (**actie**).

De heer Feenstra schetst het scenario dat a.d.h.v. de WGR iedere gemeenteraad andere aanpassingen in de GR wenst. De vraag is wat we in onze regio willen. Vanuit het OGO wordt gestreefd naar één voorstel dat naar alle raden gaat. Het voorstel moet in het AB voorbereid worden voor de raden. De AB-leden bepalen gezamenlijk de inhoud, waarna het voorstel naar de raden toe ter besluitvorming.

De heer Kerris vindt het logisch dat er een coherente GR tekst komt, we vinden het als bestuur wenselijk om uniformiteit na te streven. We moeten de achterban informeren wat de consequenties zijn als dit niet zo is. De raadscommissie moet kijken hoe we de raden nog nauwer kunnen betrekken en wat de beste vorm is, zonder dat de inrichting te formeel wordt (enquêterecht etc.). Bij de meeste regio's hebben de gemeenten het initiatief genomen richting de omgevingsdiensten.

De heer Castelein meldt dat iedere gemeente bij de besluitvorming in het AB voorwaarden gekoppeld heeft aan het traject van de fusie. Hij adviseert om dit mee te nemen in de vervolgstappen. We kunnen de nuance benutten, omdat het ook transitieruimte biedt.

De heer Feenstra krijgt akkoord van het AB om de plannen voor te leggen aan de raden voor input. De heer Castelein vindt het belangrijk dat planning en regie vanuit ODNV komt. Tijdens de gezamenlijke AB-vergadering op 19 december a.s. zal de planning voorliggen en kunnen we hier als gezamenlijk AB op reageren.

De heer Feenstra meldt dat er een gezamenlijke MT-sessie is gepland op 7 december m.b.t. de procesbegeleiding en plan van aanpak inrichtingsfase voor het komende jaar. De uitkomst kan besproken worden in de vergadering van beide DB's op 9 december a.s. en daarna in de gezamenlijke AB-vergadering van 19 december. Hij informeert dat een projectleider wordt aangesteld voor het personele traject. Waar het AB over moet praten is de inrichting van de bestuurlijke procesbegeleiding. De heer Feenstra verwacht op 19 december a.s. een concreet voorstel te hebben.

b. Inrichting van het kwartiermakerschap / uitkomst overleg DB's

Het overleg van beide DB's moet nog plaatsvinden op 9 december a.s. Voor de werving van een directeur van de omgevingsdienst in Gelderland zal een aanvullende tekst opgesteld worden, dat in het DB-overleg besproken zal worden. Het kwartiermakerschap ligt gevoelig, daarom moeten we de procedure nu al opstarten.

c. Stand van zaken plan van aanpak inrichtingsfase / communicatieplan (mondeling)

Het communicatieplan wordt nu al opgesteld en is wellicht ook klaar op 19 december, evenals de aanpak van het personeelstraject.

d. Verdere aandachtspunten / gezamenlijk AB 19 december 2022

- De heer Feenstra brengt de ODNL tweedaagse onder de aandacht, waar IBP DG Magdaleen Sturm aanwezig was. Zij wil graag op het AB van 19 december a.s. aanschuiven en we hebben haar uitgenodigd, zodat het AB vragen kan stellen qua IBP. Dit is akkoord.
- Pijler 1 van het IBP programmaplan (berekening ondergrens) staat nu op voor Q3 2023 en gaat alweer een jaar verder. Er zal goed naar ons traject gekeken worden, als we bijdragen aan IBP door een succesvolle fusie, dan kunnen we anderen daar ook mee helpen.
- Gaan we actief communiceren over bovenstaande zaken na 19 december? De heren Van Dam en Feenstra vinden het een goed communicatiemoment. Tevens benoemen dat we sinds vorige week een BOR hebben.

KLANTPERSPECTIEF

5. Inrichting van de opdrachtgeversrol

a. 8-maands rapportage (reeds naar OGO-leden gestuurd)

- In oktober j.l. is de 8-maands rapportage verstuurd via de OGO-leden, zij bespreken het via de eigen portefeuille. ODNV loopt i.v.m. te weinig mankracht iets achter op in de productie en vergunningen. Er zijn 23-25 nieuwe medewerkers, die moeten echter nog worden ingewerkt en vragen intensieve begeleiding. Volgens het besturingsmodel halen we voldoende productie. De druk zit op de vergunningverlening. Begin 2023 willen we er actief voor zorgen dat het team versterkt wordt.
- De ICT-systemen komen steeds beter op orde, waardoor ook het jaarverslag enorm verbetert. Per kwartaal gaat het dashboard incl. documenten richting het AB (bestuurlijk), daarnaast op inhoud/productie per 4 maanden (ambtelijk). Het zijn verschillende documenten.
- De heer Engberts licht toe dat ambtelijk en bestuurlijk onvoldoende aangehaakt was, daar gaan we intern meer aandacht aan besteden. Tevens moet er aandacht komen voor de doorlooptijden. De opdrachtgeversrol wordt herijkt en opnieuw ingericht. De heer Feenstra ziet mogelijkheden om de dubbele rol als eigenaar en opdrachtgever toch goed te beleggen bij het OGO en het AB. Daar hoort ook een herpositionering van het RBHO bij.

b. Stand van zaken jaarprogramma 2023

- Op 3 november jl. is het concept jaarprogramma afgesproken met de OGO-leden en dat is mooi op tijd. Bij het jaarprogramma is ook een incidenteel en structureel urenoverzicht gevoegd..
- Als overdracht bodemtaken op 1 juli ingaat, hebben we een indicatie nodig van het benodigde aantal uren. Alle gemeenten hebben subsidie ontvangen van €50K – in deze regio is 4 ton beschikbaar. Daarvan is 3,5 ton bedoeld voor ODNV voor de overdracht van bodemtaken.
- VNG en ministerie zijn er nog niet uit wat gemeenten zelf nog meekrijgen m.b.t. bodemtaken. Het is nog niet bekend wat het in de praktijk gaat betekenen. Mevrouw Sneevliet vindt het een geruststellende gedachte dat de provincie verantwoordelijkheid blijft nemen voor datgene waar men nu ook verantwoordelijk voor is. De heer Van der Veen is benieuwd wat dat betekent voor de financiën. Volgens de heer Feenstra hoeft Ermelo niet meer te gaan betalen want de taken zijn al overgedragen. Wat extra is, zijn de taken die vanuit de provincie naar ODNV worden overgedragen. De heer Koops adviseert om met de betreffende ambtenaar in gesprek te gaan over de procedure. Mevrouw Sneevliet adviseert om hier als gemeente heel alert op te zijn, er kunnen grote bedragen mee gemoeid zijn.
- De heer Feenstra vindt het belangrijk dat als het jaarprogramma klaar is en bevestigd is door het OGO, dat dan de bestuurlijke bevestiging vanuit iedere gemeente komt. Dan kan nl. de personele bezetting geregeld worden.

c. Terugkoppeling RBHO 19 oktober (bijlage 5c)

In het verslag zie je in het RBHO een splitsing in de opdrachtgeversrol om gebieden op orde te brengen. Het tweede deel is gericht op ODNV en moet er eigenlijk uit. Er zijn SPUK gelden gevraagd om onderzoek te doen en te inventariseren hoe nu de handhaving geregeld is in deze regio. Het RBHO kan eventueel opgeheven of worden herpositioneerd naar integraal opdrachtgeverschap.

d. Voorstel traject Koersdocument 2024-2028 in 2023 (mondeling)

De heer Feenstra wil een meerjarig beleidsplan gaan opstellen; waar moet ODNV staan over 4 jaar? Wordt het een stikstofspecialist etc. of juist niet. We moeten de koers gaan bepalen. Hij zou graag in de eerste AB-vergadering van 2023 al een voorstel presenteren zodat beleidsmatig de opdrachtgeversrol kan worden opgesteld. Dit garandeert meer robuustheid voor het ODNV op de langere termijn.

De heer Engberts is er voorstander van om voor te kunnen sorteren op de toekomstige ontwikkelingen en vindt het positief om een meerjarendocument op te stellen. Dit document wordt jaarlijks opnieuw geüpdated. De AB-leden gaan hiermee akkoord.

De heer Castelein vraagt hoe een robuust koersplan voor 4 jaar samengevoegd wordt met OVIJ. De heer Feenstra geeft aan dat de koers ODV-proof moet zijn. Op 9 december zullen beide DB's kennismaken en voorstellen dat er procesbegeleiding wordt ingehuurd op beleid. Ook de ambities van de Provincie zullen besproken worden, de heer Feenstra zou graag zien dat de groene taken goed belegd worden bij de nieuwe organisatie. Dit vormt de verbinding tussen ons en de Provincie. Resumé: we gaan niet iets doen wat niet voor ODNV geschikt is, wel zullen we onze gezamenlijke ambitie er in stoppen.

De punten a, b, c en d worden herijkt en krijgen een rol in het AB. De heer Castelein zou graag een overview c.q. stroomdiagram ontvangen van de heer Feenstra hoe de structuurdocumenten zich verhouden, met welke frequentie ze langs komen en of deze in het OGO worden besproken. Dit neemt de heer Feenstra mee (**actie**).

ORGANISATIE

6. Stand van zaken verbetertraject (mondeling)

- Met OVIJ zal gekeken worden we beiden aan trajecten hebben staan. Het vastleggen van alle werkprocessen van ODNV is verdeeld over de CT-leden, de heer Feenstra stuurt dit als directeur aan. Op 7 december a.s. zullen beide lijsten met het MT van OVIJ besproken worden, om op dit manier ons eigen verbeterplan met die van OVIJ te integreren. Dan blijft er nog een deel over dat we als ODNV zelf moeten oppakken, daar komt de heer Feenstra bij het AB op terug. Het al bestaande memo wordt geïntegreerd in de inrichtingsfase. Het CT werkplan zal de heer Feenstra nog naar het AB sturen (**actie**).
- Nu de begrotingswijziging doorgevoerd is, is de bedoeling dat het CT het zelf gaat managen. De heer Feenstra zal zich meer bezighouden met de fusie. De heer Koops vindt het goed om deze focus aan te brengen. Voor de heer Feenstra is het feit dat de werkcultuur veel positiever is geworden ook een belangrijk onderdeel van het verbetertraject.

FINANCIËN

7. Uitgangspunten programmabegroting 2024-2027 (bijlagen 7)

De bijlage spreekt voor zich, er zitten aantal wijzigingen in die de heer Engberts toelicht. De heer Pijnenburg vraagt naar de ureninzet van 1350 uur per fte. Dat is de landelijke norm die gehanteerd wordt. De heer Feenstra geeft aan dat de uitgangspunten in het bedrijfsplan worden benoemd en dat de financiële consequenties opgenomen zijn in de conceptbegroting.

De heer Van Veen meldt dat bijlage 1 op 3 onderdelen is gewijzigd en vraagt of daarmee al vooruitgelopen wordt op de fusie. De heer Feenstra antwoordt hierop bevestigend. Als we het namelijk nu niet doen, dan zal het in de tweede helft van volgend jaar moeten. Het is beter om nu al met elkaar hierover in gesprek te zijn. De heer Koops heeft de consequenties uitgerekend en opgenomen in de begroting. De heer Van Veen vraagt om hier meer transparant over te zijn. De heer Koops antwoordt daarop, dat in de eerste alinea van de uitgangspunten voor de Programmabegroting 2024-2027 al wordt verwezen naar de fusie met OVIJ.

De heer Castelein spreekt van een substantieel bedrag, totaal € 6,5 ton, het heeft best financiële consequenties voor de deelnemers. De heer Feenstra is van mening dat we het terug gaan zien in productie en effect. De heer Koops legt uit dat van de 6,5 ton er 4 ton is bedoeld voor macro-economische ontwikkelingen, waarin gemeenten ook gecompenseerd worden. Het is daarom wel goed om het bedrag in de juiste context te zien. Volgens de heer Feenstra wordt de dienst straks een heel andere omgevingsdienst en bijna 3x zo groot als de huidige dienst.

De uitgangspunten voorafgaand aan de opstelling Programmabegroting 2024-2027 worden in deze vergadering vastgesteld om de planning te kunnen realiseren zoals uiteengezet in bijlage 7.

8. Uurtarief 2023 (bijlagen 8)

De uurtarieven zijn besproken in het OAF, zie bijlage. De uurtarieven ODNV 2023 worden in deze vergadering vastgesteld.

9. Financiële prognose 2022 (mondeling)

De prognose wordt genoemd in de directiebrief (zie pag. 5). Er is een substantieel resultaat over 2022 vanwege het feit dat vacatures pas gedurende het jaar werden ingevuld. Enkele vacatures zijn vanwege arbeidsmarktkrapte niet gevonden, ook op inhuur hebben we de uren niet kunnen maken. Tevens was er sprake van een deel overbelasting vanwege de aanstelling van nieuwe medewerkers en het inwerken daarvan. De heer Feenstra geeft aan dat hij meer had kunnen sturen op tijdige besteding van de gelden aan het begin van het jaar. Hij is voorzichtig geweest, omdat nog niet duidelijk was of begrotingswijzigingen en aanvullende gelden zouden worden ontvangen.

Omdat we nu een jaarprogramma hebben, kunnen we in december met het MT om tafel om te kijken wat we uit kunnen geven a.d.h.v. de begroting. Er wordt nu voorafgaand een planning gemaakt wat we qua personeel gaan doen en daarop zal gestuurd worden. Door o.b.v. het jaarprogramma eerder te zien wat we kunnen verwachten, voorkomen we meerdere begrotingswijzigingen. De heer Koops licht toe dat de omgevingsdienst echter niet ontkomt aan tenminste één begrotingswijziging, omdat er een gat van zes maanden tussen het vaststellen van begroting en afspreken van jaarprogramma zit.

PERSONELE ZAKEN

10. Stand van zaken

Er gaat nog een van de grijze Boa's vertrekken, daarom zoeken we nu naar twee nieuwe Boa's. Naast vergunningverlening wil de heer Feenstra ook de Boa-capaciteit aandacht geven. Er heerst een positieve sfeer binnen de organisatie, er is aandacht voor elkaar en een laag ziekteverzuim. We zullen strakker op capaciteit gaan sturen door het voeren van een strategisch personeelsbeleid. Volgend jaar moeten we bijdragen aan IBP. We gaan SPUK gelden inzetten voor personele planning.

VERSLAG

Mevrouw Sneevliet benoemt dat het onderwerp Omgevingswet nog niet aan de orde is geweest. Volgens de heer Feenstra komt hier eind januari meer duidelijkheid over. Het is nog wel zoeken hoe we dat samen moeten gaan doen. Er gaan taken naar ODNV, bestaande afspraken op dat vlak zijn er niet. De vraag is of ieder het voor zich gaat oplossen of dat we het samen gaan doen en zo ja, hoe dan? We kunnen van alles afspreken, maar niemand kan er aan gehouden worden. De heer Engberts vraagt of er eventueel een kwartiermaker moet worden aangesteld, deze zou mensen kunnen houden aan gemaakte afspraken. De heer Kuiper (Oldebroek) en de heer Remco Coers zijn bezig alles in beeld te brengen. De vraag is wat gemeenten gezamenlijk met elkaar hebben en doen.

Er zijn een aantal zaken in de Omgevingswet die anders zijn, ODNV wacht af wat gemeenten willen. De vraag is of het verstandig is om voorafgaand het gesprek aan te gaan. De heer Engberts is van mening dat we bestuurlijk aangehaakt moeten zijn en wil het onderwerp inbrengen voor de volgende AB-vergadering (**agenderen**).

SLUITING

11. Check of er informatie naar de raden moet n.a.v. deze vergadering

Niet van toepassing.

12. Rondvraag en sluiting

- De heer Castelein merkt op dat de ambtelijke voorbereiding bemoeilijkt wordt, doordat veel agendapunten mondeling toegelicht worden. De heer Feenstra zal indien van toepassing verwijzen naar de directiebrief (**actie**).
- De heer Groothuis vindt het een goed idee dat de opvolger van mevrouw Sneevliet al aanwezig zou zijn bij de AB-vergaderingen. Mevrouw Sneevliet geeft aan dat hij ook was uitgenodigd voor deze vergadering.

Mevrouw Sneevliet sluit om 10:55 uur de vergadering en dankt de AB-leden voor hun aanwezigheid en bijdrage aan het overleg.

Actielijst 24-11-2022

	Onderwerp	Wie	Deadline
#1	Nieuwsbrieven versterking Gelders VTH stelsel doorsturen naar griffies	Dhr. Feenstra	doorlopend
#2	Directiebrief aan de raden sturen	Dhr. Feenstra	doorlopend
#3	Pag. 2 / punt 4a Persoonlijk langsgaan bij de raden m.b.t. planning termijn en regievoering besluitvorming fusie	Dhr. Feenstra en dhr. Van Dam	z.s.m.
#4	Pag. 2 / punt 4a Kijken naar artikel 10 lid 6 GR-tekst (is afwijkend van eerste concepttekst) en goed kijken naar stemverhouding	Dhr. Feenstra ism DB	z.s.m.
#5	Pag. 5 / punt 5d Stroomdiagram maken hoe de structuurdocumenten zich verhouden, met welke frequentie ze langs komen en of deze in het OGO worden besproken.	Dhr. Feenstra	z.s.m.
#6	Pag. 5 / punt 6 CT werkplan naar AB sturen	Dhr. Feenstra	z.s.m.
#7	Pag. 6 / punt 12 Verwijzen naar directiebrief bij mondeling toegelichte agendapunten in AB-vergadering	Dhr. Feenstra	

Vergaderplanning 2022

Dagelijks bestuur

- vrijdag 16 december van 9.00 tot 11.00 uur

Algemeen bestuur

Extra vergadering / bijeenkomst algemeen bestuur ODNV en OVIJ op maandag 19 december 2022 van 14.30 tot 16.30 uur.

Vergaderplanning 2023

Dagelijks bestuur

- Donderdag 9 februari van 9.00 tot 11.00 uur
- Donderdag 16 maart van 9.00 tot 11.00 uur
- Donderdag 11 mei van 9.00 tot 11.00 uur
- Donderdag 15 juni van 9.00 tot 11.00 uur
- Donderdag 24 augustus van 9.00 tot 11.00 uur
- Donderdag 26 oktober van 9.00 tot 11.00 uur
- Donderdag 23 november van 9.00 tot 11.00 uur

Algemeen bestuur

- Donderdag 30 maart van 9.00 tot 11.00 uur
- Donderdag 29 juni van 9.00 tot 11.00 uur
- Donderdag 14 september van 9.00 tot 11.00 uur
- Donderdag 14 december van 9.00 tot 11.00 uur



Vergadering	AB ODNV
Datum	Maandag 19 december 2022
Aanwezig	Mevrouw L. Sneevliet-Radstaak (voorzitter, gemeente Elburg), de heer H. Wessel (Elburg), de heer B. Engberts (Oldebroek), de heer J. Groothuis (Nunspeet), de heer 't Jong (Putten), de heer R. van Veen (Ermelo), de heer M. Pijnenburg (Harderwijk), de heer S. Nienhuis (Heerde), de heer K. Castelein (Hattem), de heer J.J. Feenstra (ODNV)
Afwezig	P. Kerris (provincie)

1. Opening, welkom, vaststelling agenda

Mevrouw Sneevliet opent de vergadering om 16.30 uur.
De agenda wordt ongewijzigd vastgesteld.

2. Benoeming voorzitter ODNV

In verband met het aftreden van mevr. Sneevliet als voorzitter ODNV, wordt het AB voorgesteld te besluiten tot de benoeming van Stephan Nienhuis, wethouder te Heerde, tot voorzitter van ODNV.
Besluit: het AB gaat unaniem akkoord met de benoeming van de heer Nienhuis tot voorzitter.

3. Rondvraag en sluiting

Er zijn geen verdere vragen of bespreekpunten vanuit het bestuur. Mevrouw Sneevliet sluit om 16.45 uur de vergadering en dankt de aanwezigen voor het constructieve overleg in de periode dat zij lid en voorzitter van het bestuur was.

DIRECTIEBRIEF ODNV

Januari-maart 2023

Inleiding

De Directiebrief is bedoeld om de eigenaren van ODNV een overzicht te geven van relevante ontwikkelingen. De (concept) Directiebrief wordt ook gedeeld met de leden van het Overleg Ambtenaren Financiën (OAF), het Opdrachtgeversoverleg (OGO) en het DB.

Eerst wordt ingegaan op de relevante ontwikkelingen *buiten* de ODNV organisatie (Klantperspectief), daarna wordt ingezoomd op (de gevolgen voor) de *interne* organisatie, verdeeld over drie perspectieven: de werkprocessen/organisatie, het personeel en financiën/middelen.

Daar waar in deze Directiebrief rapporten of beleidsstukken genoemd worden, kunnen die bij ODNV worden opgevraagd.

Disclaimer: deze brief is geen formeel stuk en wordt ook niet als zodanig bestuurlijk vastgesteld. De brief kan dus niet gebruikt worden als bron voor andere formele stukken en in communicatie uitingen worden opgenomen als zodanig.

Klantperspectief

Wat zijn de belangrijkste ontwikkelingen (geweest), landelijk, provinciaal, regionaal en gemeentelijk? Wet- en regelgeving, relatie ODNV en eigenaargemeenten, samenwerkingspartners, enzovoorts.

Zoals in de afgelopen Directiebrieven is aangegeven lopen er nu landelijk en provinciaal een aantal relevante trajecten en programma's, waar ODNV rekening mee moet houden. Hieronder volgt een korte update:

1. Interbestuurlijk programma

Op 29 maart 2023 wil de Tweede Kamer commissie weer concrete vooruitgang horen van de staatssecretaris. Op 15 maart komt de IBP stuurgroep bijeen om daarvoor de stukken vast te stellen. Op 7 maart is een extra ALV van ODNL ingelast, dat ingaat op de drie belangrijkste onderwerpen die nu spelen in het IBP: het bepalen van robuustheid, de wijze van financiering en de aanpak / inhoud van de onderlinge visitaties.

SPUK gelden

Zoals bekend is onze aanvraag voor SPUK gelden volledig toegekend (zie vorige Directiebrief). We mogen veel van de SPUK gelden inzetten voor ons fusietraject. Bijvoorbeeld voor de inzet van de twee externe procesbegeleiders en de projectleider van het Plaatsingstraject. Die SPUK uren zijn onderdeel van een nog op te stellen fusiekosten-begroting, dat aangeeft welke uren onder welke financiering vallen. De inzet van de SPUK-gelden is onderdeel van ons Jaarprogramma 2023. De SPUK gelden moeten worden benut in 2023, daarna vervallen ze. Binnen het Gelders Stelsel vindt (in beperkte mate overigens) afstemming plaats tussen managers van de zeven diensten over alle SPUK aanvragen.

2. Programma VTH-uitvoering Gelders Stelsel

Het Lysias rapport over het Gelders Stelsel is afgerond en op 17 februari bestuurlijk in breed verband besproken. Kort gezegd is de belangrijkste uitkomst van het traject dat er een gezamenlijke strategische agenda wordt opgesteld, waartoe de directeuren een voorstel zullen doen. Dit past ook binnen het herijkingstraject van het Gelders Stelsel dat de directeuren zelf al waren gestart. Op 15 maart vindt het volgende directeurenoverleg Gelders Stelsel plaats.

3. Fusie ODNV-OVIJ

De twee begeleiders hebben een uitgebreide routekaart gemaakt, met een precieze planning van het fusietraject. Het concept is besproken in de stuurgroep en met de BOR. Er is tevens een communicatieplan opgesteld, dat op korte termijn wordt uitgerold. Het fusietraject bestaat uit vier lijnen:

- Besluitvormingsproces: hier staat het opstellen en vaststellen van een GR tekst centraal. Er wordt hierin nauw samengewerkt met en door beide OGO's.
- Inrichtingsproces organisatie: hier staat het inrichten van alle werkprocessen centraal, focus hier ligt op de inwerkingtreding van de Omgevingswet per 1-1-2024.
- Plaatsingsproces: hier staat het vormgeven van het functiehuis centraal (o.b.v. de organisatiestructuur en besturingsfilosofie Integraal Management) en het plaatsen van het huidige personeel.
- Herinrichtingsproces PIOFACH: hier staan de secundaire processen centraal, met focus op tijdige afspraken over de inrichting en contractering van de personele administratie en ICT voorzieningen bij een gemeente.

Beide directeuren maken nu een ronde langs alle betrokken bestuurders en zijn desgewenst in te plannen voor raadscommissies of raadsvergaderingen, om een en ander toe te lichten. Er is een presentatie gemaakt, dat tevoren toegestuurd kan worden. Op het gezamenlijke OGO van 2 maart hebben de directeuren bij de OGO leden nogmaals aangegeven dat ze graag langskomen en graag horen wanneer dat het beste zou schikken.

In de routekaart en presentatie staat de volgende planning opgenomen:

6-10-2022	AB-Besluit tot fusie ODV	Algemeen Bestuur ODNV en OVIJ besluiten tot fusie obv bedrijfsplan, indicatieve begroting en GR-tekst ODV
1-3-2023	Routekaart Inrichtingsfase	Uitwerking van fusieproces in opzet, aanpak en planning
1-4-2023	Gemeenschappelijke Regeling ODV	Consensus met deelnemers over GR-tekst
1-6-2023	Gereed voor 1e fase plaatsingsproces	Hoofdplan inrichting Organisatie ODV, Sociaal plan, Functieboek (deel 1), Was-wordt-lijst, concept plaatsingsplan gereed
1-7-2023	Start besluitvorming deelnemers	Documenten (voorstel, GR, begroting) gereed voor besluitvorming in colleges en raden/staten
1-7-2023	Sleutelfuncties benoemd	Plaatsing en benoeming sleutelfuncties (directie/management) in ODV
1-10-2023	Gereed voor 2e fase plaatsingsproces	Detailplan inrichting Organisatie ODV, Functieboek (deel 2) gereed, Was-wordt-lijst, concept plaatsingsplan gereed
1-11-2023	Fusiebesluit deelnemers	Deadline afronding besluitvorming deelnemers over fusie ODV
1-12-2023	Medewerkers geplaatst	Plaatsing en benoeming medewerkers in ODV
15-12-2023	Afronding overdrachtstraject	Overgang van alle juridische rechten en plichten naar ODV
1-1-2024	Start ODV	Omgevingsdienst is opgericht en start dienstverlening aan deelnemers

4. Omgevingswet

We gaan ervanuit dat de Omgevingswet per 1-1-2024 in werking treedt. Half maart beslist de Eerste Kamer hierover. Vera Maillie, de relatiemanager van ODNV, heeft in kaart gebracht waar ODNV nu staat en contact gezocht met de gemeentelijke projectleiders. Zowel gemeentelijk projectleiders Omgevingswet als ODNV hebben aangegeven de verdere voorbereidingen op de inwerkingtreding samen op te pakken. Op 13 maart wordt deze gezamenlijke aanpak besproken tussen ODNV en gemeenten. ODNV heeft een extern bureau ingehuurd om het hele traject tot aan inwerkingtreding te begeleiden. Tot slot, we zijn nu bezig om een goede governance in te richten, waarbij de betreffende bestuurlijke portefeuillehouders mogelijk als stuurgroep kunnen optreden. Vanuit die stuurgroep kan dan een verbinding gemaakt worden naar het DB en AB van ODNV, om iedereen op de hoogte te houden.

Personeel / ontwikkelvermogen

Ziekteverzuim

Het verzuim is laag en er is geen sprake meer van medewerkers met lang ziekteverzuim.

1 januari tot en met 31 december 2022

Kort	Middellang	Lang	Extra lang 1jr
1 t/m 7	8 t/m 42	43 t/m 365	366 t/m 730
1,04%	0,97%	1,72%	2,30%

1 januari tot en met 28 februari 2023

Kort	Middellang	Lang	Extra lang 1jr
1 t/m 7	8 t/m 42	43 t/m 365	366 t/m 730
0,96%	0,34%		0,33%

Wervingsstrategie

Inhuur

In het afgelopen kwartaal zijn de functioneel beheerder en de resource manager vertrokken. Voor de eerstgenoemde is externe inhuur reeds aangesteld, voor de resource manager loopt nu een werving voor ook een externe inhuur, dit mede i.v.m. de komende fusie, we zijn voorzichtig met het werven van personeel in vaste dienstverband. Dit geldt eveneens voor de functies op het Bedrijfsbureau, waar ook twee medewerkers worden ingezet op uitzendbasis. Daarnaast is er nog een projectleider Bodem op inhuurbasis werkzaam voor ODNV. En per juni komt er een ervaren jurist op inhuurbasis.

Medewerker in dienst

Er zijn twee vaste medewerkers begonnen per maart (BOA-coördinator en een toezichthouder asbest/sloop). Per begin mei komt er ook nog een Bodemadviseur in dienst.

We zijn dus momenteel alleen nog op zoek naar een BOA-grijs, waarvoor ook al een afspraak voor een gesprek staat gepland.

Onze Boa-coördinator was per 27 oktober 2022 formeel met pensioen, maar blijft nog tot eind april 2023 voor 1,5 dag per week bij ODNV werken. We hebben sinds begin maart 2023 een vervanger - samen met OVIJ- geworven.

Werkprocessen/organisatie

Jaarprogramma 2023

In december 2022 is het Jaarprogramma 2023 afgerond met de OGO leden. Op dit moment hebben we van 3 gemeenten een bestuurlijke bevestiging van de afspraken ontvangen. De begrotings-overstijgende afspraken zijn in een wijzigingsvoorstel opgenomen. In het voorjaar komt de eerste viermaandsrapportage over de voortgang van de realisatie van het jaarprogramma.

Verbetertraject Bedrijfsvoering ODNV

Het vorig jaar gestarte traject om de bedrijfsvoering op orde te krijgen loopt nog dit hele jaar door. Afgelopen oktober is met externe ondersteuning gestart met de ontwikkeling van het integrale 5-P dashboard (PDC, processen, personeel, productie en P&C). Het dashboard is een zichtbaar resultaat van een stevig en breed traject op de achtergrond. Daarin staat het 'sturen op uren' centraal. Op dit moment kunnen we de productiegegevens uit OpenWave, ons zaakstelsel, real-time ophalen. Dat betekent dat alle teams zicht hebben op hun eigen productiecijfers. Samen met de teams wordt nu een verbeteringslag gemaakt in de kwaliteit van de data (registratie).

Daarnaast willen we het volgende in 2023 oppakken:

1. inrichting: we willen ons besturingsmodel, waarop onze begroting gebaseerd is, herijken. Formeel had dat in 2021 moeten gebeuren. We beginnen met een herijking van het inrichtingenbestand. Dat willen we nu in 2023 doen. Hier ligt dus de nadruk op de financiële kant van onze bedrijfsvoering: kloppen de uitgangspunten van onze begroting nog? Daarnaast kijken we naar de Administratieve Organisatie en Interne Beheersing (AOIB). In samenwerking met onze externe accountant zal een student in zijn afstudeeropdracht voor ODNV een Handboek AOIB opstellen, waarin alle bedrijfsprocessen (sturing en beheersing) opgenomen staan.
2. sturing: er is bij ODNV geen sterk ontwikkelde cultuur van concreet sturen op (en aanspreken op) gemaakte afspraken. Tegelijkertijd met de doorontwikkeling van het dashboard naar een integrale sturingsinstrument, wordt met de teams een traject doorlopen waarin de kennis en kunnen van de medewerkers om te sturen op de eigen productie centraal staat. We checken met elkaar de werkprocessen, scherpen die aan, verbeteren het werken met werkvoorraden (in-, door- en uitstroom) en gaan vaststellen welke kengetallen onze producten en diensten eigenlijk hebben. Inclusief de doorlooptermijnen. Dit is trouwens ook nodig als voorbereiding op de Omgevingswet, waarin dat ook meer wordt gevraagd en wettelijke termijnen voor bijvoorbeeld vergunningverlening korter zijn dan nu.
3. realisatie en verantwoording: in 2023 is er veel dynamiek binnen en rondom ODNV. Veel van de ontwikkelingen zijn nu uitgezet in aparte projecten en trajecten. We gaan extra sturen op een volledige uitvoering van het jaarprogramma. Voorkomen dat we opnieuw niet in staat zijn alle opdrachten uit te voeren. Daartoe worden in maart 2023 alle urenafspraken in kaart gebracht en per lijn concrete doelen afgesproken. Die doelen gaan ook in op de mogelijkheden om op onderdelen synergie te realiseren of taakstellingen. Opdat aantoonbaar alle budgetten effectief worden besteed. Maar ook om zoveel als mogelijk duidelijke prognoses af te kunnen geven over het uiteindelijke resultaat 2023.

Ons Jaarprogramma 2023 kent vier hoofdonderdelen: de going concern (de te behalen productie conform ons besturingsmodel), de projecten (Omgevingswet en de fusie met name, en dan nog andere kleinere projecten), achterstanden primair proces (hier is een apart DB voorstel voor gemaakt), en we sturen op de realisatie van de opdrachten binnen het Interbestuurlijk programma. We kijken daarbij naar de mate waarin de SPUK-subsidie inzetbaar is voor de fusie en wat aanvullend gefinancierd moet worden.

Financiën/middelen

In het eerste kwartaal zijn zowel de Jaarrekening 2022, de ontwerp 2^e begrotingswijziging 2023 en de ontwerp-Programmabegroting 2024-2027 opgesteld. De bestuurlijke planning is er op gericht dat de genoemde stukken met de daarin opgenomen voorstellen alle worden vastgesteld tijdens de AB-vergadering van 29 juni a.s. De deelnemers zijn tot 8 juni a.s. in de gelegenheid om hun reactie of zienswijze op de voorstellen kenbaar te maken aan het DB.



Onderwerp	Repareren achterstanden
Agendapunt	5
Datum advies	24 februari 2023
Auteur	M. van der Meirsch / J.J. Feenstra
Portefeuillehouder	J. Groothuis

Procedure	J/N	Datum
CT	J	21-02-2023
OGO	J	09-03-2023
OAF	J	07-03-2023
Portefeuilleoverleg		
DB	J	16-03-2023
AB	J	30-03-2023

	J/N	
GO	N	
OR	N	
Openbaar	J	
Communicatie	N	
Begrotingswijziging	J	
Bijlagen	J	1

Route parafering	Paraaf	Datum
HRM-adviseur		
Financieel controller		
Directeur		
Voorzitter		

Voorstel/beslispunten

- Instemmen met het repareren van de achterstanden uit de afgelopen periode, die niet in 2022 gerepareerd konden worden en de uitvoering hiervan ter hand nemen.
- Ter bekostiging van de uitvoering van deze werkzaamheden de deelnemers voorstellen een aanvullend budget van € 218.700 ter beschikking stellen, dit te dekken ten laste van het rekeningsaldo 2022 en de budgettaire verwerking hiervan te betrekken bij de eerstvolgende begrotingswijziging 2023.

Besluit d.d.

--



Samenvatting

In 2022 is een deel van de door de deelnemers van ODNV betaalde bijdragen niet tot besteding gebracht. De redenen zijn besproken in de vergaderingen van DB en het AB van afgelopen najaar. Kort gezegd, aan bepaalde achterstanden zijn we als organisatie niet toegekomen terwijl voor het wegwerken ervan extra middelen ter beschikking zijn gesteld.

In de bijlage geven we aan welke achterstanden nog opgepakt moeten worden.

Inleiding

Afgelopen jaar is bij ODNV een revitalisering uitgevoerd middels het op orde krijgen van de formatie van de organisatie.

Hoewel de taakuitvoering zoveel mogelijk op niveau gehouden is, is ook gebleken dat op specifieke dossiers de doorlooptijden bij ODNV hoger zijn geweest dan voorgaande jaren. Oorzaak hiervan is het hogere personeels- (en daarmee kennis)verloop dat sinds 2021 aan de orde is als gevolg van de huidige krappe arbeidsmarkt. De krapte heeft niet alleen veel druk gezet op de organisatie, maar ook als gevolg gehad dat met name op administratieve processen (bijwerken van VTH-systeem) achterstanden zijn ontstaan. Deze achterstanden gaan ten koste van zicht op de werkvoorraad, het bedrijvenbestand en de werkvoorraad zelf, wat vervolgens weer knelpunten oplevert bij de programmering en sturing op werkzaamheden en daarmee de effectiviteit en efficiëntie van de taakuitvoering.

In de bijlage is beknopt weergegeven welke achterstanden aan de orde zijn en is een schatting gemaakt van de daarbij benodigde inzet om de achterstand weg te werken.

Beoogd effect

Onderstaande beschrijving is bedoeld tot besluitvorming te komen van het DB om het AB voor te stellen de beschreven achterstanden te repareren in 2023.

Argumenten

- In de bijlage wordt per onderdeel onderbouwing gegeven waarom reparatie van de betreffende achterstand nodig is.
- Het up-to-date brengen van kennis en data is nodig om te voldoen aan de vraag van de deelnemers zoals verwoord in het jaarprogramma.
- Vanuit het IBP wordt van OD's een actueel bedrijvenbestand verlangd (zie pijler 3 Informatievoorziening).
- ODNV moet voor de inwerkingtreding van het Omgevingswet en de voorbereiding daarop beschikken over een up-to-date bedrijvenbestand.
- Voor de fusie met OVIJ wordt van ODNV gevraagd om het bedrijvenbestand op orde te hebben.
- Parallel aan de genoemde inhaalslagen werkt ODNV al aan het aanscherpen van werkinstructies en -processen om nieuwe achterstanden te voorkomen.



Kanttekeningen

Het werken van de beschreven achterstanden vraag een extra personele inzet. Voorwaarde hierbij is dat de hierbij benodigde extra capaciteit ook daadwerkelijk gevonden kan worden.

Uitvoering – aanpak, planning

Met het oog op tijdige afhandeling van de betreffende werkzaamheden en het vergroten van de slagingskans voor het tijdig aantrekken van de hiervoor benodigde capaciteit, wordt voorgesteld de uitvoering m.i.v. het 2^e kwartaal 2023 ter hand te nemen.

Communicatie

-

Personele consequenties

Het wegwerken van de betreffende achterstanden vergt naar schatting de volgende inzet:

Onderwerp	Ureninvestering (schatting)
Datakwaliteit locatiedossiers	320
Archivering sloopmeldingen	270
Veehouderij gegevens	150
Datagedreven toezicht / checklists	100
Actualiseren fictieve locatie dossiers	300
Inwerken nieuwe collega's	600
Actualisatie vergunningen	700
Herijking besturingsmodel	200
Totaal	2.640

De benodigde personele inzet kan niet worden gepleegd zonder dat dit ten koste gaat van de reguliere productie. Om deze reden wordt gevraagd om het beschikbaar stellen van aanvullende financiële middelen om de beschreven werkzaamheden uit te kunnen voeren.

Financiële consequenties

In voorgaande overzicht is de geschatte benodigde ureninvestering per onderwerp weergegeven. De onderdelen datakwaliteit en datagedreven toezicht vormen reeds onderdeel van het met de deelnemers afgesproken Jaarprogramma 2023. Per saldo gaat het hiermee aanvullend om 2.640-320-100 uur = 2.220 uur, wat afgezet tegen het ODNV uurtarief 2023 overeenkomt met een bedrag van € 218.700.

Voor de uitvoering van deze werkzaamheden is binnen de reguliere begroting 2023 geen dekking beschikbaar. Voorgesteld wordt deze aanvullende kosten te dekken ten laste van het rekeningsaldo 2022.



Evaluatie

n.v.t.

Bijlagen

1. Notitie achterstanden ODNV 2022



Aan
Bestuur ODNV

Van
Martin van der Meirsch (programmamanager)

Achterstanden 2022

In 2022 is een deel van de door de deelnemers van ODNV betaalde bijdragen niet tot besteding gebracht. Kort gezegd, aan bepaalde achterstanden zijn we als organisatie niet toegekomen terwijl voor het wegwerken ervan extra middelen ter beschikking zijn gesteld.

Deze notitie geeft een weergave van de bestaande achterstanden en op hoofdlijnen de benodigde inzet (werkzaamheden) als capaciteit (uren) die verwacht nodig te zijn om deze te repareren.

Datakwaliteit locatiedossiers

Afgelopen jaar is gebleken dat de datakwaliteit van de locatiedossiers in OpenWave niet op orde is. Het betreft veelal informatie over sbi-code, categorisering volgens besturingsmodel, wettelijk kader, enz. Gegevens die gebruikt wordt bij o.a. programmering van het handhavings-uitvoeringsprogramma.

Het ontbreken deze gegevens vormt een risico bij het 'missen' van inrichtingen voor de programmering en bemoeilijkt hiermee een evaluatie of herijking van het besturingsmodel c.q. het bepalen van de benodigde formatie en de verdeling van inzet/kosten over de deelnemers. Momenteel dienen steeds handmatige controles c.q. interventies op de kwaliteit van de administratie uitgevoerd te worden, die veel tijd vragen en werkdruk in de hand werken.

Benodigde inzet

320 uur

NB: deze werkzaamheden zijn ook onderdeel van het Jaarprogramma 2023 en worden hier alleen genoemd om het bestuur een volledig overzicht van de achterstanden te geven

Archivering sloopmeldingen

Naar aanleiding van het onderzoek naar onze archiefverplichtingen als OD is door het Streekarchivariaat een omissie aangegeven. Bij de taakuitvoering rondom sloopmeldingen moeten ook procesdocumenten vanuit het landelijke asbestvolgsysteem (LAVS) zoals vrijgave documenten, weegbonnen enz. ter archivering aangeleverd worden aan de gemeenten. Het betreft een periode van december 2020 tot en met december 2022. Per 1 januari 2023 is het werkproces dusdanig aangepast dat archivering van deze stukken daarvan onderdeel is.

Benodigde inzet

3260 berichten à 5 min gemiddeld = 270 uur

De Gelderse omgevingsdiensten hebben als taak vergunningverlening, toezicht en handhaving van wetgeving op het gebied van milieu.

Memo

Datum
15 februari 2023

Pagina
1 van 4

Ons kenmerk
-

Uw kenmerk
-

Behandeld door
M.M. van der Meirsch
0341 - 474 318

Bijlagen
-

**Omgevingsdienst
Noord-Veluwe**
Oosteinde 17
3842 DR Harderwijk
Postbus 271
3840 AG Harderwijk

t 0341 - 474 300
f 0341 - 474 888
e info@odnv.nl
www.odnv.nl

Veehouderij gegevens

I-GO is het Gelderse datahuis waar de gegevens van bedrijven in Gelderland worden beheerd. Voor de veehouderijbedrijven is het datahuis het uitgangspunt om de stalgegevens en dieren aantallen in de veehouderijmodule van I-GO te registreren. In de praktijk blijkt dat het bijhouden en actualiseren van dit systeem, mede vanwege de onderbezetting bij het inhoudelijke team, onvoldoende mogelijk was. Met name vanwege het stikstofprobleem is het van belang om deze informatie op orde te hebben. Hiervoor is een inhaalslag nodig, die vanwege de beperkte capaciteit bij team Vergunningen niet vanuit de bestaande formatie gerealiseerd kan worden. We schatten in dat 50% van de dossiers gecorrigeerd moet worden.

Benodigde inzet

950 inrichtingen à 10 min per dossier = 150 uur

(uitgaande van 50% correctie per dossier incl. opvragen dossiers bij gemeente in bulk)

Datagedreven toezicht

In het Jaarprogramma 2023 is met de opdrachtgevers afgesproken om in te zetten op datagedreven werken. Dit als middel om vraagstukken in de leefomgeving voor het VTH-milieutaakveld inzichtelijk te kunnen maken als input op de beleidscyclus. Dit vraagt om specifieke en uniforme werkwijze bij de taakuitvoering. Met name bij het houden van toezicht en de rapportage daarover is aanpassing van de werkwijze nodig waar het om uniforme gegevensverzameling gaat. Het betreft hoofdzakelijk ontwikkel- en implementatiekosten. Gedacht wordt aan inzet van uniforme checklisten.

Benodigde inzet

100 uur

NB: deze werkzaamheden zijn ook onderdeel van het Jaarprogramma 2023 en worden hier alleen genoemd om het bestuur een volledig overzicht van de achterstanden te geven

Actualiseren fictieve locatiedossiers

In het VTH-systeem worden de VTH- en advieszaken aan locatiedossiers gekoppeld. Met name bij nieuwbouwlocaties of ruimtelijke projecten komt het voor dat er nog geen BAG-adres beschikbaar is. In die gevallen wordt een fictief adres gebruikt ("locatie Onbekend"). Echter voor de terugvindbaarheid van dergelijke zaken is het noodzakelijk dat deze uiteindelijk aan een officieel en uniek adres gekoppeld worden. Dit voorkomt dat bij vervolgvragen veel tijd nodig is om gegevens op te halen. Vanwege hoge werkdruk en vacatures van de afgelopen jaren, zijn dergelijke administratieve werkzaamheden onvoldoende uitgevoerd en is een achterstand ontstaan. Het betreft inmiddels ca 1850 zaken.

Benodigde inzet

1850 zaken à 10 minuten per zaak = 300 uur

Inwerken nieuwe collega's

Zoals in verschillende bestuurlijke en partnerrapportages gemeld in het afgelopen jaar, zijn er vanwege de dynamiek op de arbeidsmarkt veel personele wisselingen bij ODNV geweest. Hierbij zijn veelal ervaren collega's bij ODNV vertrokken. Door de krapte op de arbeidsmarkt is het vrijwel onmogelijk om nieuwe collega's op vergelijkbaar kennisniveau terug te vinden. Ondanks dat de meeste vacatures inmiddels zijn opgevuld, zijn er zo'n 10 nieuwe collega's gevonden van wie in ieder geval op inhoudelijk kennisvlak ontwikkeling nodig is om hun volle potentie te kunnen verwezenlijken. Dit vraagt ook extra ondersteuning van onze ervaren collega's en dit gaat ten koste van de tijd die besteed kan worden aan de directe eigen werkzaamheden. We verwachten in de loop van 2023 hierin de nodige stappen te hebben gezet. Tot die tijd is aanvullende ondersteuning in de vorm van extra capaciteit in de verschillende teams nodig. Dit geldt in ieder geval voor team Vergunningverlening (met 3 nieuwe collega's) en ook team Casemanagement.

Benodigde inzet

Ondersteuning Vergunningverlening: 500 uur

Extra capaciteit Casemanagement: 100 uur

Actualisatie vergunningen

Voor het opstellen van vergunningen worden regels uit wet- en regelgeving en richtlijnen overgenomen als voorwaarden voor de aangevraagde bedrijfsactiviteiten. Als gevolg van nieuwe inzichten of technieken, wordt deze wet- en regelgeving soms aangepast. Op hun beurt moeten de vergunningen die hierop gebaseerd zijn veelal ook (deels) aangepast worden. Hierdoor borgen we dat bedrijven steeds aan de geldende regels worden gehouden. De afgelopen jaren, mede vanwege de onderbezetting van team Vergunningverlening, heeft de actualisatie van vergunningen de afgelopen niet meer plaatsgevonden. Hier is een inhaalslag nodig. Zowel op het inzichtelijk krijgen van welke vergunningen actueel gemaakt moeten worden als het daadwerkelijk actualiseren. Het betreft een groep van ca. 180 vergunningplichtige bedrijven. De ingeschatte inzet is opgesplitst in de inventarisatie van benodigde actualisaties incl. uitwerken van een programma en de daadwerkelijke actualisatie. Dit laatste zou, met de geplande inwerkingtreding van de Omgevingswet per 1 januari 2024 (deels) bij die voorbereidingen kunnen worden opgepakt.

Benodigde inzet

Inventarisatie en programma-actualisaties: ca. 100 uur

Uitvoering actualisaties: verwachting 2023; 15 procedures à 40 uur

Totaal: 700 uur

Herijking besturingsmodel

Voor de programmering van de VTH-taakuitvoering van ODNV is het besturingsmodel van Antea gehanteerd. Het model berekent, mede op basis van ODNV-eigen gegevens m.b.t. naleefgedrag, risico-inschatting en norminzet, de benodigde jaarlijkse personele inzet voor de VTH-taakuitvoering. De uitkomsten van het besturingsmodel hebben daarmee ook een belangrijke invloed op de benodigde bijdrage van partners voor de uitvoering van de primaire taken. Bestuurlijk is afgesproken dat het besturingsmodel vierjaarlijks wordt herijkt. De eerste vaststelling van het besturingsmodel was voor de jaren 2015-2019. In 2019 is besloten om de afspraken zoals die zijn gemaakt (en de daaruit volgende bijdragen van de partners) met twee jaar te verlengen. Dit hield in dat herijking plaats zou vinden in 2021 en in zou gaan per 2022.

Datum
15 februari 2023

Pagina
4 van 4

Die bestuurlijke vaststelling heeft in 2021 ook daadwerkelijk plaatsgevonden, zij het niet gebaseerd op een objectieve/feitelijke evaluatie, maar op basis van een algemeen oordeel dat er vanuit de ontwikkeling van het inrichtingenbestand onvoldoende aanleiding werd gezien om tot wijziging van de afspraken over te gaan. Hiernaast heeft het bestuur bij de vaststelling van de (uitgangspunten voor de) begroting 2023 én die voor 2024 uitgesproken dat herijking in het licht van de fusie voor alleen ODNV specifiek te weinig nut zou hebben (in de zin van: geen vruchten kunnen plukken van een wijziging, omdat deze binnen ODV tóch weer op de schop moet). Afspraak is daarmee vooralsnog dat de huidige kaders worden gehanteerd voor 2024, met dien verstande dat binnen ODV uiteraard de hele exercitie alsnog zal moeten plaatsvinden. Gezien de complexiteit van het model is de inschatting dat herijking begeleid moet worden door een consultant van de leverancier (Antea Group).

Noot

De directeur van OVIJ geeft aan dat bij hen wel een formele herijking heeft plaatsgevonden in 2021. In het kader van 'schoon door de poort' voor wat betreft de fusie met OVIJ, lijkt het logisch om deze herijking, voorafgaand aan de fusie en dus in 2023, als nog uit te voeren.

Anderzijds, vanuit het Interbestuurlijk programma, wordt gewerkt aan een landelijke risico-analyse en normuren voor de VTH-taakuitvoering door omgevingsdiensten. De vraag is wat wijsheid is in deze, mede gezien de verschillende opgaven waar ODNV dit jaar voor aan de lat staat (fusie en deelname aan IBP).

Benodigde inzet

Inhuur consultant: ca 200 uur

Overzicht

Alle bovenstaande voorstellen op een rij:

Onderwerp	Ureninvestering (schatting)
Datakwaliteit locatiedossiers	320
Archivering sloopmeldingen	270
Veehouderij gegevens	150
Datagedreven toezicht / checklists	100
Actualiseren fictieve locatiedossiers	300
Inwerken nieuwe collega's	600
Actualisatie vergunningen	700
Herijking besturingsmodel	200
Totaal	2.640



Onderwerp	Jaarrekening 2022
Zaaknummer	Z-22-210707
Datum advies	28 februari 2023
Auteur	G.J. Koops
Portefeuillehouder	B. Engberts

Procedure	J/N	Datum
CT		
OGO	J	09-03-2023
OAF	J	07-03-2023
Portefeuilleoverleg		
DB	J	16-03-2023
AB	J	30-03-2023

	J/N	
GO	N	
OR	N	
Openbaar	J	
Communicatie	N	
Begrotingswijziging	J	
Bijlagen	J	4

Route parafering	Paraaf	Datum
HRM-adviseur		
Financieel controller		
Directeur		
Voorzitter		

Voorstel/beslispunten

- Kennisnemen van de Jaarrekening 2022 en het bijbehorende accountantsverslag.
- De deelnemers ODNV middels bijgaande brief informeren over de Jaarrekening alsmede de voorgestelde bestemming van het rekeningsaldo en hen te verzoeken hier desgewenst uiterlijk 8 juni 2023 op te reageren.
- Vaststelling van de Jaarrekening en het bestemmingsvoorstel agenderen voor de AB-vergadering van 29 juni 2023.

Besluit d.d.



Samenvatting

De Jaarrekening 2022 is gereed en door de accountant gecontroleerd. Met het oog op de geplande vaststelling van zowel de Jaarrekening als daaraan gekoppelde bestemmingsvoorstellen dienen de stukken aan de deelnemers te worden toegezonden.

Inleiding

-

Beoogd effect

Verantwoording afleggen over de realisatie 2022.
Tijdige vaststelling van de Jaarrekening c.q. indiening daarvan bij de toezichthouder (Ministerie van BZK) en CBS alsmede duidelijkheid verschaffen over de bestemming van het rekeningsaldo.

Argumenten

-

Kanttekeningen

-

Uitvoering – aanpak, planning

30 maart 2023: toezending aan deelnemers
8 juni 2023: sluitingstermijn indienen reacties
29 juni 2023: besluitvorming omtrent de vaststelling van de Jaarrekening 2022 en de bestemming van het rekeningsaldo door AB

Communicatie

De deelnemers ODNV informeren middels bijgaande brief.

Personele consequenties

-

Financiële consequenties

Budgettaire consequenties die voortvloeien uit de voorgestelde bestemming van het rekeningsaldo vormen onderdeel van de concept begrotingswijziging 2023, die op 16 maart 2023 aan de deelnemers is toegezonden om hen in de gelegenheid te stellen hierop een zienswijze kenbaar te maken.

Evaluatie

-



Bijlagen

1. Jaarrekening ODNV 2022
2. Accountantsverslag
3. Aanbiedingsbrief voor raden en staten
4. Jaarverslag ODNV 2022



Omgevingsdienst
Noord-Veluwe

Jaarstukken 2022

Jaarverslag
Balans
Overzicht van lasten en baten

Inhoud

Lijst met afkortingen	3
INLEIDING	4
A. JAARVERSLAG	9
1. PROGRAMMAVERANTWOORDING	10
1.1 Programma 1 Vergunningverlening	10
1.2 Programma 2 Toezicht & Handhaving	13
1.3 Programma 3 Advies	16
1.4 Programma 4 Stelseltaken	18
1.5 Programma 5 Projecten	20
2 PARAGRAFEN	22
2.1 Paragraaf BEDRIJFSVOERING	23
2.2 Paragraaf ONDERHOUD KAPITAALGOEDEREN.....	28
2.3 Paragraaf FINANCIERING	29
2.4 Paragraaf WEERSTANDSVERMOGEN EN RISICOBEBEERSING	30
B. JAARREKENING 2022	35
1. Balans per 31 december 2022 vóór resultaatbestemming	36
2. Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	38
3. Toelichting op de balans.....	39
3.1 Vaste activa	39
3.2 Vlottende activa.....	39
3.3 Vaste passiva	41
3.4 Vlottende passiva	42
3.5 Niet uit de balans blijvende verplichtingen	43
4. Het overzicht van lasten en baten van 2022.....	44
5. Toelichting op het overzicht van lasten en baten 2022.....	45
6. Verklaring Wet Normering Topinkomens (WNT)	52
7. Overzicht van incidentele lasten en baten (art. 28 BBV).....	54
8. Verantwoording SiSa-regelingen 2022.....	56
Bijlage 1 Extracomptabel overzicht van lasten en baten 2022	58
Bijlage 2 Afrekening bijdrage 2022 Deelnemers ODNV	59
Bijlage 3 Controleverklaring	62
Bijlage 4 Portefeuilleverdeling Dagelijks Bestuur	68
Bijlage 5 Overzicht leden Algemeen Bestuur	69

Lijst met afkortingen

BBV	Besluit Begroting en Verantwoording
BNG	Bank Nederlandse Gemeenten
BSBm	Bestuurlijke Strafbeschikking milieu
CAO	Collectieve Arbeidsvoorwaarden Overeenkomst
DVO	Dienstverleningsovereenkomst
EU	Europese Unie
FIDO	Wet Financiën Decentrale Overheden
ODA	Omgevingsdienst Achterhoek
ODDV	Omgevingsdienst De Vallei
ODR	Omgevingsdienst Rivierenland
ODRA	Omgevingsdienst Regio Arnhem
ODRN	Omgevingsdienst Regio Nijmegen
OVIJ	Omgevingsdienst Veluwe-IJssel
Stelsel GO	Stelsel van Gelderse Omgevingsdiensten
VPB	Vennootschapsbelasting
VSO	Vaststellingsovereenkomst (overeenkomst met de Belastingdienst inzake VPB)
VTH	Vergunningverlening, toezicht en handhaving
WNT	Wet normering topinkomens

INLEIDING

ODNV opereert binnen het stelsel van Gelderse Omgevingsdiensten en heeft als doelstelling: *ODNV stimuleert mensen om een betekenisvolle bijdrage te leveren aan een veilige en gezonde fysieke leefomgeving.*

Als organisatie hebben we geen directe invloed op de leefomgeving. De invloed die we kunnen aanwenden is de bedrijven en organisaties waar we komen te wijzen op hun rol en bijbehorende verantwoordelijkheid en hen te stimuleren deze te nemen. Dat betekent dat we naast vergunningverlening, toezicht en handhaving ook andere middelen als stimulans inzetten. Denk hierbij aan advisering, voorlichting, samenwerking met ketenpartners, gebieds- en branchegerichte aanpak en participatieactiviteiten met partners en inwoners. Als niets anders helpt kan er strafrechtelijk worden opgetreden door bijv. het uitschrijven van een bestuurlijke strafbeschikking.

In 2022 is door ODNV stevig ingezet op het belangrijkste kapitaal van ODNV: personeel. Hiermee is het eind 2021 ingezette wervingstraject is in 2022 nadrukkelijk vervolgd. Dit traject heeft ook budgettaire consequenties gehad, in welk kader het AB op 6 oktober 2022 AB de benodigde begrotingswijziging(en) heeft vastgesteld. Met de begrotingswijziging Uitvoeringskosten 2022 en Formatie 2023 e.v. heeft het bestuur de noodzaak onderkend om te komen tot een bijstelling van de benodigde en toegestane formatie om invulling te kunnen geven aan de gevraagde dienstverlening. De formatieve ingrepen zagen voornamelijk op de bemensing in het primaire proces. Gesteld kan worden dat het 2022 een jaar is waarbij er veel sprake is geweest van arbeidsmobiliteit in praktisch álle geledingen van de organisatie. De beschreven formatieve aanpassing heeft enerzijds geleid tot het aannemen van relatief veel nieuw personeel. Anderzijds zijn er helaas ook meerdere medewerkers die ODNV hebben verlaten. Mede hierdoor en vanwege de situatie op de arbeidsmarkt is het -ondanks het positieve mutatiesaldo- niet gelukt om alle voorgenomen personele bemensing te realiseren. Dit heeft een relatief grote invloed op het rekeningsaldo.

Sinds 2018 wijkt het financiële jaarverslag qua opbouw af van eerdere edities, vanwege de gewijzigde verslaggevingsregels van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV). Om toch verslag te kunnen doen van het financieel resultaat per programma zoals dat met de partners is afgesproken bevatten de bijlagen 1 en 2 van de Jaarstukken de extracomptabele informatie voor onze partners. De kosten van overhead en onvoorzien zijn daarin, in afwijking van het BBV, aan de programma's toegerekend conform de eerder gemaakte afspraken. Hiermee wordt inzichtelijk gemaakt in hoeverre de met de partners op grond van de vastgestelde begroting gemaakte financiële afspraken zijn gerealiseerd.

Resultaten 2022

Het werkpakket van ODNV bestaat in grote lijnen uit de milieutaken op het gebied van Vergunningverlening, Toezicht & Handhaving, en Advisering. Deze taken worden uitgevoerd voor de provincie Gelderland en de gemeenten Elburg, Ermelo, Harderwijk, Hattem, Heerde, Nunspeet, Oldebroek en Putten.

Gedurende het jaar wordt per partner gekeken of er evenwicht is tussen datgene wat een deelnemer aan inbreng heeft en de producten die hij daarvoor ontvangt. In het huidige model van financiering van ODNV is rekening gehouden met uitschieters naar boven en naar beneden. Uitgangspunt is dat dit gemiddeld ongeveer in evenwicht is. Echter moet er worden voorkomen dat er onderling te grote verschillen ontstaan. Wanneer dit evenwicht er niet is en dit wordt veroorzaakt door een of meer uitschieters (omvangrijke dossiers) is er sprake van excessen. De doelstelling is om excessen te voorkomen of in ieder geval vroegtijdig te signaleren.

Als er sprake is van dossiers waarvan vooraf bekend is dat die veel meer tijd gaan kosten, dan worden hierover afspraken gemaakt voordat met de uitvoering van het jaarprogramma wordt gestart. Hierbij wordt bijv. gekozen om het aantal controles in het jaar te verlagen waardoor er ruimte ontstaat om deze extra tijd op te vangen.

Een ander scenario is dat gedurende het jaar uit de administratie van ODNV blijkt dat een specifiek dossier meer tijd gaat kosten. Op dat moment wordt beoordeeld of hierover maatwerkafspraken met de betreffende partner gemaakt moeten worden. Hierbij kan gedacht worden aan het extra factureren of verminderen van andere dienstverlening.

In geval van omvangrijke dossiers is de toetssteen of er sprake is van evenwicht tussen de totale inbreng en dienstverlening aan de betreffende partner. Ook mag dergelijke extra inzet niet ten koste gaan van de afgesproken dienstverlening aan de andere deelnemers.

In de uitvoering gedurende 2022 is slechts in beperkte mate sprake geweest van omvangrijke dossiers. De zaken die een duidelijk bovenmatige inzet hebben gevergd zijn aanvullend afgerekend met de betreffende partners. Hiermee is voorkomen dat andere partners nadelige invloed zouden ondervinden van een onbalans tussen inbreng en dienstverlening voor een individuele partner.

In het afzonderlijke Jaarverslag 2022 van ODNV presenteren we onze inhoudelijke resultaten op het gebied van vergunningverlening, toezicht, handhaving en milieuadviesing voor onze partners.

Saldo van het overzicht van lasten en baten

De jaarrekening kent een saldo vóór en ná resultaatbestemming.

Bij de resultaatbestemming bepaalt het Algemeen Bestuur wat er met het resultaat gebeurt. Dat kan een besluit zijn om het volledige saldo terug te betalen aan de partners; het kan ook een besluit zijn om een bedrag in het komend jaar te bestemmen en de rest uit te keren aan de partners.

Het Algemeen Bestuur heeft bij de vaststelling van de nota Reserve- en voorzieningenbeleid op 19 juni 2019 nogmaals bekrachtigd dat ODNV niet zal overgaan tot de vorming van een algemene reserve.

De saldi van de programma's vóór resultaatbestemming zijn als volgt:

Programma 1 Vergunningverlening	€	-347.504	voordelig
Programma 2 Toezicht & Handhaving	€	-1.670.206	voordelig
Programma 3 Advies	€	-648.238	voordelig
Programma 4 Stelseltaken	€	-17.243	voordelig
Programma 5 Projecten	€	194.986	nadelig
Overzicht Overhead	€	1.917.504	nadelig
Overzicht Onvoorzien	€	67.880	nadelig
TOTAAL	€	-502.820	voordelig

Ingevolge het BBV moeten de kosten van overhead op een apart overzicht worden vermeld en mogen deze kosten niet worden toegerekend aan de andere programma's. In de extra toegevoegde gele overzichten worden de overheadkosten, naar analogie van de financieringsafspraken, toegerekend aan de eerste drie programma's. Dit verklaart het grote nadelige saldo op het Overzicht overhead.

Voor programma 5 Projecten is er € 185.000 onttrokken aan de reserve Start werken onder de Omgevingswet en is € 9.986 onttrokken aan de reserve Voorbereidingskosten nieuwe Omgevingswet.

De omvang van de eerstgenoemde reserve bedraagt hierna nog € 0.

De omvang van de laatstgenoemde reserve bedraagt hierna nog € 10.014.

Het in de reserve resterende bedrag is niet toereikend om de in 2023 nog te leveren inspanningen te kunnen dekken. In het Jaarprogramma 2023 zijn met de deelnemers afspraken gemaakt over aanvullende benodigde inzet. De bekostiging daarvan vormt onderdeel van de nog vast te stellen begrotingswijziging Uitvoeringskosten 2023.

Met inachtneming van de hiervoor genoemde reservemutaties bedragen de saldi van de programma's na resultaatbestemming als volgt:

Programma 1 Vergunningverlening	€	-347.504	voordelig
Programma 2 Toezicht & Handhaving	€	-1.670.206	voordelig
Programma 3 Advies	€	-648.238	voordelig
Programma 4 Stelseltaken	€	-17.243	voordelig
Programma 5 Projecten	€	0	
Overzicht Overhead	€	1.917.504	nadelig
Overzicht Onvoorzien	€	67.880	nadelig
TOTAAL	€	-697.806	voordelig

Om de financiële afspraken met de partners na te komen is in lijn met voorgaande jaren in onderdeel B de eerder genoemde specificatie opgenomen van het overzicht van lasten en baten waarbij volgens de oude systematiek is gewerkt. Dit is weergegeven in geel gedrukte overzichten.

Afgezet tegen de vastgestelde begroting (na wijziging) is het batig saldo als volgt verdeeld over de programma's:

Programma 1 Vergunningverlening	€	20.996	nadelig
Programma 2 Toezicht & Handhaving	€	-378.306	voordelig
Programma 3 Advies	€	-78.738	voordelig
Programma 4 Stelseltaken	€	-17.243	voordelig
Programma 5 Projecten	€	0	
Overzicht Overhead	€	-241.396	voordelig
Overzicht Onvoorzien	€	-3.120	voordelig
TOTAAL	€	-697.806	voordelig

Het genoemde batig saldo is globaal gezien ontstaan door:

1. Personele onderbezetting m.b.t. de uitvoering van de VTH-taken. Na aftrek van vergoedingen voor extra werkzaamheden en de vorming van een voorziening arbeidskosten gerelateerde verplichtingen resteert een voordeel van € 328.000.
2. Meerwerk programma Advies voor enkele gemeenten. Na aftrek van vergoedingen van de extra kosten inclusief de vorming van een voorziening arbeidskosten gerelateerde verplichtingen resteert een voordeel van € 76.000.
3. Gedeeltelijke verschuiving van werklocatie van kantoor naar huis c.q. per saldo afname van het aantal reisbewegingen, resulterend in een voordeel van € 19.000 wat betreft vergoedingen.
4. De kosten van uitvoering van taken via het Gelders stelsel van omgevingsdiensten leidt cumulatief tot een voordeel van € 32.000. Hieronder zijn begrepen zowel de stelseltaken als kosten voor ICT-

voorzieningen voor zover die door de Gelderse omgevingsdiensten gezamenlijk worden bekostigd.

5. Tijdelijke onderbezetting van personele overhead. Na aftrek van de vorming van een voorziening arbeidskosten gerelateerde verplichtingen resteert een voordeel van € 61.000.
6. Het vanwege levertijden temporiseren van begrote uitgaven in het kader van kantoorinrichting c.a. ad € 35.000.
7. Ten aanzien van de overige organisatiekosten is er sprake van een aantal eenmalige meevallers (o.a. kosten werving & selectie, opleiding personeel en inzet OR). Het voordeel bedraagt cumulatief € 106.000.
8. Aanvullende inkomsten uit subsidies (o.a. SPUK IBP Versterking VTH-stelsel): € 39.000.

Voorstel aan het Algemeen Bestuur

In de aanbiedingsbrief die vergezeld gaat van deze Jaarrekening doet het Dagelijks Bestuur aan het Algemeen Bestuur een voorstel inzake de bestemming van het rekeningsaldo.

A. JAARVERSLAG

1 Programmaverantwoording

- 1.1 Programma 1 Vergunningverlening
- 1.2 Programma 2 Toezicht & Handhaving
- 1.3 Programma 3 Advies
- 1.4 Programma 4 Stelseltaken
- 1.5 Programma 5 Projecten

2 Paragrafen

- 2.1 Paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing
- 2.2 Paragraaf Financiering
- 2.3 Paragraaf Bedrijfsvoering
- 2.4 Paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen

1. PROGRAMMAVERANTWOORDING

1.1 Programma 1 Vergunningverlening

1.1.1 Algemene informatie

In beginsel is ODNV een beleidsarme organisatie, die een van te voren afgesproken takenpakket uitvoert. Hierbij geldt dat de gemeenten en de provincie verantwoordelijk zijn voor de beleidsvorming. De gemeenten en de provincie doen dat aan de hand van landelijke kaders, landelijke regelgeving en aanwezige eigen beleidsruimte. De eigen beleidsruimte wordt ingevuld aan de hand van gemeentelijke en provinciale bestuurlijke ambities.

1.1.2 Doelstellingen en prestaties

ODNV voert de taak vergunningverlening uit voor de gemeenten Elburg, Ermelo, Harderwijk, Hattem, Heerde, Nunspeet, Oldebroek en Putten; provincie Gelderland participeert niet in dit programma. Onder dit programma valt ten minste het wettelijke pakket van taken die gemeenten aan een omgevingsdienst in 2013 moesten overdragen.

ODNV is opgezet als regionale uitvoeringsdienst voor de uitvoering van vergunningverlening, toezicht en handhaving gerelateerd aan de Wet Milieubeheer en andere wettelijke milieutaken. Daarbij gaat het om de taakuitvoering voor bovengenoemde gemeenten.

In een door alle deelnemende gemeenten en de provincie Gelderland vastgestelde verordening is opgenomen dat ODNV bij de uitvoering van de genoemde taken moet voldoen aan de geldende landelijke kwaliteitscriteria waardoor een kwalitatief constante en eenduidige uitvoering in de regio plaatsvindt. Daar waar ODNV niet zelfstandig kan voldoen aan de kwaliteitscriteria worden deze taken in het kader van de stelselafspraken uitgevoerd door Omgevingsdienst Regio Nijmegen.

1.1.3 Wat willen wij bereiken?

Op grond van het beoogde profiel en uitstraling heeft ODNV een aantal kenmerken. Deze luiden als volgt:

- ODNV zorgt er voor dat de taakuitvoering voldoet aan de in de verordening opgenomen kwaliteitscriteria en het besturingsmodel ODNV om te kunnen voldoen aan deze kwaliteitseisen;
- ODNV zorgt voor een goede afstemming/samenwerking en kennisdeling met de deelnemende partners en overige partijen in het stelsel van de omgevingsdiensten in Gelderland;
- ODNV zorgt voor een uniforme taakuitvoering in de hele regio, met maatwerkafspraken als het gaat om ambities en bestuurlijke keuzes van de individuele organisaties;
- ODNV zorgt er voor dat de taken en dienstverlening op een professionele manier worden uitgevoerd;
- ODNV stelt zich tot doel dat vergunningaanvragen binnen de wettelijke termijnen worden afgehandeld en dat meldingen beoordeeld worden op juistheid en volledigheid.

1.1.4 Wat hebben wij gedaan?

Effectindicatoren

ODNV opereert als een natuurlijk verlengstuk van de partners. Het effect van de inspanningen van ODNV kent geen eigen indicatoren. De effecten van de inspanning van ODNV zijn integraal onderdeel van de milieurapportages (en eventueel daarin opgenomen indicatoren) die iedere partner afzonderlijk maakt.

Prestatie-indicatoren

- vergunningaanvragen en meldingen worden in de dienstverleningsoverkomsten binnen de met de partners gestelde termijnen afgehandeld;

In het afzonderlijke Jaarverslag ODNV met inzicht in de gerealiseerde dienstverlening per partner wordt inhoudelijk ingegaan op de in 2022 aan de partners geleverde prestaties.

1.1.5 Wat heeft het gekost?

Omschrijving	Primaire begroting 2022	Begrotingswijzigingen 2022	Begroting na wijziging 2022	Realisatie 2022	Realisatie 2021
<i>(bedragen x € 1.000,00)</i>					
Lasten					
Salariskosten (inclusief harmonisatietoelagen)	728	-330	398	354	244
Dotatie voorz. arb.kosten gerelateerde verpl.	0	0	0	7	0
Inhuur tijdelijk personeel	0	340	340	390	473
Vergoeding kosten woon-werkverkeer	7	0	7	3	1
Directe uitvoeringskosten	5	0	5	2	2
Reis- en verblijfkosten	4	0	4	1	0
Personele vergoedingen	0	0	0	1	0
Stelpost loonmutaties	11	-11	0	0	0
Stelpost prijsmutaties	0	0	0	0	0
Totaal Lasten	755	0	755	758	720
Baten					
Bijdrage Elburg	124	0	124	124	123
Bijdrage Ermelo	190	0	190	190	189
Bijdrage Harderwijk	201	0	201	201	200
Bijdrage Nunspeet	143	0	143	143	142
Bijdrage Putten	222	0	222	222	221
Bijdrage Hattem	53	0	53	53	52
Bijdrage Heerde	61	0	61	61	61
Bijdrage Oldebroek	63	0	63	63	63
Bijdrage Gelderland	0	0	0	0	3
Bijdragen harmonisatietoelagen	6	0	6	6	3
Doorberekende werkzaamheden	0	0	0	0	0
Overige inkomsten	0	59	59	42	42
Totaal Baten	1.064	59	1.123	1.105	1.099
Reservemutatie	0	0	0	0	0
Totaal generaal	309	60	369	348	380

1.2 Programma 2 Toezicht & Handhaving

1.2.1 Algemene informatie

In beginsel is ODNV een beleidsarme organisatie, die een van te voren afgesproken takenpakket uitvoert. Hierbij geldt dat de gemeenten en de provincie verantwoordelijk zijn voor de beleidsvorming. De gemeenten en de provincie doen dat aan de hand van landelijke kaders, landelijke regelgeving en aanwezige eigen beleidsruimte. De eigen beleidsruimte wordt ingevuld aan de hand van gemeentelijke en provinciale bestuurlijke ambities.

1.2.2 Doelstellingen en prestaties

ODNV voert milieutaken uit voor de gemeenten Elburg, Ermelo, Harderwijk, Hattem, Heerde, Nunspeet, Oldebroek en Putten en de provincie Gelderland. Dit programma maakt onderdeel uit van het wettelijk pakket aan taken die gemeenten en de provincie Gelderland in 2013 aan een omgevingsdienst moesten overdragen.

ODNV is opgezet als regionale uitvoeringsdienst voor de uitvoering van vergunningverlening, toezicht en handhaving gerelateerd aan de Wet Milieubeheer en andere wettelijke milieutaken. Daarbij gaat het om de taakuitvoering voor bovengenoemde gemeenten.

Op verzoek van de gemeenten verzorgt ODNV tevens ondersteuning m.b.t. de energietransitie, bestaande uit onder andere het uitvoeren van de EML-controles.

Voor de provincie Gelderland voeren wij de handhavingstaak alleen uit voor dat deel van de provincie dat binnen het gebied van de Noord-Veluwe valt. Hiernaast verzorgt ODNV op verzoek en kosten van de provincie Gelderland het BOA-loket samenwerking groene handhaving.

In een door alle deelnemende gemeenten en de provincie Gelderland vastgestelde verordening is opgenomen dat ODNV bij de uitvoering van de genoemde taken moet voldoen aan de geldende landelijke kwaliteitscriteria, waardoor een kwalitatief constante en eenduidige uitvoering in de regio plaatsvindt. Daar waar ODNV niet zelfstandig kan voldoen aan de kwaliteitscriteria worden deze taken in het kader van de stelselafspraken uitgevoerd door Omgevingsdienst Regio Arnhem.

1.2.3 Wat willen wij bereiken?

Op grond van het beoogde profiel en uitstraling heeft ODNV een aantal kenmerken.

Deze luiden als volgt:

- ODNV zorgt er voor dat de taakuitvoering voldoet aan de in de verordening opgenomen kwaliteitscriteria en het besturingsmodel ODNV om te kunnen voldoen aan deze kwaliteitseisen;
- ODNV zorgt voor een goede afstemming/samenwerking en kennisdeling met de deelnemende partners en overige partijen in het stelsel van de omgevingsdiensten in Gelderland;
- ODNV zorgt voor een uniforme taakuitvoering in de hele regio, met maatwerkafspraken als het gaat om ambities en bestuurlijke keuzes van de individuele organisaties;
- ODNV zorgt er voor dat de taken en dienstverlening op een professionele manier worden uitgevoerd;
- ODNV zet zich ervoor in om te komen tot een zodanige naleving van de wettelijke voorschriften dat gezondheid, veiligheid, leefbaarheid en duurzaamheid optimaal worden bevorderd.

1.2.4 Wat hebben wij gedaan?

Effectindicatoren

ODNV opereert als een natuurlijk verlengstuk van de partners. Het effect van de inspanningen van ODNV kent geen eigen indicatoren. De effecten van de inspanning van ODNV zijn integraal onderdeel van de milieurapportages (en eventueel daarin opgenomen indicatoren) die iedere partner afzonderlijk maakt.

Prestatie-indicatoren

- het aantal reguliere bedrijfsbezoeken wordt op basis van een risicoanalyse binnen de kaders van het besturingsmodel uitgevoerd.

In het afzonderlijke Jaarverslag ODNV met inzicht in de gerealiseerde dienstverlening per partner wordt inhoudelijk ingegaan op de in 2022 aan de partners geleverde prestaties.

1.2.5 Wat heeft het gekost?

Omschrijving	Primaire begroting 2022	Begrotingswijzigingen 2022	Begroting na wijziging 2022	Realisatie 2022	Realisatie 2021
<i>(bedragen x € 1.000,00)</i>					
Lasten					
Salariskosten (inclusief harmonisatietoelagen)	1.936	-295	1.641	1.367	1.516
Dotatie voorz. arb.kosten gerelateerde verpl.	0	0	0	62	0
Inhuur tijdelijk personeel	0	913	913	764	366
Vergoeding kosten woon-werkverkeer	35	0	35	9	6
Reis- en verblijfkosten	21	0	21	25	21
Personele vergoedingen	0	0	0	5	0
Directe uitvoeringskosten	20	2	22	32	17
Dienstauto's	12	0	12	10	11
Advies en onderzoek	1	5	6	33	0
Stelpost loonmutaties	28	-28	0	0	0
Stelpost prijsmutaties	0	0	0	0	0
Totaal Lasten	2.052	597	2.650	2.308	1.938
Baten					
Bijdrage Elburg	311	106	418	418	310
Bijdrage Ermelo	456	156	611	611	453
Bijdrage Harderwijk	467	159	626	626	465
Bijdrage Nunspeet	364	124	488	488	362
Bijdrage Putten	525	179	704	704	523
Bijdrage Hattem	108	37	145	145	108
Bijdrage Heerde	164	56	220	220	163
Bijdrage Oldebroek	261	89	350	350	260
Bijdrage Gelderland	122	42	164	164	115
Overboeking naar stelseltaak BSBm ODNV	-6	0	-6	-4	-5
Bijdragen harmonisatietoelagen	16	0	16	16	25
Doorberekende werkzaamheden	0	0	0	0	0
Subsidies	0	0	0	44	30
Overige inkomsten	71	132	203	194	206
Totaal Baten	2.861	1.081	3.941	3.978	3.015
Reservemutatie	0	0	0	0	0
Totaal generaal	809	483	1.292	1.670	1.078

1.3 Programma 3 Advies

1.3.1 Algemene informatie

In het ruimtelijk beleid van de gemeenten worden verschillende ruimtelijke en maatschappelijke aspecten afgewogen om te komen tot de inrichting van de leefomgeving. ODNV is gespecialiseerd in met name de omgevingsaspecten Bodem, Geluid, Lucht, Externe Veiligheid en Bedrijvigheid bij advisering over ruimtelijk beleid en ruimtelijke planvorming.

1.3.2 Doelstellingen en prestaties

Vanuit onze expertise en met oog voor belangen van andere actoren, werken wij aan een gezonde en veilige leefomgeving.

1.3.3 Wat willen wij bereiken?

Het geven van adequaat en kwalitatief hoogstaand advies op het gebied van bodem, lucht, geluid, bestemmingsplannen en externe veiligheid aan de deelnemers;

1.3.4 Wat hebben wij gedaan?

ODNV voert de adviestaken uit voor de gemeenten Elburg, Ermelo, Harderwijk, Hattem, Heerde, Nunspeet, Oldebroek en Putten; provincie Gelderland participeert niet in dit programma. De partners waar wij deze taak voor uitvoeren hebben middels een dienstverleningsovereenkomst opgave gedaan van het aantal basisuren dat zij binnen het programma Advies zullen afnemen. In de begrotingswijzigingen Uitvoeringskosten 2022 en Formatie ODNV 2023 e.v. (definitieve vaststelling AB 6 oktober 2022) zijn de uitgangspunten hiervoor geactualiseerd.

De bevoorschotting voor dit programma is gebaseerd op de vastgestelde begroting. Ontstaat bij één van de partners een behoefte om meer werk bij ODNV onder te brengen dan vooraf is overeengekomen, dan resulteert dat vanzelfsprekend in extra kosten. Minderwerk resulteert echter niet vanzelfsprekend in een lagere afrekening omdat dan het risico bij ODNV wordt neergelegd en daarmee belandt bij de andere eigenaren van ODNV. Een uitzondering kan zich voordoen in het geval binnen een bepaald taakveld tussen opdrachtgevers onderling uren worden uitgewisseld.

In 2022 hebben wij voor de partners de volgende uren gerealiseerd:

Partner	Uren bevoorschot (bgw Uitvoerings- kosten 2022)	Gerealiseerde uren	Afspraak 2023
Elburg	1.800	2.107	1.800
Ermelo	3.250	3.403	2.800
Harderwijk	6.800	5.132	6.800
Nunspeet	650	966	1.012
Putten	2.950	2.817	2.950
Hattem	300	314	300
Heerde	600	575	600
Oldebroek	1.300	2.366	1.650
Provincie	0	0	0
TOTAAL	17.650	17.680	17.912

In het afzonderlijke Jaarverslag ODNV met inzicht in de gerealiseerde dienstverlening per partner wordt inhoudelijk ingegaan op de in 2022 aan de partners geleverde prestaties.

1.3.5. Wat heeft het gekost?

Omschrijving	Primaire begroting 2022	Begrotingswijzigingen 2022	Begroting na wijziging 2022	Realisatie 2022	Realisatie 2021
<i>(bedragen x € 1.000,00)</i>					
Lasten					
Salariskosten (inclusief harmonisatietoelagen)	692	171	862	841	717
Dotatie voorz. arb.kosten gerelateerde verpl.	0	0	0	48	0
Inhuur tijdelijk personeel	146	134	280	320	265
Vergoeding kosten woon-werkverkeer	8	0	8	7	1
Reis- en verblijfkosten	4	-2	2	5	2
Personele vergoedingen	0	0	0	2	0
Directe uitvoeringskosten	10	20	30	23	9
Abonnementen en contributies	11	0	11	11	13
Kosten applicaties	6	0	6	7	5
Stelpost loonmutaties	13	-13	0	0	0
Stelpost prijsmutaties	0	0	0	0	0
Totaal Lasten	890	310	1.200	1.264	1.012
Baten					
Bijdrage Elburg	67	112	179	179	137
Bijdrage Ermelo	227	97	324	324	263
Bijdrage Harderwijk	520	157	677	677	454
Bijdrage Nunspeet	38	27	65	65	48
Bijdrage Putten	219	75	294	294	228
Bijdrage Hattem	15	15	30	30	26
Bijdrage Heerde	18	42	60	60	29
Bijdrage Oldebroek	73	57	130	130	149
Doorberekende werkzaamheden	0	0	0	143	4
Overige inkomsten	10	0	10	10	12
Totaal Baten	1.186	583	1.769	1.912	1.351
Reservemutatie	0	0	0	0	0
Totaal generaal	296	273	570	648	339

1.4 Programma 4 Stelseltaken

1.4.1 Algemene informatie

ODNV functioneert zelfstandig als één van de zeven omgevingsdiensten in de provincie Gelderland. Mede vanwege de variatie in omvang per omgevingsdienst en met het oog op een robuuste uitvoering van taken wordt er op provinciaal niveau samengewerkt in het zogenaamde Gelders stelsel van Omgevingsdiensten. In de praktijk betekent dit dat voor aantal taken is afgesproken dat één omgevingsdienst uit het Gelders stelsel deze taak mede ten behoeve van de andere omgevingsdiensten uitvoert. De hiermee samenhangende inzet wordt verrekend in het programma Stelseltaken.

1.4.2 Doelstellingen en prestaties

Samenwerking ten dienste van een robuuste uitvoering van de taken van de Gelderse omgevingsdiensten.

1.4.3 Wat willen wij bereiken

Voldoen aan de kwaliteitseisen die Rijk, IPO en VNG aan omgevingsdiensten hebben gesteld.

1.4.4 Wat hebben wij gedaan

ODNV verzorgt ten behoeve van de andere Omgevingsdiensten in het Gelders Stelsel de coördinatie van de Bijzonder Opsporingsambtenaren (boa's) en het toetsen en doorzetten van de Bestuurlijke StrafBeschikking Milieu (BSBm). Dit betreft:

- Advisering aan de Gelderse omgevingsdiensten hoe de BSBm-taak in te richten;
- Coördinatie van de BOA's in dienst bij de Gelderse Omgevingsdiensten;
- Bevorderen van de kwaliteit van de BOA's in dienst bij de Gelderse Omgevingsdiensten;
- Bewaken van de kwaliteit van de uitvoering van de BSBm.

Daarnaast bestaat dit programma uit bijdragen aan andere Gelderse omgevingsdiensten voor de ten behoeve van ODNV geleverde inspanningen:

- Ketentoezicht - Omgevingsdienst Rivierenland (ODR).
- Coördinatie en kwaliteit van het Gelderse stelsel en de Informatievoorziening Gelderse Omgevingsdiensten (I-GO) - Omgevingsdienst De Vallei (ODDV)
- Portaalfunctie inclusief beheer en de instandhouding van een kenniscentrum voor externe (kennis)partners - Omgevingsdienst Veluwe IJssel (OVIJ)
- Advies op het beleid van P&O om een gezamenlijke rechtspositie voor ambtenaren van Gelderse omgevingsdiensten te realiseren - Omgevingsdienst Achterhoek (ODA)

1.4.5 Wat heeft het gekost?

Omschrijving	Primaire begroting 2022	Begrotingswijzigingen 2022	Begroting na wijziging 2022	Realisatie 2022	Realisatie 2021
<i>(bedragen x € 1.000,00)</i>					
Lasten					
Stelseltaak BSBm	51	0	51	38	48
Stelseltaken Gelderse Omgevingsdiensten	109	0	109	93	87
Stelpost loon- en prijsmutaties	2	0	2	0	0
Totaal Lasten	162	0	162	132	136
Baten					
Bijdragen stelseltaak BSBm	51	0	51	39	48
Bijdrage Elburg	12	0	12	12	12
Bijdrage Ermelo	18	0	18	18	18
Bijdrage Harderwijk	19	0	19	19	18
Bijdrage Nunspeet	14	0	14	14	14
Bijdrage Putten	21	0	21	21	21
Bijdrage Hattem	4	0	4	4	4
Bijdrage Heerde	7	0	7	7	6
Bijdrage Oldebroek	10	0	10	10	10
Bijdrage provincie Gelderland	5	0	5	5	5
Totaal Baten	162	0	162	149	157
Reservemutatie	0	0	0	0	0
Totaal algemeen	0	0	0	17	22

1.5 Programma 5 Projecten

Naast de reguliere taken benoemd onder de programma's 1 tot en met 4 voert ODNV ook projecten uit. Deze projecten maken in basis tijdelijk onderdeel uit van de exploitatie van ODNV en kennen in de regel een eigen financieringsstructuur. Projecten worden om deze reden sinds 2018 afgezonderd van de reguliere bedrijfsuitoefening van de overige programma's en samengebracht onder dit programma, met als doel om een beter overzicht te verschaffen en financieel inzicht te geven in deze extra taken die ODNV uitvoert.

In dit programma doen wij verslag van de in 2022 ter hand genomen projecten:

- Voorbereiding nieuwe Omgevingswet;
- Interbestuurlijk Programma Versterking VTH-stelsel.

1.5.1 Wat hebben wij gedaan

Het project Voorbereiding nieuwe Omgevingswet heeft als doel om ODNV voor te bereiden op de inwerkingtreding van de Omgevingswet. De hiermee gemoeide kosten voor o.a. projectleiding, aanpassen van processen/werkwijzen in ICT-systemen, noodzakelijke testen daarop en opleiding hieromtrent worden gedekt vanuit met het oog op de invoering van de Omgevingswet ingestelde reserves.

Met het oog op de inwerkingtreding van de Omgevingswet per 1 januari 2024 zullen in 2023 nog aanvullende inspanningen nodig zijn. In het Jaarprogramma 2023 is hiervoor een raming van inzet en kosten opgenomen.

In het project Interbestuurlijk Programma Versterking VTH-stelsel wordt een nader vervolg gegeven aan de uitkomsten en aanbevelingen van de commissie Van Aartsen (in haar rapport "Om de leefomgeving. Omgevingsdiensten als gangmaker van het bestuur") en de bevindingen van de Algemene Rekenkamer in haar rapporten "Een onzichtbaar probleem" en "Handhaven in het duister". Voor de opvolging van deze aanbevelingen is een Interbestuurlijk Programma (IBP) Versterking VTH-stelsel vastgesteld, waarvan het programmaplan op 8 juli 2022 naar de Tweede Kamer is gestuurd. Hierin staan per themagerichte pijler concrete acties waarvoor ook inzet en capaciteit van de omgevingsdiensten nodig is. De uitvoering hiervan strekt zich uit over de periode 15 september 2022 t/m 2023.

In afstemming met IPO, VNG en ODNL heeft het Ministerie van Infrastructuur en Waterstaat een specifieke uitkering (SPUK) beschikbaar gesteld om Omgevingsdiensten direct vanaf het najaar 2022 in staat te stellen een start te maken met activiteiten die vanuit Interbestuurlijk programma VTH noodzakelijk zijn. Specifiek voor ODNV geldt dat de activiteiten die in het kader van dit IBP verricht worden veelal niet los zijn te zien van de voorbereiding van de fusie met OVIJ waartoe het AB op 6 oktober 2022 heeft besloten.

In het laatste deel van 2022 is daadwerkelijk een aanvang genomen met de betreffende activiteiten, waardoor aan dit project kosten en opbrengsten zijn toegerekend.

1.5.1 Wat heeft het gekost?

Omschrijving	Primaire begroting 2022	Begrotingswijzigingen 2022	Begroting na wijziging 2022	Realisatie 2022	Realisatie 2021
<i>(bedragen x € 1.000,00)</i>					
Lasten					
Bodemkwaliteitskaart	0	0	0	0	20
Regiocoördinator groene BOA's	0	0	0	0	38
Vorbereiding nieuwe Omgevingswet	0	210	210	241	45
IBP Versterking VTH-stelsel	0	0	0	24	0
Totaal Lasten	0	210	210	265	103
Baten					
Bijdrage Elburg	0	0	0	0	0
Bijdrage Ermelo	0	0	0	0	0
Bijdrage Harderwijk	0	0	0	0	0
Bijdrage Nunspeet	0	0	0	0	0
Bijdrage Putten	0	0	0	0	0
Bijdrage Hattem	0	0	0	0	0
Bijdrage Heerde	0	0	0	0	0
Bijdrage Oldebroek	0	0	0	0	0
Bijdrage provincie Gelderland	0	0	0	0	0
Bodemkwaliteitskaart	0	0	0	0	20
Regiocoördinator groene BOA's	0	0	0	0	38
Vorbereiding nieuwe Omgevingswet	0	0	0	46	0
IBP Versterking VTH-stelsel	0	0	0	24	0
Totaal Baten	0	0	0	70	58
Reservemutatie	0	210	210	195	45
Totaal algemeen	0	0	0	0	0

2 PARAGRAFEN

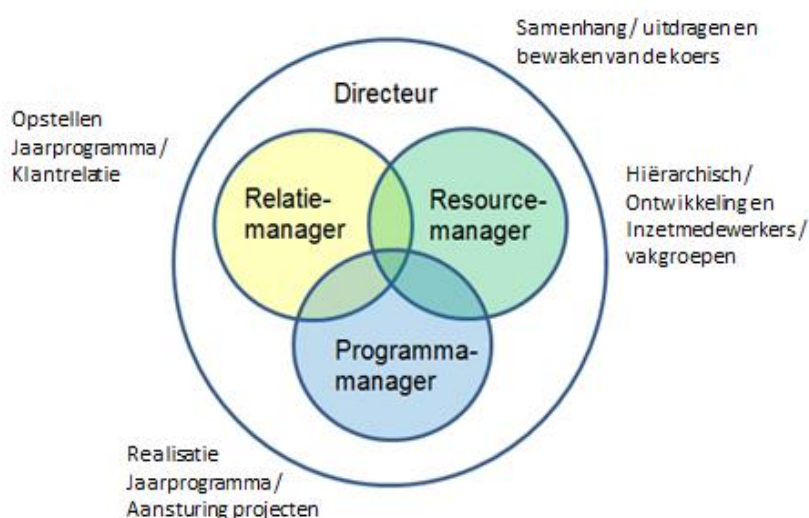
In het besluit Begroting en Verantwoording zijn zeven verplichte paragrafen opgenomen voor provincies, gemeenten en gemeenschappelijke regelingen. Echter zijn niet alle betreffende zeven paragrafen aan de orde voor Omgevingsdienst Noord-Veluwe. Om deze reden zijn de paragrafen Lokale heffingen, Grondbeleid en Verbonden partijen achterwege gelaten.

2.1 Paragraaf BEDRIJFSVOERING

Organisatiestructuur

In 2017 heeft ODNV gekozen voor een organisatiemodel dat is voortgekomen vanuit het principe dat inzet van mensen georganiseerd wordt rondom het vraagstuk dat voorligt (opdracht-gestuurd werken). Aansturing van de organisatie vindt plaats vanuit 3 aandachtsgebieden Programma, Mens en Klant. Zo worden mensen door de hiërarchisch leidinggevende (werkgebied van de Resource manager) ingezet op vraagstukken uit het jaarprogramma (werkgebied van de Programmamanager) die via de partners (werkgebied van de Relatiemanager) binnen komen.

Het organogram ziet er als volgt uit:



Realisering van de afgesproken prestaties

Om te borgen dat de afgesproken prestaties worden geleverd, wordt gewerkt met Teamwerkplannen (TWP's). Doel van de TWP's is om de teams na afloop van elke periode inzicht te geven in de voortgang van de productie en de teams in de gelegenheid te stellen gedurende het jaar bij te sturen (gerichte inzet van capaciteit en prioritering), zodat uiteindelijk de productie aan het eind van het jaar wordt gehaald (cyclisch werken). De programmamanager voert hiervoor periodiek voortgangsgesprekken met de teams en wordt hierbij mede gevoed met informatie van het bedrijfsbureau en de controller.

De afspraken met de deelnemers over de inzet van capaciteit en de te leveren prestaties zijn vastgelegd in dienstverleningsovereenkomsten en jaarprogramma's. De relatiemanager ODNV heeft gemiddeld drie keer per jaar gesprekken met de partners over de voortgang van de realisatie van de gemaakte afspraken die zijn vastgelegd in het jaarprogramma. In een afzonderlijke rapportage wordt verslag gedaan van de voor de partners gerealiseerde werkzaamheden.

Personeel en organisatie

Met de vaststelling van de begrotingswijziging Uitvoeringskosten ODNV 2022 / Formatie ODNV (2023 e.v.) is de toegestane formatie gewijzigd. De toegestane formatie heeft zich daarmee in de loop van 2022 als volgt ontwikkeld:

	31-12-2022	31-12-2021
Directeur en resource manager	2,00	2,00
Bedrijfsbureau	5,68	3,61
Vergunningverlening	6,50	6,50
Handhaving	29,50	25,50
Advies	11,49	7,99
Totaal	55,17	45,60

De feitelijke bezetting van de dienst is als volgt:

	31-12-2022	31-12-2021
Directeur en resource manager	2,00	2,00
Bedrijfsbureau	4,67	3,17
Vergunningverlening	4,64	2,00
Handhaving	19,94	22,22
Advies	11,31	8,31
Totaal	42,56	37,70

In 2022 hebben 8 medewerkers ODNV verlaten.

In 2022 zijn 14 medewerkers in dienst getreden van ODNV.

Niet ingevulde formatie wordt zo mogelijk flexibel ingevuld door inhuur van tijdelijke krachten. Deze pool van tijdelijke krachten fungeert in toenemende mate als pool voor toekomstig personeel, dat na een periode van inhuur in dienst wordt genomen.

Het ziekteverzuim was met 6,15% in 2022 lager dan het verzuim in 2021 (7,29%).

Het ziektepercentage is in belangrijke mate veroorzaakt door een aantal langdurige ziektegevallen met wisselende achtergronden waaronder privéomstandigheden, werkdrukbeleving, maar ook de invloed van bijv. long-COVID.

Op 31 december 2022 was er nog sprake van één langdurig ziektegeval waarvan de verdere re-integratie sindsdien gaande is. Verwacht wordt dat de betreffende medewerker in het 2^e kwartaal van 2023 weer volledig inzetbaar is.

	Verzuim-dagen	Beschikbare dagen	Verzuim-percentage 2022	Verzuim-percentage 2021	Verzuim-percentage 2020
Directeur en resource manager	0	730	0,00%	32,51%	12,23%
Bedrijfsbureau	44	1.631	2,72%	1,72%	0,34%
Vergunningverlening	88	1.379	6,36%	14,82%	9,41%
Handhaving	685	7.397	9,26%	6,45%	4,44%
Advies	99	3.746	2,64%	4,10%	4,73%
Totaal ODNV	916	14.883	6,15%	7,29%	5,11%

Op grond van het besluit van het AB d.d. 18 juni 2020 worden de salariskosten die zijn gerelateerd aan (netto) bovenmatige ziekte toegerekend aan de posten onvoorzien o.b.v. de

verhouding van de toerekening van overheadlasten. In 2022 is hiermee een bedrag gemoeid van € 67.880.

Voor het reageren op acute klachten en acute milieu-incidenten wordt samen met de Omgevingsdienst Veluwe-IJssel een piketdienst uitgevoerd.

Naast de vaste formatie worden waar nodig tijdelijke medewerkers aangenomen, ingehuurd of werkzaamheden uitbesteed. In 2022 zijn medewerkers ingehuurd op het gebied van:

- Vergunningverlening;
- Toezicht & Handhaving: t.b.v. de uitvoering van controles en juridische zaken;
- Advies: t.b.v. de vakgebieden geluid, externe veiligheid, natuur & ecologie alsmede casemanagement;
- Projecten: projectleiding interne voorbereiding Omgevingswet;
- Bedrijfsvoering: functioneel beheer, informatievoorziening, secretariael en ondersteuning CT.

Huisvesting

In december 2019 heeft het Algemeen Bestuur besloten om een nieuw huurcontract af te sluiten, waarbij ODNV de gehele bovenverdieping huurt. Het huurcontract is ingegaan per 1 maart 2020 voor een periode van vijf jaar.

Sourcing van ondersteunende functies

In 2022 heeft de gemeente Nunspeet dienstverlening geboden ten behoeve van de ICT en de financiële en salarisadministratie. Aan overige ondersteunende functies wordt in eigen beheer invulling gegeven. In 2021 zijn afspraken gemaakt over voortzetting van de dienstverlening voor de jaren 2022-2023 met de optie om dit tweemaal met een jaar te kunnen verlengen.

Op het afzonderlijke Overzicht Overhead zijn de kosten van directie, centrale personeelsbudgetten en de organisatiekosten geraamd. Deze kosten worden naar rato van de personele kosten gemoeid met het primaire proces (extracomptabel) toegerekend aan de programma's 1 tot en met 3. Op basis van de realisatie 2022 bedragen de hiermee gemoeide percentages:

Programma 1 Vergunningverlening:	16,6%
Programma 2 Toezicht & handhaving:	54,0%
Programma 3 Advies:	29,3%

Financieel beleid en beheer

Het financieel beleid wordt bepaald door het Algemeen Bestuur.

Het financieel beheer wordt uitgevoerd door de gemeente Nunspeet.

De begroting van ODNV is in 2013 opgezet als outputbegroting en in 2017 opnieuw beoordeeld. Uit berekening op basis van het 'besturingsmodel ODNV' (najaar 2017) bleek dat de hoogte van de totale begroting van ODNV vanaf 2019 gelijk was aan de bestaande begroting. Om redenen van stabiliteit in de bijdrage van de partners van ODNV heeft het AB op 30 november 2017 vervolgens besloten de begroting en de berekening van de bijdragen van de partners voor vergunningverlening (programma 1) en toezicht en handhaving (programma 2) gedurende de jaren 2019 tot en met 2022 gelijk te houden aan de begroting 2018 (met uitzondering van loon- en prijsmutaties), tenzij er ingrijpende wijzigingen in het

takenpakket zijn. Medio 2022 heeft het AB begrotingswijzigingen vastgesteld m.b.t. de structurele formatie en de verwachte uitvoeringskosten specifiek voor dienstjaar 2022.

Het is nog onbekend welke invloed de op handen zijnde inwerkingtreding van de Omgevingswet zal hebben op de afspraken op de door de partners gewenste dienstverlening van ODNV en op welke termijn dit zich in het licht van de overgangstermijn daadwerkelijk manifesteert. Mede om deze reden is door het AB besloten om de bestaande financieringsafspraken in eerste aanleg te verlengen voor de begroting 2023 e.v. Als in overleg met de deelnemers blijkt dat de inwerkingtreding van de Omgevingswet aanleiding is tot gewijzigde afspraken over de taakuitvoering van ODNV zal een begrotingswijziging worden voorgelegd om de begroting in overeenstemming te brengen met de door de deelnemers verlangde dienstverlening.

In juni 2019 is door het Algemeen Bestuur de nota Reserve- en voorzieningenbeleid en het Overzicht bestemmingsreserves 2019 vastgesteld. In het boekjaar 2022 kent ODNV de volgende bestemmingsreserves:

- de reserve Voorbereidingskosten nieuwe Omgevingswet;
- de reserve Start werken onder de Omgevingswet.

In de toelichting op de balans zijn de mutaties in de reserves weergegeven.

Net als alle andere Gelderse omgevingsdiensten is ODNV fiscaal ondernemer in het kader van de btw. Hierover zijn op Gelders niveau met de Belastingdienst afspraken gemaakt.

Ten aanzien van de Vennootschapsbelasting (Vpb) is op landelijk niveau met de Belastingdienst en alle omgevingsdiensten afgesproken welke activiteiten wel of niet onderhevig zijn aan Vpb-heffing. Uitkomst hiervan is dat ODNV niet Vpb-plichtig is.

In juni 2019 heeft het AB aan De Jong en Laan accountants en belastingadviseurs opdracht gegeven tot uitvoering van de accountantscontroles over de boekjaren 2019 tot en met 2022.

Wet open overheid (Woo) en informatiebeheer

Per 1 mei 2022 is de nieuwe Wet open overheid (Woo) in werking getreden, die de Wet openbaarheid van bestuur (Wob) vervangt. Het doel van de wet is overheden en semioverheden transparanter te maken om zo het belang van openbaarheid van publieke informatie voor de democratische rechtsstaat, de burger, het bestuur en economische ontwikkeling beter te dienen.

Om uitvoering te kunnen geven aan openbaarheid moeten bestuursorganen maatregelen treffen om de duurzame toegankelijkheid van digitale documenten te borgen. Op termijn moet de openbaarmaking plaatsvinden via het Platform Open Overheidsinformatie (PLOOI). Dit landelijke platform zal in de komende jaren stapsgewijs worden ingevoerd. Een belangrijke wijziging is ook dat de termijn voor het afhandelen van een Woo-verzoek maximaal vier weken wordt, met een mogelijke verlenging van twee weken.

Op grond van artikel 3.5 van de Woo moet een bestuursorgaan in de jaarlijkse begroting aandacht besteden aan de beleidsvoornemens inzake de uitvoering van deze wet en moet het in de jaarlijkse verantwoording verslag doen van de uitvoering ervan, mede in relatie tot de beleidsvoornemens.

Aangezien de Woo ná het opstellen van de begroting 2022 in werking is getreden, is er in die begroting nog geen aandacht besteed aan de beleidsvoornemens inzake de uitvoering van de Woo. Voor wat betreft de uitvoering van de Woo geldt dat de verplichtingen tot actieve

openbaarmaking zoals opgenomen in de Woo nog niet in werking zijn getreden of zijn opgevolgd. Op dit onderdeel wordt om die reden dan ook nog geen verslag gedaan.

Om uitvoering te kunnen geven aan de Woo is een goede informatiehuishouding een belangrijke voorwaarde. Het Streekarchivariaat Noordwest-Veluwe heeft in het 1^e kwartaal van 2022 het 'Toezichtrapport inzake het informatiebeheer Omgevingsdienst Noord-Veluwe 2018-2020' toegezonden aan ODNV. De archiefinstelling is verantwoordelijk is voor het toezicht op de archieven en deed hiermee verslag van de staat van het Informatiebeheer bij ODNV. In het toezichtrapport zijn verschillende punten van verbetering benoemd.

Een goede informatiehuishouding is belangrijk voor de Omgevingsdienst. Wanneer de informatie op orde is, draagt dit bij aan een efficiënt werkproces en verbetert het geheugen van de organisatie. Dit stelt de organisatie in staat om betrouwbaar advies te geven en zich samen met de gemeenten en provincie te kunnen verantwoorden naar de inwoners. Een goed archief, in welke vorm dan ook, maakt de organisatie transparant en controleerbaar. De verantwoordelijkheid voor de informatie over de taakuitvoering van ODNV ligt bij de gemeenten en de provincie Gelderland (de opdrachtgevers), waarvoor de organisatie taken verricht. Het Dagelijks Bestuur van ODNV is verantwoordelijk voor de interne bedrijfsvoeringsinformatie van ODNV.

Met het plan van aanpak "Informatie op orde" heeft ODNV initiatief genomen om in samenspraak met de opdrachtgevers opvolging te geven aan de aanbevelingen van het Streekarchivariaat en een gezamenlijke visie op de samenwerking met informatie vorm te geven. Met deze visie wil ODNV werkafspraken vastleggen en deze vervolgens tot uitvoering brengen. Het verder verbeteren van de informatiehuishouding pakt ODNV in 2023 samen met de opdrachtgevers op.

Overzicht kostenplaatsen overhead

Omschrijving	Primaire begroting 2022	Begrotingswijzigingen 2022	Begroting na wijziging 2022	Realisatie 2022	Realisatie 2021
<i>(bedragen x € 1.000,00)</i>					
Lasten					
Directie en resourcemanagement	249	373	622	609	228
Centrale personeelsbudgetten	142	80	223	156	154
Organisatiekosten	989	341	1.329	1.177	896
Totaal Lasten	1.380	794	2.174	1.942	1.278
Baten					
Directie en resourcemanagement	0	0	0	0	0
Centrale personeelsbudgetten	0	0	0	4	21
Organisatiekosten	18	-3	15	21	67
Totaal Baten	18	-3	15	25	88
Reservemutatie	0	0	0	0	0
Totaal generaal	1.362	797	2.159	1.917	1.189

2.2 Paragraaf ONDERHOUD KAPITAALGOEDEREN

De paragraaf onderhoud kapitaalgoederen heeft tot doel om aan te tonen hoe ODNV de instandhouding van haar kapitaalgoederen waarborgt.

Investerings in kapitaalgoederen zijn vooralsnog beperkt, mede omdat ODNV de benodigde bedrijfsmiddelen veelal via huur, lease of dienstverleningsovereenkomst afneemt.

ODNV doet geen investeringen in huisvesting of ICT. Kantoorruimte wordt gehuurd en voor het up-to-date houden van software zijn onderhoudscontracten gesloten met leveranciers. Om tijd- en plaatsafhankelijk werken te faciliteren wordt aan de medewerkers een mobiele telefoon en laptop in bruikleen gegeven. Deze mobiele elektronica wordt op vervangingsbasis aangeschaft dan wel conform het principe van een ideaal-complex ten laste van de exploitatie gebracht.

De gebruikte piketauto is eigendom van OVIJ.

Eind 2019 is een (gebruikte) dienstauto aangeschaft. Deze auto is in 72 maanden afgeschreven met aftrek van de leeftijd bij aanschaf (42 maanden). De eerste afschrijving heeft plaatsgevonden in 2020, aangezien de auto pas op 19 december 2019 in gebruik is genomen.

Begin 2020 is daarnaast een leaseauto in gebruik genomen.

Afgezien van het voorgaande m.b.t. de dienstauto is er nog geen beleid nodig voor onderhoud van kapitaalgoederen totdat ODNV omvangrijke investeringen gaat doen in kapitaalgoederen.

2.3 Paragraaf FINANCIERING

De Wet Financiering Decentrale Overheden (Wet FIDO) verplicht gemeenschappelijke regelingen om richtlijnen vast te stellen voor het beheer van de geldstromen en de risico's die daaraan verbonden zijn. Hiervoor heeft het algemeen bestuur op 15 december 2016 het Treasurystatuut 2016 vastgesteld.

Treasuryfunctie

De treasuryfunctie maakt onderdeel uit van de ondersteunende financiële diensten die de gemeente Nunspeet voor Omgevingsdienst Noord-Veluwe verricht.

Risicobeheer

ODNV heeft een eenvoudige rol op treasurygebied. De behoefte is:

- het aantrekken van langlopende geldleningen voor investeringen ten behoeve van de bedrijfsvoering;
- het overbruggen van de mate van bevoorschotting door de deelnemers.

Zodra (grote) investeringen in de bedrijfsvoering worden gedaan ontstaat behoefte aan een langlopende financiering. Er zijn tot nu toe geen grote investeringen gedaan, zodat er tot nu toe geen behoefte is ontstaan aan langlopende financiering.

Om de functionaliteit van de kantoorhuisvesting te borgen vinden er op incidentele basis ingrepen plaats in de inrichting. De hiermee gepaarde lasten hebben een meerjarig nut en overstijgen de activeringsdrempel van circa € 15.000. In overleg met de deelnemers wordt bepaald op welke wijze in de hiervoor benodigde financiering wordt voorzien.

Overtollige liquide middelen worden via het schatkistbankieren verplicht gestort op de bankrekening bij het Ministerie van Financiën. De gemeente Nunspeet voorziet uit hoofde van de DVO in het feitelijk beheer van de bankrekeningen.

Berekening Kasgeldlimiet

De kasgeldlimiet geeft aan in welke mate in de financiering van investeringen mag worden voorzien in de vorm van kortlopende middelen. Volgens de Wet FIDO bedraagt de kasgeldlimiet 8,2% van het totaal van de begroting.

Overzicht kasgeldlimiet per maand:

	Vlottende schuld	Vlottende middelen	Netto vlottende schuld + overschot vlottende middelen	Kasgeldlimiet	Ruimte onder kasgeldlimiet
Januari 2022	0	864.800	-864.800	434.000	1.298.800
Februari 2022	0	1.561.965	-1.561.965	434.000	1.995.965
Maart 2022	0	1.037.801	-1.037.801	434.000	1.471.801
April 2022	0	1.064.749	-1.064.749	434.000	1.498.749
Mei 2022	0	1.543.267	-1.543.267	434.000	1.977.267
Juni 2022	0	1.350.346	-1.350.346	434.000	1.784.346
Juli 2022	0	1.302.198	-1.302.198	434.000	1.736.198
Augustus 2022	0	558.682	-558.682	434.000	992.682
September 2022	0	46.291	-46.291	434.000	480.291
Oktober 2022	0	512.566	-512.566	434.000	946.566
November 2022	0	465.924	-465.924	434.000	899.924
December 2022	0	832.579	-832.579	434.000	1.266.579

2.4 Paragraaf WEERSTANDSVERMOGEN EN RISICOBEBEERSING

Het weerstandsvermogen is de buffer om tegenvallers op te vangen.

Het weerstandsvermogen bestaat uit de relatie tussen de weerstandscapaciteit en alle risico's waarvoor geen maatregelen zijn getroffen en die van materiële betekenis kunnen zijn in relatie tot de financiële positie.

Onder weerstandscapaciteit worden de middelen en de mogelijkheden verstaan waarover ODNV beschikt of kan beschikken om niet begrote kosten te dekken.

Inventarisatie van de weerstandscapaciteit

De deelnemers aan de regeling Omgevingsdienst Noord-Veluwe hebben bepaald dat ODNV geen algemene reserve mag vormen. Het Algemeen Bestuur (AB) heeft dit opnieuw besloten in juni 2019 bij de vaststelling van de Nota Reserves en Voorzieningenbeleid 2019. Wel mogen bestemmingsreserves worden gevormd ten behoeve van de bedrijfsvoering. In de AB-vergadering van juni wordt jaarlijks een overzicht van de bestemmingsreserves gepresenteerd en kan het AB besluiten een bestaande reserve al dan niet op te heffen. Elke reserve heeft een duidelijke bestemming, looptijd en maximale hoogte.

Per eind 2022 beschikt ODNV over één bestemmingsreserve: Voorbereidingskosten nieuwe Omgevingswet ad € 15.000 voor dekking van eigen voorbereidingskosten van ODNV in 2022. Aangezien de besteding van de genoemde bestemmingsreserve vast ligt, worden deze niet meegerekend bij de vaststelling van de weerstandscapaciteit. Dit heeft tot gevolg dat de daadwerkelijk beschikbare weerstandscapaciteit enkel bestaat uit de post onvoorzien (1% van het totaal van de begroting).

Omschrijving	Begroting na wijziging 2022	Primaire begroting 2022
<i>(bedragen x € 1.000,00)</i>		
<u>Bepaling risicodragende omzet:</u>		
Totaal begrote lasten	7.220	5.291
Onvoorzien	-71	-52
Risicodragende omzet	7.149	5.239
<u>Weerstandscapaciteit:</u>		
Reserves	0	0
Onvoorzien	71	52
Hogere bijdrage deelnemers	n.v.t.	n.v.t.

Inventarisatie van de risico's

De risico's die ODNV loopt zijn geïnventariseerd in de Notitie Risico-inventarisatie en Weerstandsvermogen, die in de vergadering van het Algemeen Bestuur op 3 december 2015 is vastgesteld. De lijst is geactualiseerd naar de stand van 31 december 2022.

De risico's treft u aan in het volgende overzicht:

Nr.	Naam risico	Beschrijving	Soort risico	Gevolgen	Beheersingsmaatregel	Rest-risico	Kwantificering risico			Weerstandscomponent
							€ x 1000	Kans- klasse	Kans %	
1	Automatisering	Productieverlies door uitval en reparatie van de verschillende systemen, uitwijkfaciliteit.	Financieel	In de gegeven beschikbaarheid-garantie zit geen garantie bij een calamiteit. Er is geen uitwijk-faciliteit, risico bij calamiteit ligt bij ODNV.	Voor de beschikbaarheid van de service is een garantie afgegeven. Medewerkers kunnen bij uitval van gebouw-voorzieningen thuis inloggen of in Nunspeet een werkplek zoeken.	Ja	€ 100	Klein	30%	€ 30.000
2	Calamiteit bij bedrijf	ODNV kan het verwijt krijgen niet goed te hebben gehandeld of onvoldoende te hebben gecommuniceerd, aansprakelijk worden gesteld.	Niet financieel	Verlies van vertrouwen in ODNV, claims, negatieve publiciteit.	Communicatieplan / protocol afstemmen met bevoegd gezag, simulatie oefenen.	Nee				€ 0
3	Taakuitvoering	Hieronder verstaan wij het risico van aansprakelijkstelling bij de reguliere taakuitvoering.	Financieel	Betalen schadevergoeding.	ODNV is verzekerd tegen wettelijke aansprakelijkheid en tegen een aanspraak op vermogensschade.	Ja	€ 2,5 eigen risico per geval	Zeer klein	10%	€ 250
4	Begrotingsrisico	Er is sprake van een kleine post onvoorzien in de begroting.	Financieel	Bij tegenvallers beroep doen op deelnemers.	Interne budgetbewaking, halfjaarrapportage richting deelnemers	Ja	€ 50	Klein	30%	€ 15.000
5	Rechtmatigheid	Het niet voldoen aan de rechtmatigheidseisen kan leiden tot juridische procedures en claims.	Niet financieel	Imagoschade en verlies vertrouwen in ODNV.	Interne controle, controle accountant, bewaking van rechtmatigheid van besluitvorming.	Nee				€ 0

Nr.	Naam risico	Beschrijving	Soort risico	Gevolgen	Beheersingsmaatregel	Rest- risico	Kwantificering risico			Weerstands- component
							€ x 1000	Kans- klasse	Kans %	
6	Loon- en prijs-ontwikkelingen	Periodiek wordt met de vakbonden overeenstemming bereikt over een nieuwe CAO SGO. De begroting wordt zes maanden voor aanvang van het boekjaar opgesteld. Mogelijk worden nadien afspraken gemaakt die leiden tot extra loonstijgingen.	Financieel	Indien in een nieuwe CAO hogere loonstijgingen worden afgesproken ontstaat een financieel tekort.	Hogere bijdragen van de deelnemers.	Ja	€ 100	Gemiddeld	50%	€ 50.000
7	Ziekteverzuim	Over de jaren 2022, 2021 en 2020 bedroeg het ziekteverzuim resp. 6,15%, 7,29% en 5,11%. In de kengetallen is rekening gehouden met een ziektepercentage van maximaal 5%.	Financieel	Overschrijding begroting of het niet behalen van het met de deelnemers afgesproken programma.	Kosten voor bovenmatige ziekte worden zover mogelijk gecompenseerd door toerekening aan de posten onvoorzien per programma.	Ja	€ 150	Gemiddeld	50%	€ 75.000
8	Eigen risico voor werknemers-verzekeringen	Eigen risico van ODNV voor ziektewet, WW en premiedifferentiatie voor WGA (Werkhervatting Gedeeltelijk Arbeidsgehandicapten).	Financieel	Betaling eigen risico.	Geen maatregel. Aanspraken worden gemeld in de jaarrekening.	Ja	€ 50	Klein	30%	€ 15.000
TOTAAL										€ 180.250

Beleid omtrent de weerstandscapaciteit en de risico's

Op grond van de op voorgaande pagina's opgenomen inventarisatie wordt het totaal van de risico's becijferd op ongeveer € 180.250. Er mag van worden uitgegaan dat niet alle risico's zich tegelijkertijd zullen voordoen. Er kan dan ook rekening gehouden worden met een dempingfactor. Deze dempingfactor houdt rekening met de kans dat alle risico's tegelijkertijd optreden. Gelet op het bepaalde in de nota Risico-inventarisatie en weerstandsvermogen (2015) wordt er gerekend met een dempingfactor van 0,5.

De benodigde weerstandscapaciteit bedraagt in dit geval: € 180.250 * 0,5 = € 90.125.

De beschikbare weerstandscapaciteit, die alleen bestaat uit de post onvoorzien, is jaarlijks geraamd op 1% van de totale jaarbegroting. Dit beleid is door het Algemeen Bestuur op 3 december 2015 opnieuw bekrachtigd. In juni 2019 is door het Algemeen Bestuur vervolgens ook de Nota reserve- en voorzieningenbeleid vastgesteld.

Bij de vaststelling van de nota Risico-inventarisatie en Weerstandsvermogen (2015) is afgesproken dat de deelnemers van ODNV in hun eigen risico-inventarisatie rekening dienen te houden met de risico's die ODNV loopt en waarvoor bij ODNV zelf geen weerstandscapaciteit wordt gevormd. Hieronder is weergegeven wat het aandeel in het ontbrekende weerstandsvermogen per deelnemer bedraagt:

Naam deelnemer	Begrotings-totaal	Aandeel in exploitatie	Benodigd weerstands-vermogen	Beschikbaar weerstands-vermogen	Risico per deelnemer
gemeente Elburg	733.202	11,0%	9.927	7.821	2.107
gemeente Ermelo	1.143.753	17,2%	15.486	12.200	3.286
gemeente Harderwijk	1.523.348	22,9%	20.626	16.249	4.377
gemeente Nunspeet	710.814	10,7%	9.624	7.582	2.042
gemeente Putten	1.241.550	18,7%	16.810	13.243	3.567
gemeente Hatterm	232.527	3,5%	3.148	2.480	668
gemeente Heerde	347.677	5,2%	4.707	3.709	999
gemeente Oldebroek	554.527	8,3%	7.508	5.915	1.593
provincie Gelderland	168.903	2,5%	2.287	1.802	485
Totaal	6.656.300	100,0%	90.125	71.000	19.125

Financiële kengetallen

Het BBV 2017 schrijft een verplichte set van financiële kengetallen voor die in de jaarstukken opgenomen moet worden. Deze kengetallen zijn de volgende:

Kengetal	Uitkomst	Oordeel
Structurele exploitatieruimte	1%	Onvoldoende
Netto schuldquote	0%	Voldoende
Solvabiliteit	0%	Voldoende
Lokale lasten	n.v.t.	-
Grondexploitatie	n.v.t.	-

Toelichting uitkomsten financiële kengetallen:

Structurele exploitatieruimte

Zoals uit de risico-inventarisatie (zie hierboven) blijkt is in de begroting geen raming opgenomen voor het geval dat personeel vanwege ziekte langdurig vervangen moet worden. De kans op ziekte is reëel. De structurele exploitatieruimte (t.w. de stelpost onvoorzien) is in algemene zin te beperkt om het risico van bovenmatig verzuim op te vangen. Dit brengt met zich mee dat het risico op een nadelig effect op het exploitatiesaldo reëel is.

Netto schuldquote

ODNV heeft geen langlopende geldleningen aangetrokken en zal dit naar de huidige inzichten ook niet gaan doen.

Solvabiliteit

Door de partners is bij oprichting van ODNV besloten dat ODNV geen eigen vermogen mag vormen. Hierdoor is de solvabiliteit 0%. Dit wordt door de partners als voldoende ervaren. In de nota Reserve- en voorzieningenbeleid is in juni 2019 besloten dat ODNV geen algemene reserve mag vormen.

In de gemeenschappelijke regeling ODNV is sinds 2012 vastgelegd dat een batig saldo in de jaarrekening wordt uitgekeerd aan de partners. Sinds de wijziging van de tekst van de GR in 2018 kan het AB m.i.v. 2019 besluiten tot resultaatbestemming en tot de vorming van bestemmingsreserves bij het definitief vaststellen van de jaarstukken.

Op de balans is per eind 2022 de volgende bestemmingsreserve opgenomen:

- Voorbereidingskosten nieuwe Omgevingswet ad € 15.000.

Gezien de expliciete claim op deze middelen en eventuele terugbetalingsverplichting van resterende middelen kan dit niet worden beschouwd als eigen vermogen. De solvabiliteit is daarom 0%. Dit wordt door de partners als voldoende ervaren.

B. JAARREKENING 2022

- 1. Balans per 31 december 2022 vóór resultaatbestemming**
- 2. Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling**
- 3. Toelichting op de balans**
- 4. Het overzicht van lasten en baten in de rekening**
- 5. Toelichting op het overzicht van lasten en baten in de rekening**
- 6. Verklaring Wet Normering Topinkomens (WNT)**
- 7. Overzicht van incidentele lasten en baten (Art. 28 BBV)**

1. Balans per 31 december 2022 vóór resultaatbestemming

(bedragen in hele euro's)

Activa	2022	2021
<u>Vaste activa:</u>		
<i>Materiële vaste activa</i>	0	1.238
Vervoersmiddelen	6.190	6.190
Afschrijving vervoersmiddelen	-6.190	-4.952
<i>Financiële vaste activa</i>	0	0
Kapitaalverstrekkingen	0	0
Overige langlopende geldleningen u/g	0	0
TOTAAL VASTE ACTIVA	0	1.238
<u>Vlottende activa:</u>		
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	1.940.402	1.066.134
Vorderingen op niet-openbare lichamen	0	1.455
Vorderingen op openbare lichamen	1.127.817	122.542
Rekening courant-verhouding met het Rijk	812.585	942.138
Liquide middelen	19.995	19.975
Kas-, bank- en giroaldi	19.995	19.975
Overlopende activa	360.956	576.890
Vooruitbetaalde bedragen	20.784	14.182
Nog te ontvangen bedragen	340.172	562.709
TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA	2.321.352	1.663.000
TOTAAL GENERAAL	2.321.352	1.664.238

Passiva	2022	2021
<u>Vaste passiva:</u>		
Eigen vermogen	712.820	784.530
- Bestemmingsreserves	15.014	210.000
- Resultaat lopend boekjaar	697.806	574.530
Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd langer dan één jaar	130.458	0
Voorzieningen	130.458	0
TOTAAL VASTE PASSIVA	843.277	784.530
<u>Vlottende passiva:</u>		
rentetypische looptijd korter dan één jaar	376.871	397.190
Kasgeldleningen	0	0
Overige schulden	376.871	397.190
Overlopende passiva	1.101.204	482.518
Vooruitontvangen bedragen	199.858	25.655
Nog te betalen bedragen	901.346	456.863
TOTAAL VLOTTENDE PASSIVA	1.478.075	879.708
TOTAAL GENERAAL	2.321.352	1.664.238

2. Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

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

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Activa en passiva worden opgenomen tegen nominale waarde.

De lasten en baten worden toegerekend naar het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, worden in acht genomen, indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

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

De jaarrekening is opgesteld op basis van een continuïteitsveronderstelling. De situatie als gevolg van COVID-19 heeft hierop geen invloed. Beperkingen onder invloed van de Corona-situatie kunnen hierbij aanleiding vormen tot een tijdelijke accentverschuiving in de werkzaamheden betreffende de uitvoering van het toezichtprogramma. In 2022 was hiervan evenwel geen sprake. Waar nodig worden hierover met de opdrachtgevers afspraken gemaakt. De omstandigheden als gevolg van COVID-19 hebben geen effect gehad op de totale directe uitgaven.

Balans

Materiële vaste activa met economisch nut

Eventuele materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. De in 2019 aangeschafte (gebruikte) bedrijfswagen is met ingang van 2020 afgeschreven in 72 maanden met aftrek van de leeftijd bij aanschaf (42 maanden).

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde, zonodig aangevuld met een voorziening voor verwachte oninbaarheid.

Vaste schulden

De vaste schulden worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

3. Toelichting op de balans

3.1 Vaste activa

Onder de materiële vaste activa is de boekwaarde (aanschafwaarde) van de eind 2019 aangeschafte (gebruikte) bedrijfswagen opgenomen. Aangezien de bedrijfsauto op 19 december 2019 in gebruik is genomen, is hierop afgeschreven vanaf boekjaar 2020.

Activa-klasse	Omschrijving	Boekwaarde 1-1-2022	Vermeerderingen	Verminderingen	Afwaardering wegens duurzame waardevermindering	Afschrijving 2022	Boekwaarde 31-12-2022	Rente	Kapitaallasten
Materiële vaste activa									
Vervoermiddelen									
1	Dienstauto Fiat Doblo V-556-VH	€ 1.238,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.238,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.238,00

3.2 Vlottende activa

Onder de Uitzettingen korter dan één jaar zijn de nog openstaande vorderingen opgenomen. Dit betreft in alle gevallen vorderingen op openbare lichamen.

Naam debiteur	Omschrijving	Bedrag openstaand
Gemeente Elburg	NDFP abonnementskosten 2022	€ 666,71
Gemeente Elburg	Voorschot bijdrage 2022 cf. bgw Uitvoeringskosten 2022	€ 264.535,04
Gemeente Harderwijk	Voorschot bijdrage 2022 cf. bgw Uitvoeringskosten 2022	€ 383.184,01
Gemeente Heerde	Voorschot bijdrage 2022 cf. bgw Uitvoeringskosten 2022	€ 118.737,30
Gemeente Nunspeet	Voorschot bijdrage 2022 cf. bgw Uitvoeringskosten 2022	€ 183.544,90
Gemeente Oldebroek	Voorschot bijdrage 2022 cf. bgw Uitvoeringskosten 2022	€ 177.148,84
TOTAAL		€ 1.127.816,80

De rekening-courantverhouding met het Rijk betreft het saldo Schatkistbankieren ad € 812.584,96.

Ook wordt onderstaand overzicht ter toelichting toegevoegd:

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1.000,-)					
Verslagjaar 2022					
(1)	Drempelbedrag vanaf 1 juli 2021	1.000			
			Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	20	20	20	20
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	980	980	980	980
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag					
Verslagjaar 2022					
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	5.291			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	5.291			
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	0			
(1) = (4b)*0,02 + (4c)*0,002 met een minimum van €1.000.000,-	Drempelbedrag vanaf 1 juli 2021	1.000			
(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen					
			1e kwartaal	2e kwartaal	3e kwartaal
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	1.801	1.811	1.854	1.840
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	20	20	20	20

Onder de Liquide middelen is bij de kas-, bank- en girosaldi het saldo van de bankrekening van de BNG ad € 19.994,90 verantwoord.

De post Overlopende activa kan als volgt worden onderverdeeld:

Boekwaarde ultimo	2022	2021
Vooruitbetaalde bedragen	20.784	14.182
Nog te ontvangen bedragen	340.172	562.709
Totaal	360.956	576.890

3.3 Vaste passiva

Het eigen vermogen bestaat uit de Algemene reserve, bestemmingsreserves en het resultaat na bestemming. Omdat ODNV geen algemene reserve zal vormen wordt het resultaat aan de gemeenten terugbetaald, tenzij het Algemeen Bestuur besluit tot resultaatbestemming.

Het verloop van de balanspost reserves is in onderstaand overzicht weergegeven:

	Boekwaarde 1-1-2022	Toevoegingen	Onttrekkingen	Bestemming resultaat 2022	Boekwaarde 31-12-2022
Algemene reserve	0	0	0	0	0
Bestemmingsreserves:	210.000	0	194.986	0	15.014
Vorbereiding Omgevingswet	25.000		9.986		15.014
Start werken onder Omgevingswet	185.000		185.000		0
					0
	210.000	0	194.986	0	15.014

Toelichting per bestemmingsreserve:

- De bestemmingsreserve Vorbereidingskosten nieuwe Omgevingswet is gevormd bij de resultaatbestemming jaarrekening 2018 en jaarrekening 2020, ter bestrijding van voorbereidingskosten van ODNV in het kader van de verwachte inwerkingtreding van de Omgevingswet.
- De bestemmingsreserve Start werken onder de Omgevingswet is gevormd bij de vaststelling van de jaarrekening 2020 met als doel eventuele budgettaire gevolgen van wijziging van de dienstverlening als gevolg van de invoering van de Omgevingswet voor de partners te dempen. Met de vaststelling van de begrotingswijziging Uitvoeringskosten ODNV 2022 heeft het AB besloten deze reserve in te zetten ter dekking van de voorbereiding op de inwerkingtreding Omgevingswet.

Het batige saldo van boekjaar 2022 ad € 697.806 bestaat voor € 0 uit resterende saldi van bestemmingsreserves die hun doel hebben verloren of worden opgeheven en voor € 697.806 uit normale exploitatie. Bij de vaststelling van de jaarstukken wordt bepaald hoe het batige saldo wordt aangewend.

Het verloop van de balanspost voorzieningen is in onderstaand overzicht weergegeven:

	Boekwaarde 1-1-2022	Toevoegingen	T.g.v. rekening baten en lasten vrijgevallen bedragen	Aanwendingen	Boekwaarde 31-12-2022
Voorzieningen:	0	130.458	0	0	130.458
Arbeidskosten gerelateerde verplichtingen	0	130.458	0	0	130.458
	0	130.458	0	0	130.458

In de door de Commissie BBV in 2013 uitgebrachte notitie 'arbeidskosten-gerelateerde verplichtingen' is uitgelegd in welke situaties sprake is van arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van niet-gelijke omvang waarvoor een voorziening moet worden gevormd. Op 25 januari 2023 heeft de Cie BBV via de rubriek vraag&antwoord nadere richtlijnen gepubliceerd over de wijze waarop moet worden omgegaan met het vormen van een voorziening voor arbeidskosten gerelateerde verplichtingen, specifiek gericht op bovenwettelijke (verlof)aanspraken. De Cie BBV stelt hierbij dat een voorziening moet worden gevormd voor bovenwettelijke verlofafspraken die geen gelijke omvang hebben en/of bestaat uit overmatige verlofsaldi of spaarsaldi.

N.a.v. het voorgaande is per jaareinde 2022 – net als in voorgaande jaren – opnieuw beoordeeld in hoeverre er sprake is van verlofaanspraken met een bovenwettelijk karakter en in welke mate dit wel/geen gelijke omvang kent.

Hoewel op beleidsgronden gesteld kan worden dat er geen sprake is van bovenmatige saldi (rondom verlof-verjaring en het maximale verlof dat aan het einde van een kalenderjaar mag worden meegenomen naar een volgend jaar) en daarmee gesteld kan worden dat er geen voorziening nodig is omdat de verplichtingen hierdoor van gelijke omvang zijn, vormt de voorgenomen fusie met OVIJ per 1-1-2024 aanleiding om met een andere bril te kijken naar de aanspraken per ultimo 2022. In verband met de voorgenomen fusie is het immers redelijkerwijs de verwachting dat gedurende dienstjaar 2023 alle resterende aanspraken moeten worden afgewikkeld door ofwel uitbetaling ofwel verlofopname. In beide gevallen wordt ODNV hierdoor in 2022 met onvermijdelijke extra kosten geconfronteerd. (In geval opname zal ODNV om de productie op peil te kunnen houden vervangende capaciteit moeten kunnen aantrekken.) Op grond van deze analyse is per ultimo 2022 een voorziening gevormd ad € 130.458, gevoed vanuit de onderscheidenlijke begrotingsprogramma's:

- Programma 1 Vergunningverlening: € 7.228
- Programma 2 Toezicht & Handhaving: € 61.954
- Programma 3 Advies: € 47.804
- Directie & resource management: € 5.879
- Bedrijfsvoering: € 7.594

3.4 Vlottende passiva

Onder de Schulden korter dan één jaar zijn de nog openstaande schulden opgenomen.

Boekwaarde ultimo	2022	2021
Vooruitontvangen bedragen	199.858	25.655
Nog te betalen bedragen	901.346	456.863
Totaal	1.101.204	482.518

Het saldo onder nog te betalen bedragen Het saldo onder nog te betalen bedragen omvat o.a. afdrachten van omzetbelasting, loonheffing en pensioenpremies, die valutair in het 1^e kwartaal van 2023 zijn afgewikkeld.

3.5 Niet uit de balans blijvende verplichtingen

In het kader van het BBV is het verplicht om belangrijke financiële verplichtingen waaraan ODNV is verbonden te vermelden. Wat belangrijk is staat primair ter beoordeling aan ODNV.

De volgende verplichtingen zijn aanwezig:

1. Huurovereenkomst bedrijfshuisvesting.
Op dit moment huurt ODNV bedrijfshuisvesting ter grootte van 880 m² (zijnde de hele bovenverdieping van Oosteinde 17 te Harderwijk). De huurovereenkomst is ingegaan in per 1 maart 2020.
2. Dienstverleningsovereenkomst met de gemeente Nunspeet.
Voor de ondersteuning op het gebied van ICT, financiële en salarisadministratie is een dienstverleningsovereenkomst gesloten. De dienstverlening wordt voortgezet voor in elk geval dienstjaar 2023.
3. Lease dienstauto VW Caddy 4Motion.
ODNV heeft een leaseovereenkomst gesloten voor de lease van de dienstauto VW Caddy 4Motion. Deze wordt ingezet voor BOA-werkzaamheden. De leaseovereenkomst is ingegaan per week 9 in 2020 en heeft een looptijd van 60 maanden.

4. Het overzicht van lasten en baten van 2022

Omschrijving <i>(bedragen x € 1.000,00)</i>	Primaire begroting 2022		Begroting na wijziging 2022		Realisatie 2022		Realisatie 2021	
	lasten	baten	lasten	baten	lasten	baten	lasten	baten
Programma's								
Vergunningverlening	755	1.064	755	1.123	758	1.105	720	1.099
Toezicht & handhaving	2.052	2.861	2.650	3.941	2.308	3.978	1.938	3.015
Advies	890	1.186	1.200	1.769	1.264	1.912	1.012	1.351
Stelseltaken	162	162	162	162	132	149	136	157
Projecten	0	0	210	0	265	70	103	58
Overzichten								
Overhead	1.380	18	2.174	15	1.942	25	1.278	88
Onvoorzien	52		71		68		54	
Totaal	5.291	5.291	7.220	7.010	6.736	7.239	5.241	5.768
Resultaat voor bestemming	0		-210		503		527	
Mutatie reserves								
Vergunningverlening		0		0		0		0
Toezicht & handhaving		0		0		0		0
Advies		0		0		0		0
Stelseltaken		0		0		0		0
Projecten		0		210		195		45
Overhead		0		0		0		0
Totaal mutaties reserves	0	0	0	210	0	195	0	45
Totaal programma's na mutatie reserves	5.291	5.291	7.220	7.220	6.736	7.434	5.241	5.813
Gerealiseerde resultaat	0		0		698		572	

5. Toelichting op het overzicht van lasten en baten 2022

Programma 1 Vergunningverlening

Omschrijving	Bedragen x € 1000 - = voordeel + = nadeel		I = Incidenteel S = Structureel
	Lasten	Baten	
Salariskosten en inhuur personeel			
De formatieve bezetting is kleiner dan toegestaan. Ontbrekende formatie wordt ingehuurd om de taken en projecten te kunnen realiseren.	6		I
Dotatie aan voorziening arbeidskosten gerelateerde verplichtingen	7		I
Kosten woon-werkverkeer			
Mede onder invloed van meer thuiswerken zijn de kosten lager dan geraamd.	-4		S
Reis- en verblijfkosten			
Vanwege het in toegenomen mate digitaal vergaderen zijn er minder dienstreizen gemaakt.	-3		S
Personele vergoedingen			
Thuiswerkvergoedingen (conform cao).	1		S
Directe uitvoeringkosten			
Doorberekende werkzaamheden			
De inzet t.b.v. de Rijksdienst voor Ondernemend Nederland voor een project in het kader van veehouderijen was lager dan op grond van de verleend opdracht aanvankelijk verwacht.		18	I
Overige afwijkingen, per saldo	-1		I
	3	18	

Programma 2 Toezicht en Handhaving

Omschrijving	Bedragen x € 1000 - = voordeel + = nadeel		I = Incidenteel S = Structureel
	Lasten	Baten	
Salariskosten en inhuur personeel			
De formatieve bezetting is kleiner dan toegestaan. Ontbrekende formatie wordt ingehuurd om de taken en projecten te kunnen realiseren.	-421		I
Dotatie aan voorziening arbeidskosten gerelateerde verplichtingen	62		i
Woon-werkverkeer			
Mede onder invloed van meer thuiswerken zijn de kosten lager dan geraamd.	-26		S
Reis- en verblijfkosten			
Doordat er meer vanuit huis wordt gewerkt, vinden er ook vaker dienstreizen plaats vanaf huis.	4		S
Personele vergoedingen			
Thuiswerkvergoedingen (conform cao).	5		S
Directe uitvoeringskosten			
In het kader van ondersteuning bij energietransitie is een aantal werkzaamheden uitbesteed. De meerkosten zijn gecompenseerd met aanvullende inkomsten.	9		I
Wpg-audit			
Voor het Gelders Stelsel is een (verplichte) Wpg-audit uitgevoerd onder coördinatie van ODNV. De kosten per OD bedroegen € 4.600.	28	-23	I
Rijkssubsidie boa's domein II			
Vanuit het rijk is er een subsidie beschikbaar gesteld als tegemoetkoming voor de kosten gemoeid met het behouden dan wel uitbreiden van de groene boa-capaciteit in het jaar 2022.		-16	I
Overige afwijkingen, per saldo	-2	2	I
	-341	-37	

Programma 3 Advies

Omschrijving	Bedragen x € 1000 - = voordeel + = nadeel		I = Incidenteel S = Structureel
	Lasten	Baten	
Salariskosten en inhuur personeel			
Door de situatie op de arbeidsmarkt is het nodig geweest voor de dienstverlening op het gebied van EV en N&E plaatsvervangend in te huren, wat hogere kosten met zich meebracht dan voorzien.	19		I
Dotatie aan voorziening arbeidskosten gerelateerde verplichtingen	48		I
Kosten woon-werkverkeer			
Mede onder invloed van meer thuiswerken zijn de kosten lager dan geraamd.	-1		S
Reis- en verblijfkosten			
Mede door de toegenomen omvang (en bijbehorende bemensing) van pakket 3 en daarin opgenomen dienstverlening als GCP is er sprake van meer dienstreizen.	3		S
Personele vergoedingen			
Thuiswerkvergoedingen (conform cao).	2		S
Directe uitvoeringskosten			
Uitgaven gemoeid met gebruik van apparatuur	-7		I
Extra werkzaamheden			
Inzet t.b.v. deelnemers die de voorschotbijdrage overstijgt wordt afzonderlijk in rekening gebracht.		-143	I
Overige afwijkingen, per saldo			I
	64	-143	

Programma 4 Stelseltaken

Omschrijving	Bedragen x € 1000 - = voordeel + = nadeel		I = Incidenteel S = Structureel
	Lasten	Baten	
Stelseltaak BSBm (bestuurlijke StrafBeschikking milieu)			
De uitvoering van de stelseltaak vergde minder personele inzet dan verwacht. Dit betekent dat minder kosten aan het stelsel konden worden doorbelast.	-10	10	S
De directe uitvoeringskosten gemoeid met de stelseltaak waren lager dan vooraf ingeschat. Dit betekent dat minder kosten aan het stelsel hoefden te worden doorbelast.	-3	3	I
Kosten stelseltaken Gelderse Omgevingsdiensten			
De doorbelasting van kosten voor de uitvoering van stelseltaken door de andere Gelderse omgevingsdiensten is incidenteel voordeliger dan begroot.	-17		I
Overige afwijkingen, per saldo			I
	-30	13	

Programma 5 Projecten

Omschrijving	Bedragen x € 1000		I = Incidenteel S = Structureel
	- = voordeel	+ = nadeel	
	Lasten	Baten	
Vorbereiding nieuwe Omgevingswet			
Mede vanwege uitstel van de inwerkingtreding van de wet is de personele inzet iets lager geweest dan aanvankelijk verwacht. Met het oog op de meest recent genoemde nieuwe datum inwerkingtreding (t.w. 1 januari 2024) zal de betreffende inzet in de loop van 2023 alsnog moeten plaatsvinden.	31	-46	I
Bodemkwaliteitskaart			
In opdracht van de gemeenten Elburg, Ermelo, Harderwijk, Nunspeet, Oldebroek en Putten is gewerkt aan het project Bodemkwaliteitskaart. De lasten over 2021 zijn gedekt uit de in 2020 vooruitontvangen bijdragen. Eindafrekening van het project heeft plaatsgevonden in het laatste kwartaal van 2022. De op de balans per 1-1-2022 opgenomen vooruitontvangen bijdrage ad circa € 21.000 kon geheel aan de deelnemers worden teruggestort.			I
IBP Versterking VTH-stelsel			
Het Rijk heeft een specifieke uitkering toegekend voor de inzet om bij te dragen aan versterking van het VTH-stelsel.	24	-24	I
Overige afwijkingen, per saldo			I
	55	-70	

Overzicht Overhead

Omschrijving	Bedragen x € 1000		I = Incidenteel S = Structureel
	- = voordeel	+ = nadeel	
	Lasten	Baten	
Kostenplaats directeur en resourcemanager			
De personeelskosten waren lager dan geraamd door o.a. meevallende reiskosten.	-19		I
Dotatie aan voorziening arbeidskosten gerelateerde verplichtingen	6		I
Kostenplaats centrale personeelsbudgetten			
De OR heeft minder uren gemaakt dan begroot.	-19		I
De OR heeft minder externe kosten gemaakt dan verwacht.	-3		I
Een deel van het opleidingsplan is niet gerealiseerd.	-4	-4	I
Vanwege pensionering van een aantal personeelsleden zijn er meer kosten gemaakt voor attenties en recepties.	4		I
De kosten voor werving & selectie pakten fors lager uit dan ingeschat, doordat vanwege relatief succesvolle werving via eigen kanalen minder gebruik is gemaakt van inzet van een wervingsbureau dan aanvankelijk nodig werd geacht.	-47		I
Overige afwijkingen, per saldo	2		I
Kostenplaats organisatiekosten			
De kosten voor inzet van personeel resulteren in een voordeel.	-79		I
Dotatie aan voorziening arbeidskosten gerelateerde verplichtingen	8		I
Voor de inzet van ondersteunende diensten op het vlak van ICT, financiële en salarisadministratie is er sprake van meerwerk t.o.v. de eerder betaalde voorschotten.	5		I
Van het structurele budget voor DVO-services is een deel niet aangewend. Dit hangt o.a. samen met een lagere doorbelasting vanuit OVIJ voor (minder) geleverde ondersteuning bij communicatie.	-12		I
De kosten voor aanpassingen in de kantooromgeving konden - onder meer vanwege lange levertijden - niet worden gerealiseerd in 2022.	-35		I
De bijdrage voor IGO-innovatie komt eenmalig te vervallen	-20		
Voor de primair procesapplicatie zijn geen strippenkaarten ingezet voor onderhoud c.a.	-9		I
Een deel van post organisatie-ontwikkeling is niet tot besteding gekomen.	-13		I
Vergoeding overheadkosten vanuit bijdrage programma Stelseltaken.		-5	I
Overige afwijkingen, per saldo	3	-1	I
	-232	-10	

Overzicht Onvoorzien

Omschrijving	Bedragen x € 1000		I = Incidenteel S = Structureel
	- = voordeel	+ = nadeel	
	Lasten	Baten	
Onvoorzien			
Conform de hiervoor door het AB vastgestelde uitgangspunten zijn de kosten voor bovenmatig verzuim doorbelast aan de posten onvoorzien. Per saldo resteert een beperkt voordeel.	-3		I
	-3	0	

6. Verklaring Wet Normering Topinkomens (WNT)

WNT-verantwoording 2022 Omgevingsdienst Noord-Veluwe

De WNT is van toepassing op Omgevingsdienst Noord-Veluwe. Het voor Omgevingsdienst Noord-Veluwe toepasselijke bezoldigingsmaximum in 2022 bedraagt € 216.000 (zijnde het algemeen bezoldigingsmaximum).

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. *Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.*

Gegevens 2022	
bedragen x € 1	J.J. Feenstra
Functiegegevens	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1.1.2022 t/m 31.12.2022
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 122.973,40
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 22.057,68
<i>Subtotaal</i>	<i>€ 145.031,08</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 216.000,00
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	€ 145.031,08
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
Gegevens 2021	
bedragen x € 1	J.J. Feenstra
Functiegegevens	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2021	15.10.2021 t/m 31.12.2021
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 24.970,77
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 4.598,96
<i>Subtotaal</i>	<i>€ 29.389,73</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 44.663,01
Bezoldiging	€ 29.389,73

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12

Niet van toepassing.

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Niet van toepassing. De toezichthoudende topfunctionarissen Omgevingsdienst Noord-Veluwe zijn conform de invulinstructie WNT vermeld bij onderdeel 1d.

1d. Topfunctionarissen inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een totale bezoldiging van € 1.800 of minder

Gegevens 2022	
TOPFUNCTIONARIS	FUNCTIE
C. Broekhuis	Lid Algemeen Bestuur
K. Castelein	Lid Algemeen Bestuur
Y. Cegerek	Lid Algemeen Bestuur
M.E. Companjen	Lid Algemeen Bestuur Lid Dagelijks Bestuur
B. Engberts	Lid Algemeen Bestuur Lid Dagelijks Bestuur
J. Groothuis	Lid Algemeen Bestuur Lid Dagelijks Bestuur
E. 't Jong	Lid Algemeen Bestuur
P. Kerris	Lid Algemeen Bestuur
G. Koops	Lid Algemeen Bestuur
S. Nienhuis	Lid Algemeen Bestuur Lid Dagelijks Bestuur Voorzitter
M. Pijnenburg	Lid Algemeen Bestuur
A.C. Sneevliet-Radstaak	Lid Algemeen Bestuur Lid Dagelijks Bestuur Voorzitter
R. van Veen	Lid Algemeen Bestuur
L.A. van der Velden	Lid Algemeen Bestuur
H. Wessel	Lid Algemeen Bestuur
J.W. Wiggers	Lid Algemeen Bestuur

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen

Niet van toepassing.

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2022 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

7. Overzicht van incidentele lasten en baten (art. 28 BBV)

De Commissie BBV heeft in augustus 2018 de notitie incidentele en structurele lasten en baten gepubliceerd om het onderscheid verder te verduidelijken tussen incidentele en structurele lasten.

In hoofdlijnen wordt het volgende onderscheid tussen incidentele en structurele lasten en baten gemaakt:

1. Indien bestaand structureel beleid, niet zijnde een geldstroom, binnen drie jaar een wijziging ondergaat dan worden de lasten en baten die daarmee samenhangen niet als incidenteel aangemerkt. Voorbeeld: beëindiging van een subsidie in het jaar t+3: de lasten in jaar t+2, t+1 en t zijn structurele lasten.
2. Na afloop van een begrotingsjaar zijn er bij het opmaken van de jaarrekening altijd verschillen tussen werkelijkheid en begroting. Het is van belang dat bij de analyse ex art. 28 BBV wordt gezien in hoeverre er alsnog sprake is geweest van niet begrote incidentele lasten en baten. Budgetverschillen op activiteiten inzake structureel bestaand beleid blijven naar hun aard structureel.
3. Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves worden als incidenteel beschouwd.
4. Meerjarige tijdelijke geldstromen, waarvan de eindigheid vastligt vanwege een raadsbesluit of toekenningsbesluit zijn incidentele lasten en baten, ook als de geldstroom langer is dan drie jaar.

Het overzicht van lasten en baten 2022 bevat de volgende incidentele lasten en baten:

Programma 1 Vergunningverlening:

- Dotatie aan de voorziening arbeidskosten gerelateerde verplichtingen, € 7.000;
- In opdracht van een derde (overheids)partij zijn extra declarabele uren gemaakt voor specifieke projecten, € 30.000.

Programma 2 Toezicht & Handhaving:

- Dotatie aan de voorziening arbeidskosten gerelateerde verplichtingen, € 62.000;
- Het inwinnen van extern advies, € 6.000;
- Uitvoeringskosten Wpg-assessment t.b.v. Gelders Stelsel, € 28.000;
- Vergoeding Wpg-assessment via Gelders Stelsel, € 23.000;
- Projectbijdrage Theseus, € 5.000;
- In verband met zwangerschapsverlof van een medewerker is een uitkering ontvangen van het UWV, € 1.000;
- Nabetalings exploitatiebijdrage 2021 provincie Gelderland, € 7.000;
- Medewerkers hebben uren gemaakt voor diverse projecten waarvoor de uren konden worden gedeclareerd:
 - Pilot Wnb en Asbestsanering t.b.v. provincie Gelderland, € 12.000;
 - Project CEA, € 5.000;
 - Vuurwerkcontrole i.o.v. ODNL en begeleiding vuurwerkevenement, € 3.000;
 - Bovenmatige inzet VTH-dossiers, € 25.000;
- Vergoeding externe kosten energietransitie via regeling VUE3, € 14.000;
- Subsidie groene BOA's, € 16.000;
- De provincie Gelderland heeft een subsidie toegekend voor extra werkzaamheden in het kader van de ondersteuning van de energietransitie, € 28.000.

Programma 3 Advies:

- Dotatie aan de voorziening arbeidskosten gerelateerde verplichtingen, € 48.000;
- Aanschaf geluidmeetset, € 16.000;
- Afzonderlijk gefactureerde extra advies-uren voor diverse gemeenten, € 134.000;
- Vergoeding personele inzet t.b.v. REV via rijksbijdrage, € 8.000.

Programma 4 Stelseltaken:

- N.v.t.

Programma 5 Projecten:

- Project Voorbereiding nieuwe Omgevingswet:
 - Personele inzet, € 215.000;
 - Opleidingskosten, € 26.000;
 - Vergoeding OVIJ voor geleverde bemensing: € 46.000;
 - Onttrekking aan reserve Start werken onder de Omgevingswet ad € 185.000;
 - Onttrekking aan reserve Voorbereiding nieuwe Omgevingswet ad € 10.000;
- Project IBP Versterking VTH-stelsel:
 - Doorbelasting personele inzet ad € 24.000;
 - Vergoeding via SPUK IBP ad € 24.000.

Overzicht Overhead:

- Dotatie aan de voorziening arbeidskosten gerelateerde verplichtingen, € 13.000;
- Personeelsregeling incl. advieskosten, € 337.000;
- Kosten voor attenties en recepties, € 2.000;
- Kosten i.v.m. traject fusie, € 32.000;
- Kantoorinrichting incl. advieskosten € 10.000;
- Project BECIS, € 8.000;
- Vervanging intranet, € 8.000;
- Doorontwikkeling VTH-applicatie:
 - Conversie/koppeling zaaksysteem, € 3.000;
 - REV fase 1 en 2, € 7.000.

Overzicht Onvoorzien:

- Tegemoetkoming in kosten voor bovenmatig verzuim, € 68.000.

8. Verantwoording SiSa-regelingen 2022



Ministerie van Binnenlandse Zaken en
Koninkrijksrelaties



SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2022 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 20-1-2023								
Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	
lenW	E93	Regeling specifieke uitkering Interbestuurlijk programma VTH	Totale besteding (jaar T)	Cumulative besteding (t/m jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)			
			<i>Aard controle R</i> Indicator: E93/01	<i>Aard controle n.v.t.</i> Indicator: E93/02	<i>Aard controle n.v.t.</i> Indicator: E93/03			
			€ 23.613	€ 23.613	Nee			
			Naam activiteit	Besteding (jaar T)	Cumulative besteding (t/m jaar T)			
			<i>Aard controle n.v.t.</i> Indicator: E93/04	<i>Aard controle n.v.t.</i> Indicator: E93/05	<i>Aard controle n.v.t.</i> Indicator: E93/06			
			1 aanleveren data IBP	€ 292	€ 292			
			2 eigen project: data	€ 23.248	€ 23.248			
			3 inzicht krijgen in vormen van bekostiging		€ 0			
			4 eigen project: fusie	€ 73	€ 73			
			5 ontwikkelen 1 risico-analyse + U&H-plan		€ 0			
			6 eigen project: inrichten gremium voor integraal opdrachtgeverschap		€ 0			
			7 implementatieprogramma risico-analyse + U&H-plan		€ 0			
			8 participeren in onderzoek naar mandaten		€ 0			
			9 deelname aan werk-/projectgroepen		€ 0			
			10 eigen project: scholing en opleiding medewerkers VTH - compensatie opleidingsuren personeel		€ 0			
			11 eigen project: scholing en opleiding medewerkers VTH - inzet bureau		€ 0			
12 landelijke arbeidsmarktcampagne ODNL		€ 0						
13 eigen project: implementatie van AADV		€ 0						
14 coördinatie, werving en verantwoording SPUK		€ 0						
15		€ 0						
EZK	F21	Enmalige specifieke uitkeringen ten behoeve van extra ondersteuning voor toezicht op en handhaving van de energiebesparingsplicht	Besteding (jaar T)	Cumulative besteding (t/m jaar T)	Wordt voldaan aan het bepaalde in artikel 6, tweede lid van de Regeling (ja/nee)	Wordt voldaan aan het bepaalde in artikel 6, zesde lid, van de Regeling (ja/nee)	Eindverantwoording (ja/nee)	
			<i>Aard controle R</i> Indicator: F21/01	<i>Aard controle n.v.t.</i> Indicator: F21/02	<i>Aard controle R</i> Indicator: F21/03	<i>Aard controle D2</i> Indicator: F21/04	<i>Aard controle R</i> Indicator: F21/05	
			€ 0	€ 0	Nee	Ja	Nee	

BIJLAGEN

Bijlage 1 Extracomptabel overzicht van lasten en baten 2022

Bijlage 2 Afrekening bijdrage 2022 deelnemers ODNV

Bijlage 2 Controleverklaring

Bijlage 3 Portefeuilleverdeling dagelijks bestuur

Bijlage 4 Overzicht leden algemeen bestuur

Bijlage 1 Extracomptabel overzicht van lasten en baten 2022

-/- = voordeel

Omschrijving	Begroting na wijziging 2022		Jaarrekening 2022			Toerekening overhead	Onvoorzien	Extra-comptabel saldo voor bestemming	Resultaatbestemming		
	lasten	baten	lasten	baten	saldo				bestemming	saldo na	
Vergunningverlening	754.500	-1.123.000	757.956	-1.105.459	-347.504	319.008	11.430	-17.065	0	-17.065	voordelig
Toezicht en handhaving	2.649.500	-3.941.400	2.308.003	-3.978.208	-1.670.206	1.036.155	37.061	-596.990	0	-596.990	voordelig
Advies	1.199.800	-1.769.300	1.264.036	-1.912.274	-648.238	562.341	19.389	-66.508	0	-66.508	voordelig
Stelseltaken	161.700	-161.700	131.660	-148.903	-17.243			-17.243	0	-17.243	voordelig
Projecten											
Bodemkwaliteitskaart	0	0		0	0			0	0	0	
Nieuwe Omgevingswet	210.000	0	241.081	-46.095	194.986			194.986	-194.986	0	
	4.975.500	-6.995.400	4.702.735	-7.190.940	-2.488.204	1.917.504	67.880	-502.820	-194.986	-697.806	
Specificatie mutatie reserves:											
Reserve Voorbereiding Omgevingswet									-9.986		
Reserve Start werken onder Omgevingswet									-185.000		
									-194.986		

Bijlage 2 Afrekening bijdrage 2022 Deelnemers ODNV

Verdeling jaarresultaat

In artikel 29 van de Gemeenschappelijke regeling ODNV is over de verdeling van het jaarresultaat het volgende bepaald:

"Het saldo van de begroting of jaarrekening wordt verdeeld over de deelnemers naar rato van hun bijdrage aan het openbaar lichaam voor de feitelijk afgenomen diensten."

Resultaat

Het resultaat 2022 ná resultaatbestemming is € 697.806 batig.

Op grond van de indeling zoals opgenomen in bijlage 1 is dit als volgt te verdelen:

programma 1 Vergunningverlening	€	-17.065	Voordelig
programma 2 Toezicht & Handhaving	€	-596.990	Voordelig
programma 3 Advies	€	-66.508	Voordelig
programma 4 Stelseltaken	€	-17.243	Voordelig
programma 5 Projecten	€	0	

Deze bijlage van de Jaarstukken geeft weer hoe het gerealiseerde rekeningsaldo wordt verdeeld over de deelnemers indien en voor zover er bij definitieve vaststelling van deze jaarstukken geen nadere bestemming wordt verbonden aan (een deel van) het rekeningsaldo.

Totaal afrekening							
Naam deelnemer	Progr. 1 Vergunning- verlening	Progr. 2 Toezicht en Handhaving	Progr. 3 Advies	Progr. 4 Stelseltaken	Progr. 5 Projecten	Bestemming rekening- saldo	Terug- betalen
gemeente Elburg	1.997	66.863	6.783	1.931	0	0	77.573
gemeente Ermelo	3.072	97.906	12.247	2.828	0	0	116.052
gemeente Harderwijk	3.242	100.294	25.624	2.897	0	0	132.057
gemeente Nunspeet	2.304	78.206	2.449	2.259	0	0	85.218
gemeente Putten	3.584	112.831	11.116	3.259	0	0	130.790
gemeente Hattem	853	23.283	1.130	672	0	0	25.939
gemeente Heerde	990	35.222	2.261	1.017	0	0	39.490
gemeente Oldebroek	1.024	56.117	4.899	1.621	0	0	63.660
provincie Gelderland	0	26.268	0	759	0	0	27.026
Totaal	17.065	596.990	66.508	17.243	0	0	697.806

In de aanbestedingsbrief bij deze jaarrekening is een voorstel opgenomen met betrekking tot de bestemming van het rekeningsaldo.

Afrekening per programma (vóór bestemming rekeningsaldo)

Programma 1 Vergunningverlening								
Naam deelnemer	Begroting primitief	Begrotingswijzigingen	Totaal begroting	Aandeel in procenten	Verdeling saldo	Bijdrage boekjaar	Reeds betaald	Te verrekenen
gemeente Elburg	123.798	0	123.798	11,7%	1.997	121.801	123.798	1.997
gemeente Ermelo	190.458	0	190.458	18,0%	3.072	187.386	190.458	3.072
gemeente Harderwijk	201.039	0	201.039	19,0%	3.242	197.797	201.039	3.242
gemeente Nunspeet	142.844	0	142.844	13,5%	2.304	140.540	142.844	2.304
gemeente Putten	222.201	0	222.201	21,0%	3.584	218.617	222.201	3.584
gemeente Hattem	52.905	0	52.905	5,0%	853	52.052	52.905	853
gemeente Heerde	61.370	0	61.370	5,8%	990	60.380	61.370	990
gemeente Oldebroek	63.486	0	63.486	6,0%	1.024	62.462	63.486	1.024
provincie Gelderland	0	0	0	0,0%	0	0	0	0
Totaal	1.058.100	0	1.058.100	100,0%	17.065	1.041.035	1.058.100	17.065

Programma 2 Toezicht en Handhaving								
Naam deelnemer	Begroting primitief	Begrotingswijzigingen	Totaal begroting	Aandeel in procenten	Verdeling saldo	Bijdrage boekjaar	Reeds betaald	Te verrekenen
gemeente Elburg	311.349	106.221	417.570	11,2%	66.863	350.707	417.570	66.863
gemeente Ermelo	455.904	155.538	611.442	16,4%	97.906	513.535	611.442	97.906
gemeente Harderwijk	467.023	159.331	626.354	16,8%	100.294	526.060	626.354	100.294
gemeente Nunspeet	364.167	124.240	488.407	13,1%	78.206	410.201	488.407	78.206
gemeente Putten	525.401	179.246	704.647	18,9%	112.831	591.816	704.647	112.831
gemeente Hattem	108.416	36.988	145.404	3,9%	23.283	122.122	145.404	23.283
gemeente Heerde	164.014	55.956	219.970	5,9%	35.222	184.748	219.970	35.222
gemeente Oldebroek	261.311	89.150	350.461	9,4%	56.117	294.344	350.461	56.117
provincie Gelderland	122.316	41.730	164.046	4,4%	26.268	137.778	164.046	26.268
Totaal	2.779.900	948.400	3.728.300	100,0%	596.990	3.131.310	3.728.300	596.990

Programma 3 Advies								
Naam deelnemer	Begroting primitief	Begrotingswijzigingen	Totaal begroting	Aandeel in procenten	Verdeling saldo	Bijdrage boekjaar	Reeds betaald	Te verrekenen
gemeente Elburg	67.066	112.403	179.469	10,2%	6.783	172.686	179.469	6.783
gemeente Ermelo	227.084	96.664	323.748	18,4%	12.247	311.501	323.748	12.247
gemeente Harderwijk	520.057	157.350	677.407	38,5%	25.624	651.784	677.407	25.624
gemeente Nunspeet	37.651	27.450	65.101	3,7%	2.449	62.652	65.101	2.449
gemeente Putten	218.848	74.989	293.837	16,7%	11.116	282.720	293.837	11.116
gemeente Hattem	15.296	14.616	29.912	1,7%	1.130	28.781	29.912	1.130
gemeente Heerde	17.649	42.174	59.823	3,4%	2.261	57.562	59.823	2.261
gemeente Oldebroek	72.949	57.254	130.203	7,4%	4.899	125.305	130.203	4.899
provincie Gelderland	0	0	0	0,0%	0	0	0	0
Totaal	1.176.600	582.900	1.759.500	100,0%	66.508	1.692.992	1.759.500	66.508

Programma 4 Stelseltaken								
Naam deelnemer	Begroting primitief	Begrotingswijzigingen	Totaal begroting	Aandeel in procenten	Verdeling saldo	Bijdrage boekjaar	Reeds betaald	Te verrekenen
gemeente Elburg	12.365	0	12.365	11,2%	1.931	10.434	12.365	1.931
gemeente Ermelo	18.106	0	18.106	16,4%	2.828	15.278	18.106	2.828
gemeente Harderwijk	18.547	0	18.547	16,8%	2.897	15.650	18.547	2.897
gemeente Nunspeet	14.462	0	14.462	13,1%	2.259	12.204	14.462	2.259
gemeente Putten	20.866	0	20.866	18,9%	3.259	17.607	20.866	3.259
gemeente Hattem	4.306	0	4.306	3,9%	672	3.633	4.306	672
gemeente Heerde	6.514	0	6.514	5,9%	1.017	5.496	6.514	1.017
gemeente Oldebroek	10.378	0	10.378	9,4%	1.621	8.757	10.378	1.621
provincie Gelderland	4.858	0	4.858	4,4%	759	4.099	4.858	759
Totaal	110.400	0	110.400	100,0%	17.243	93.157	110.400	17.243

Programma 5 Projecten								
Naam deelnemer	Begroting primitief	Begrotingswijzigingen	Totaal begroting	Aandeel in procenten	Verdeling saldo	Bijdrage boekjaar	Reeds betaald	Te verrekenen
gemeente Elburg	0	0	0	0,0%	0	0	0	0
gemeente Ermelo	0	0	0	0,0%	0	0	0	0
gemeente Harderwijk	0	0	0	0,0%	0	0	0	0
gemeente Nunspeet	0	0	0	0,0%	0	0	0	0
gemeente Putten	0	0	0	0,0%	0	0	0	0
gemeente Hattem	0	0	0	0,0%	0	0	0	0
gemeente Heerde	0	0	0	0,0%	0	0	0	0
gemeente Oldebroek	0	0	0	0,0%	0	0	0	0
provincie Gelderland	0	0	0	0,0%	0	0	0	0
Totaal	0	0	0	0,0%	0	0	0	0

Bestemming rekeningsaldo					
Naam deelnemer	Begroting primitief	Begrotingswijzigingen	Totaal begroting	Aandeel in procenten	Verdeling saldo
gemeente Elburg	514.578	218.624	733.202	11,0%	0
gemeente Ermelo	891.551	252.202	1.143.753	17,2%	0
gemeente Harderwijk	1.206.667	316.681	1.523.348	22,9%	0
gemeente Nunspeet	559.124	151.690	710.814	10,7%	0
gemeente Putten	987.315	254.235	1.241.550	18,7%	0
gemeente Hattem	180.923	51.604	232.527	3,5%	0
gemeente Heerde	249.547	98.130	347.677	5,2%	0
gemeente Oldebroek	408.123	146.404	554.527	8,3%	0
provincie Gelderland	127.173	41.730	168.903	2,5%	0
Totaal	5.125.000	1.531.300	6.656.300	100,0%	0

Bijlage 3 Controleverklaring

De controleverklaring van De Jong & Laan Accountants en Belastingadviseurs is opgenomen op de volgende pagina's.

[Hier wordt de controleverklaring van De Jong en Laan ingevoegd.]

[Hier wordt de controleverklaring van De Jong en Laan ingevoegd.]

[Hier wordt de controleverklaring van De Jong en Laan ingevoegd.]

[Hier wordt de controleverklaring van De Jong en Laan ingevoegd.]

Bijlage 4 Portefeuilleverdeling Dagelijks Bestuur

Op 31 december 2022 was de samenstelling van het Dagelijks Bestuur als volgt:

De heer S. Nienhuis

- Voorzitter dagelijks bestuur
- Algemene representatie en voorlichting
- Gelders stelsel
- Fusie- en verbetertraject
- Personeel / HR

De heer J. Groothuis

- Bedrijfsvoering

De heer B. Engberts

- Financiën

Bijlage 5 Overzicht leden Algemeen Bestuur

Het Algemeen bestuur bestond op 31 december 2022 uit de volgende leden:

Elburg	De heer H. Wessel
Ermelo	De heer R. van Veen
Harderwijk	De heer M. Pijnenburg
Hattem	De heer K. Castelein
Heerde	De heer S. Nienhuis
Nunspeet	De heer J. Groothuis
Oldebroek	De heer B. Engberts
Putten	De heer E. 't Jong
Provincie Gelderland	De heer P. Kerris

**Aldus vastgesteld in de vergadering van het Algemeen Bestuur van
Omgevingsdienst Noord-Veluwe op 29 juni 2023.**

De voorzitter,

De secretaris,

De heer S. Nienhuis

De heer J.J. Feenstra

Omgevingsdienst Noord- Veluwe Concept Accountantsverslag 2022

Aan het algemeen bestuur van Omgevingsdienst Noord-Veluwe

6 Maart 2023

deJong&Laan



Het algemeen bestuur van Omgevingsdienst Noord-Veluwe
Postbus 271
3840 AG Harderwijk

Datum 6 Maart 2023
Betreft **Accountantsverslag 2022**

Geachte leden van het algemeen bestuur,

Wij hebben het genoegen ons accountantsverslag voor het boekjaar eindigend op 31 december 2022 aan u te presenteren. In dit verslag presenteren wij u onze bevindingen ten aanzien van uw organisatie vanuit de controleopdracht. Hierbij hebben wij onze kennis van uw organisatie verwerkt met de resultaten uit de jaarrekeningcontrole.

Deze rapportage is uitgebracht met als doel de bevindingen met betrekking tot de jaarrekeningcontrole 2022 duidelijk met elkaar te bespreken en vast te leggen. Hierdoor worden verrassingen voorkomen en wordt een duidelijk overzicht gegeven van de uitkomsten.

Dit verslag, dat is uitgegeven conform artikel 2:393 lid 4 BW, is uitsluitend opgesteld voor gebruik door u als bestuur en mag zonder onze toestemming vooraf niet aan derden ter beschikking worden gesteld. Als gevolg hiervan accepteren wij geen aansprakelijkheid of verantwoordelijkheid tegenover enig andere persoon die dit verslag in handen of ter inzage krijgt.

Op 24 februari 2023 hebben wij de rapportage besproken met de directeur en business-controller. De uitkomsten daarvan zijn verwerkt in deze rapportage.

Graag bedanken wij u en uw betrokken medewerkers voor de plezierige samenwerking gedurende onze controle.

Met vriendelijke groet,
De Jong & Laan Controle B.V.

N.C. van der Wolf MSc RA



Inhoudsopgave

Managementsamenvatting	4
1. Kernpunten uit onze rapportage	5
2. Controleaanpak	6
Interne beheersing	7
3. Interne beheersing	8
4. AO/IB bevindingen	10
Risicoanalyse	11
5. Risicoanalyse	12
6. Risico's en response	13
Overige	16
7. Uitkomsten jaarrekeningcontrole	17
8. Rechtmatigheidsbeheer	20
Bijlagen	23

Management- samenvatting



1. Kernpunten uit onze rapportage

Uitkomsten jaarrekeningcontrole	Conclusie van onze bevindingen	<i>De door ons geconstateerde controle- en presentatieverschillen voor getrouwheid vallen binnen de door u vastgestelde toleranties. Wij hebben geen controleverschillen ten aanzien van rechtmatigheid geconstateerd.</i>
	De jaarrekening voldoet aan de vereisten van het BBV	<i>Wij zijn voornemens een goedkeurende controleverklaring te verstrekken bij de jaarrekening 2022 van ODNV. Dit betekent dat het jaarverslag en de jaarrekening 2022 zijn ingericht in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) en dat de in de jaarrekening opgenomen balans en toelichting en staat van baten en lasten een getrouwe weergave zijn van de financiële positie en baten en lasten van ODNV.</i>
	De baten, lasten en balansmutaties in de jaarrekening zijn rechtmatig	<i>Wij zijn voornemens een goedkeurende controleverklaring te verstrekken bij de jaarrekening met betrekking tot het aspect rechtmatigheid. Dit betekent dat de baten en lasten en balansmutaties in de jaarrekening 2022 in overeenstemming zijn met de begroting en met de relevante wet- en regelgeving, zoals opgenomen in het normenkader van ODNV.</i>
Financiële positie	Presentatie resultaat	<i>De hoogte van het weerstandsvermogen is gebaseerd op de relatie tussen de risico's waar geen specifieke maatregelen voor zijn getroffen, de capaciteit van middelen en mogelijkheden die ODNV heeft om niet geraamde kosten op te vangen. De deelnemers aan de regeling hebben bepaald dat ODNV geen reservepositie mag vormen anders dan door het Algemeen Bestuur bepaalde reserves. Zodoende is de feitelijke weerstandscapaciteit gelijk aan de post onvoorzien uit de jaarbegroting, gelijk aan 1% van de totale begroting. Over 2022 is een positief resultaat van € 698k gerealiseerd. In de aanbiedingsbrief aan het algemeen bestuur wordt een voorstel gedaan voor de verdeling van het resultaat.</i>
Interne beheersing	Tussentijdse controle	<i>Gemeente Nunspeet voert voor ODNV onder andere de financiële en de salarisadministratie. Bij onze tussentijdse controle hebben wij de administratieve organisatie en interne controle beoordeeld (opzet en bestaan), voor zover relevant voor de jaarrekeningcontrole (zie pagina 8).</i>



2. Controleaanpak (1)

Opdracht

Conform de aan ons verleende opdracht hebben wij de jaarrekening 2022 van ODNV gecontroleerd. Deze jaarrekening is onder verantwoordelijkheid van het dagelijks bestuur opgesteld. Het is onze verantwoordelijkheid een oordeel te geven over de jaarrekening, als bedoeld in artikel 213, tweede lid, van de Gemeentewet.

Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder het *Besluit accountantscontrole decentrale overheden (BADO)*, het door het algemeen bestuur vastgestelde controleprotocol en het Controleprotocol WNT 2022.

Dienovereenkomstig zijn wij verplicht te voldoen aan de voor ons geldende gedragsnormen en zijn wij gehouden onze controle zodanig te plannen en uit te voeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat.

Opzet en reikwijdte

Onze controle is gericht op het verkrijgen van een redelijke mate van zekerheid dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat. Niet uitgesloten is dat afwijkingen voorkomen die voor de jaarrekening als geheel niet van belang zijn.

Ons onderzoek richt zich niet specifiek op het ontdekken van fraude. De primaire verantwoordelijkheid voor het voorkomen en ontdekken van fraude berust bij de directie van de organisatie. De accountant is niet verantwoordelijk en aansprakelijk voor de preventie van fraude.

Materialiteit

Bij het uitvoeren van onze controle maken wij gebruik van het begrip materialiteit. In bijlage 1 geven wij aan hoe de materialiteit bepaald is.

Controleaanpak

Wij hanteren een risicogerichte controleaanpak. Dit betekent dat wij eerst de risico's op een afwijking in de jaarrekening bepalen, alvorens wij onze werkzaamheden bepalen en uitvoeren. De door ons onderkende risico's hebben wij opgenomen in hoofdstuk 6.

In de zomer 2022 hebben wij de administratieve organisatie en interne beheersing van uw organisatie in opzet en bestaan beoordeeld met daarbij de vaststelling of de werking van de maatregelen dienovereenkomstig is. Wij hebben gekozen voor een overwegend gegevensgerichte controleaanpak. Deze controleaanpak houdt in dat wij niet steunen op de procedures rond de interne beheersing van de basisgegevens voor de controle van de jaarrekening 2022. Wij hebben de processen beoordeeld ter kennisneming van de bedrijfsactiviteiten.

Andere informatie

Naast de jaarrekening omvat het jaarrapport andere informatie, namelijk de ontwikkelingen, programma's en paragrafen en de overige informatie. De overige informatie is door de directie opgesteld en is door ons beoordeeld.

Interne beheersing



3. Interne beheersing (1)

Administratieve organisatie en interne beheersing

Wij hebben werkzaamheden verricht om inzicht te krijgen in de interne beheersingsmaatregelen, processen en structuren die betrekking hebben op:

- hoe de verantwoordelijkheden van het management om toezicht uit te oefenen worden uitgedragen;
- de toewijzing door de entiteit van bevoegdheden en verantwoordelijkheden;
- hoe de entiteit competente personen aantrekt, ontwikkelt en behoudt;
- hoe de entiteit personen verantwoording laat afleggen over hun verantwoordelijkheden bij het nastreven van de doelstellingen van het interne beheersingssysteem;
- wanneer de met governance belaste personen afgezonderd zijn van het management, de onafhankelijkheid van en toezicht op het interne beheersingssysteem van de entiteit door de met governance belaste personen.

Onze werkzaamheden zijn ook gericht op het verkrijgen van inzicht in het risico-inschattingsproces van de entiteit zelf, alsook de interne monitoring van het interne beheersingssysteem.

Daarnaast hebben wij werkzaamheden verricht om inzicht te krijgen in het informatiesysteem, voor zover relevant voor het opstellen van de financiële overzichten, en de communicatie hierover (intern en extern). Dit hebben wij gedaan door vast te stellen:

- hoe de informatie verwerkt wordt;
- hoe de administratieve vastlegging plaatsvindt;
- hoe de financiële verslaglegging verloopt, en
- welke middelen hiervoor worden gebruikt, inclusief de IT-omgeving (zie volgende pagina).

Door bovenstaande werkzaamheden hebben wij inzicht verkregen in de administratieve organisatie en de daarin opgenomen maatregelen van interne beheersing (AO/IB).

Significante processen

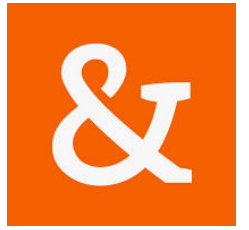
Het in kaart brengen van de AO/IB en het vaststellen van het bestaan van de ingestelde processen en procedures wordt voornamelijk tijdens de interim controle uitgevoerd. De controle heeft zich gericht op het volgende:

- bespreken van de opvolgingen gegeven aan de bevindingen vanuit het accountantsverslag 2021;
- bespreken tussentijdse cijfers en de wijze van totstandkoming;
- bespreken van (wijzigingen in) de opzet van de AO/IB;
- bespreken van (wijzigingen in) de opzet en inrichting van de IT-omgeving; en
- uitvoeren lijncontroles ter vaststelling van het bestaan van de administratieve organisatie en interne beheersing.

Bij de interim controle hebben we ons gericht op de volgende processen:

- Inkopen & betalingen;
- Dienstverlening;
- Personeel; en
- IT-omgeving en general IT controls.

Wij hebben verschillende medewerkers geïnterviewd en verschillende lijncontroles uitgevoerd. Daarbij hebben wij inzicht verkregen in de opzet en het bestaan van de processen zoals hierboven benoemd.



3. Interne beheersing (2)

IT-omgeving en general IT controls

De posten in de jaarrekening komen veelal tot stand vanuit de IT-omgeving. Om een professioneel oordeel over de jaarrekening te kunnen vormen is kennis van de informatie-technologie bij Omgevingsdienst Noord-Veluwe nodig. Met onze IT-gerelateerde werkzaamheden willen wij inzicht verkrijgen in de systemen die worden gebruikt, de componenten van de systemen en de eventuele risico's voor de jaarrekeningcontrole.

Tijdens de interim controle hebben wij werkzaamheden verricht om inzicht te krijgen in de IT-omgeving van de organisatie (opzet en bestaan van de IT-gerelateerde processen en procedures). De controle heeft zich gericht op het volgende:

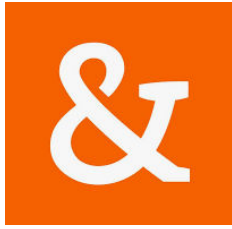
- IT-omgeving, bestaande uit:
 - ✓ IT-applicaties;
 - ✓ ondersteunende IT-infrastructuur; en
 - ✓ IT-processen en personeel betrokken bij die processen.
- Interne beheersingsmaatregelen met betrekking tot de IT-processen (general IT controls per applicatie), bestaande uit:
 - ✓ logische en fysieke toegangsbeheer;
 - ✓ wijzigingsbeheer; en
 - ✓ continuïteitsbeheer.

Automatisering

Op grond van artikel 393 lid 4 BW2 rapporteren wij onze bevindingen met betrekking tot de betrouwbaarheid en continuïteit van de geautomatiseerde gegevensverwerking. In het kader van de controle van de jaarrekening hebben wij - voor zover noodzakelijk - de administratieve organisatie binnen uw onderneming, waartoe ook de geautomatiseerde gegevensverwerking behoort, beoordeeld. Er heeft derhalve geen beoordeling plaatsgevonden van de geautomatiseerde gegevensverwerking op zich.

Bevindingen

Op de volgende pagina's volgt een opsomming van de verschillende observaties gedaan tijdens de beoordeling van de administratieve organisatie, interne beheersing en automatisering. De geaccepteerde bevindingen vanuit voorgaand jaar zijn niet opnieuw in het accountantsverslag opgenomen.

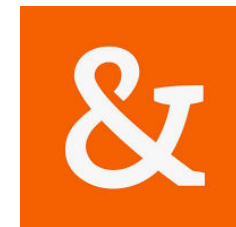


4. AO/IB bevindingen (1)

# Proces	Bevinding	Risico & aanbeveling	Reactie management
A automatisering	<p>Wij hebben geconstateerd dat de bevoegdheden van medewerkers van ODNV binnen K2F te ruim zijn ingeregeld. Zo beschikt de controller over het recht om facturen te boeken, betaalrekeningen van een crediteur aan te passen, het recht om de routing van facturen te bepalen alsmede het recht om een factuur te autoriseren (budgethouder rechten --> in lijn met de rechten die zijn toegewezen aan de directeur, de relatiemanager alsmede de programma- en resource manager).</p> <p>Daarnaast constateren wij dat de administratief medewerker bedrijfsbureau en managementassistent beschikken over budgethouder rechten. Hierbij dient de vraag gesteld te worden of dit gezien de functie wenselijk is.</p>	<p>Als gevolg van de te ruime rechten binnen K2F ontstaat het risico dat er gelden ten onrechte worden onttrokken uit de organisatie zonder tegenprestatie. Dit als gevolg van het feit dat de mogelijkheid bestaat dat de AO/IB wordt doorbroken.</p> <p>Wij adviseren u de rechten binnen K2F op het niveau van de controller te beperken zodanig dat bovengenoemd risico niet meer optreedt alsmede de rechten binnen K2F nogmaals kritisch te beoordelen.</p>	<p>Naar aanleiding van het tijdens de interim-controle opgeleverde autorisatieoverzicht is aan applicatiebeheerder opdracht gegeven de rechten van de controller te beperken tot de benodigde raadpleegfunctionaliteit en het indienen van mutatieverzoeken ter nadere goedkeuring door een andere functionaris. De rechtenstructuur wordt daarnaast – rekening houdend met functiescheiding – periodiek beoordeeld op basis van wat noodzakelijk is voor de uitoefening van de betreffende taak/functie, opdat waar dat nodig blijkt een teveel aan toegekende rechten wordt gecorrigeerd.</p>
B automatisering	<p>Wij hebben geconstateerd dat de voormalig en uitdienstgetreden resource manager nog is opgenomen in het autorisatieoverzicht van K2F i.e. deze nog beschikt over rechten binnen K2F (de IT-omgeving).</p>	<p>Bovenstaande brengt het risico met zich mee dat personen ongeautoriseerd toegang verkrijgen tot het systeem.</p> <p>Wij adviseren u alert te zijn op het onttrekken van rechten van medewerkers die uit dienst zijn getreden. Een mogelijke oplossing om de volledigheid van het uitdiensttredingsproces te waarborgen betreft het opnemen van de afmelding van de uitdiensttreder binnen de ICT-systemen op de checklist uitdienst.</p>	<p>De toegang tot de genoemde applicatie is gekoppeld en mede afhankelijk van toegang tot de reguliere netwerkfaciliteiten van ODNV, die in het voorkomend geval op basis van het reguliere proces voor uit dienst treden zoals bedoeld daadwerkelijk zijn ingetrokken. HRM is evenwel opdracht gegeven om in het proces voor uit dienst treden náást het afmelden van gebruikers voor de reguliere netwerktoegang en primair proces applicaties nadrukkelijk óók aandacht te besteden aan het blokkeren van gebruikers/rechten op de pakketten Key2Financiën en Motion (resp. financiële en personeels-/salarisadministratie).</p>

Risicoanalyse

6. Risicoanalyse



Algemeen

Onze controle is gericht op het verkrijgen van een redelijke mate van zekerheid dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat. Daarom hanteren wij een risicogerichte controleaanpak.

Risicoanalyse

Wij hebben de volgende werkzaamheden verricht om risico's op een afwijking van materieel belang als gevolg van fraude of fouten in te schatten:

- verzoeken van inlichtingen;
- uitvoeren van cijferanalyses; en
- waarneming en inspectie.

In onze risicoanalyse behandelen wij o.a. de volgende vragen:

- Is de omvang van de jaarrekeningpost en/of onderliggende transactiestroom kwantitatief materieel?
- Is de jaarrekeningpost of toelichting kwalitatief van materieel belang?
- Is er sprake van een inherent risico?
- Is er sprake van een intern beheersingsrisico?

Wij maken onderscheid tussen risico's die de hele jaarrekening raken en risico's die betrekking hebben op een specifieke post of toelichting.

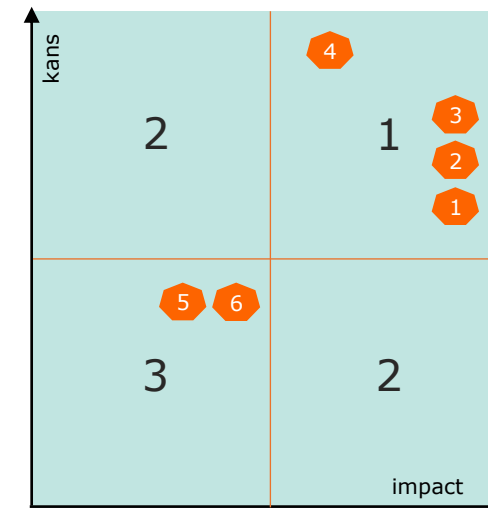
Een risico is inherent als deze voortkomt uit de aard en/of activiteiten. Wij spreken van een intern beheersingsrisico als het risico voortkomt uit leemtes in de interne beheersing.

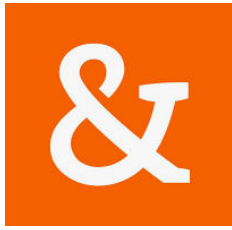
Voor de geïdentificeerde risico's schatten wij de waarschijnlijkheid (kans) en de orde van grootte (impact) van een afwijking in. Voor deze inschatting zijn inherente risicofactoren van belang. Dergelijke factoren kunnen kwalitatief of kwantitatief zijn en omvatten complexiteit, subjectiviteit, wijzigingen, onzekerheid of vatbaarheid voor afwijkingen als gevolg van tendentie bij het management of andere frauderisicofactoren voor zover ze het inherente risico beïnvloeden.

Wij spreken van een significant risico als de inschatting van het inherente risico dicht bij de bovengrens van het spectrum is vanwege de combinatie van de kans en de impact van de potentiële afwijking (zie hieronder, vlak "1"), of dat moet worden behandeld als een significant risico in overeenstemming met de vereisten van andere Standaarden.

Risico's

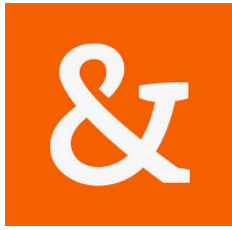
Wij hebben aandacht besteed aan de volgende risico's:





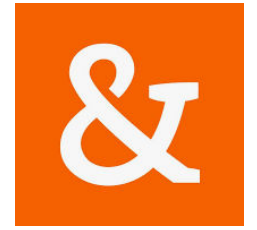
7. Risico's en response (1)

#	Risico-omschrijving	Werkzaamheden en bevindingen
1	<p>Frauduleuze verslaggevingsfraude - baten verantwoording (Fraude) Het risico bestaat dat resultaten van programma's c.q. het jaarresultaat beïnvloed worden door baten onjuist toe te rekenen, dit met het doel om de realisatie beter aan te laten sluiten bij de begroting.</p> <p>Risico raakt de beweringen de nauwkeurigheid, afgrenzing en voorkomen.</p>	<ul style="list-style-type: none">• Detailcontrole op nauwkeurigheid van de opgenomen baten, overlopende activa en passiva.• Aansluiting tussen de bankmutaties en de verantwoordingen in de financiële administratie.• Vergelijking begroting met realisatie. <p>Vanuit onze werkzaamheden hebben we geen bevindingen.</p>
2	<p>Frauduleuze verslaggevingsfraude - Lasten verantwoording (Fraude) Het risico bestaat dat resultaten van programma's c.q. het jaarresultaat beïnvloed worden door lasten niet juist toe te rekenen aan het boekjaar.</p> <p>Risico raakt de beweringen volledigheid, nauwkeurigheid, afgrenzing en voorkomen.</p>	<ul style="list-style-type: none">• Detailcontroles op volledigheid van de opgenomen lasten, overlopende activa en passiva.• Aansluiting tussen de bankmutaties en de verantwoordingen in de financiële administratie.• Een controle op inkopen en betalingen in 2023 om vast te stellen dat de lasten volledig zijn opgenomen in het juiste boekjaar.• Vergelijking begroting met realisatie. <p>Vanuit onze werkzaamheden hebben we geen bevindingen.</p>
3	<p>Oneigenlijk toe-eigenen van gelden (Fraude) Enkele medewerkers beschikken over te ruime rechten in de financiële administratie, waardoor wij vooral een risico onderkennen dat onrechtmatige facturen in de administratie verantwoord en betaald kunnen worden.</p> <p>Risico raakt de bewering nauwkeurigheid, afgrenzing en voorkomen.</p>	<ul style="list-style-type: none">• Detailcontroles op de nauwkeurigheid van de lasten met onderliggende overeenkomsten.• Controle van de uitgaande gelden waaronder check op bijzondere Iban rekeningen of namen.• Controle op de naleving van de Europese aanbestedingsprocedures.• Vergelijking tussen de lasten boekjaar, de begroting en voorgaand jaar. <p>Vanuit onze werkzaamheden hebben we geen bevindingen.</p>



7. Risico's en response (2)

#	Risico-omschrijving	Werkzaamheden en bevindingen
4	<p>Naleving wet en regelgeving (significant) ODNV is actief in de (semi) publieke sector en dient zich derhalve te houden aan diverse wet- en regelgeving zoals de WNT, BBV, BADO en de wet gemeenschappelijke regelingen. Door de complexiteit van deze wetten een significant risico onderkend op het naleven van de wet en regelgeving.</p> <p>Risico raakt de beweringen rechten en verplichtingen en presentatie en classificatie.</p>	<ul style="list-style-type: none">• Controle van de WNT-verantwoording.• Consultatie WNT-verantwoording bij de afdeling Kwaliteit & Vaktechniek.• Jaarrekening controleren aan de vereisten van de BBV en BADO.• Wet- en regelgeving doornemen op wijzigingen ten opzichte van voorgaand jaar. <p>Vanuit onze werkzaamheden hebben we geen bevindingen.</p>
5	<p>Verwerking voorziening verlofsparen (Normaal) De voorziening verlofsparen betreft een nieuwe schattingspost voor de jaarrekening 2022, derhalve een risico onderkend voor rechten en verplichtingen bij de eerste verwerking van de schatting in de jaarrekening.</p> <p>Risico raakt de beweringen rechten en verplichtingen en presentatie en classificatie.</p>	<ul style="list-style-type: none">• Beoordelen uitgangspunten aan de hand van onderliggende documentatie.• Verwerking controleren conform de BBV regels. <p>Vanuit onze werkzaamheden hebben we geen bevindingen.</p>
6	<p>Verwerking bestemmingsreserve (Normaal) In 2018 is voor het eerst een bestemmingsreserve gevormd. Wij onderkennen een risico dat de verwerking van bestemmingsreserves onjuist plaatsvindt, bijvoorbeeld doordat de specifieke bestedingen waartoe de bestemmingsreserves zijn gevormd direct in de reserve worden verwerkt en niet via de staat van baten en lasten.</p> <p>Risico raakt de beweringen waardering en toerekening en presentatie en toelichting.</p>	<ul style="list-style-type: none">• Controle op het bestaan van directe mutaties ten laste van de bestemmingsreserve.• Vaststellen dat de mutaties in de bestemmingsreserves juist in de staat van baten en lasten zijn verwerkt. <p>Vanuit onze werkzaamheden hebben we geen bevindingen.</p>



7. Risico's en response (3)

Frauderisico's in de controleverklaring

Wij zijn vanaf boekjaar 2022 (boekjaren die aanvangen op of na 15 december 2021) verplicht om in onze controleverklaring specifiek te rapporteren over de werkzaamheden die wij hebben verricht op het gebied van fraude. Deze verplichting is het gevolg van de behoefte aan informatie hierover van de gebruikers van de jaarrekening. Deze verplichting is opgenomen in NV COS 700 "Het vormen van een oordeel en het rapporteren over financiële overzichten". Naast een schriftelijke analyse van de belangrijkste frauderisico's en de bijbehorende maatregelen van fraudebeheersing in uw organisatie, vraagt deze verplichting ook om adequate toelichting over de risico's in de jaarrekening.

Voor de rapportage van de frauderisico's nemen wij een aparte sectie op in onze controleverklaring, waarin we een beschrijving kunnen opnemen van onder andere:

- de aangelegenheden en frauderisico's die (extra) aandacht vereisten bij de controle;
- de toelichting in de jaarrekening over deze onderwerpen;
- een korte beschrijving van de uitgevoerde werkzaamheden; en
- een indicatie van de uitkomsten van onze werkzaamheden of belangrijke waarnemingen.

In de controleverklaring bij de jaarrekening 2023 van Omgevingsdienst Noord-Veluwe gaan wij rapporteren over de volgende frauderisico's

- frauduleuze verslaggevingsfraude – baten verantwoording;
- frauduleuze verslaggevingsfraude – lasten verantwoording;
- oneigenlijk toe-eigenen van gelden;

Tevens wordt beschreven welke werkzaamheden zijn uitgevoerd om voldoende en geschikte controle informatie te verkrijgen met betrekking tot de geïdentificeerde frauderisico's.

Voor een samenvatting van de uitgevoerde werkzaamheden, de bevindingen en de uitkomsten wordt verwezen naar de tabel op de vorige pagina. Tevens verwijzen wij naar bijgevoegd concept controleverklaring waarin de sectie met betrekking tot frauderisico's is opgenomen.

Overige



8. Uitkomsten Jaarrekeningcontrole (1)

Voordelig resultaat nader besproken

Het saldo van baten en lasten (na bestemming) bedraagt over het jaar 2022 € 698k voordelig, ten opzichte van een begroot sluitend saldo van 0.

Het gerealiseerde resultaat over 2022 kan ten opzichte van de begroting als volgt worden weergegeven:

Bedragen x € 1.000	Begroting 2022	Realisatie 2022	Afwijking
Baten programma's	6.995	7.214	219
Lasten programma's	4.975	4.726	249
Overhead en onvoorzien	2.230	1.985	245
Saldo baten en lasten	-210	503	713
Mutatie bestemmings- reserves	210	195	-15
Gerealiseerd resultaat	0	698	698

Resultaat

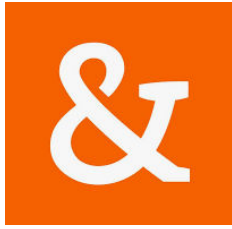
Over 2022 is een positief resultaat van € 698k gerealiseerd. Overeenkomstig Artikel 29 van de regeling ODNV wordt een batig saldo van de jaarrekening voorgesteld om dit terug te betalen aan de deelnemers naar rato van hun bijdrage aan het openbaar lichaam voor de feitelijk afgenomen diensten. Het bestuur kan besluiten het resultaat anders te bestemmen.

Dit positieve resultaat houdt voor een belangrijk deel verband met de financieringsvorm van de gemeenschappelijke regeling. De "standaard"-programma's van ODNV worden gefinancierd op basis van input (een vast overeengekomen bedrag op basis van de goedgekeurde begroting), terwijl de programma's advies en projecten worden gefinancierd op basis van output.

Begrotingsbeheer

Uit het schema blijkt dat de werkelijke lasten lager zijn dan de door het algemeen bestuur geautoriseerde lasten, daarnaast zien we dat de baten hoger zijn dan begroot. Dit wordt veroorzaakt door de toegenomen vraag vanuit de gemeenten bij advies en onderbezetting van personeel op met name het programma toezicht en handhaving.

In het hoofdstuk rechtmatigheidsbeheer gaan wij verder in op dit onderwerp.



8. Uitkomsten Jaarrekeningcontrole (2)

Wet normering topinkomens

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingevoerd. Op basis van deze wet is de bezoldiging van topfunctionarissen in de publieke en semipublieke sector in dienstverband en bij ontslag wettelijk gemaximeerd.

Voor de bezoldiging van topfunctionarissen geldt naast de maximering een publicatieverplichting. Dit geldt eveneens voor bezoldiging van niet-topfunctionarissen, indien zij de maximale bedragen van topfunctionarissen overschrijden.

In het kader van de jaarrekening 2022 heeft uw gemeenschappelijke regeling een analyse uitgevoerd van topfunctionarissen binnen uw organisatie. Tevens heeft u vastgesteld of er functionarissen zijn die een hogere bezoldiging dan de gestelde maxima kennen. Deze informatie heeft u opgenomen in de toelichting op de jaarrekening. Wij hebben de juistheid en volledigheid van deze toelichting gecontroleerd en wij hebben vastgesteld dat de toelichting voldoet aan de daaraan te stellen eisen.

Aanvaardbaarheid van de grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Naar onze mening zijn de door het dagelijks bestuur gekozen waarderingsgrondslagen aanvaardbaar en consistent toegepast met betrekking tot de significante jaarrekeningposten en bijzondere transacties. Dit geldt tevens voor het tijdstip waarop die transacties hebben plaatsgevonden, de periode waarin zij zijn verantwoord en de desbetreffende toelichting in de jaarrekening.

Schatkistbankieren

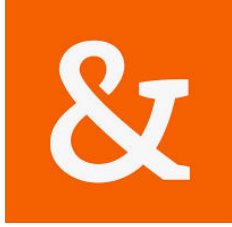
De centrale overheden zijn verplicht om hun overtollige middelen in 's Rijks schatkist aan te houden. Om het dagelijkse kasbeheer te vereenvoudigen is er een drempelbedrag, afhankelijk van het begrotingstotaal, dat buiten de schatkist mag worden gehouden. Het drempelbedrag is gelijk aan 2% van het begrotingstotaal indien het begrotingstotaal lager is dan € 500 miljoen. Indien het begrotingstotaal hoger is dan € 500 miljoen is de drempel gelijk aan € 10 miljoen plus 0,75% van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat. De drempel is nooit lager dan € 1.000.000. De benutting van het drempelbedrag wordt berekend als gemiddelde over alle bedragen in het kwartaal. Gemiddeld mag een decentrale overheid dus maximaal het drempelbedrag buiten de schatkist hebben gehouden.

In het BBV zijn regels opgenomen over het rapporteren over (het gebruik van) het drempelbedrag in de jaarrekening. In de toelichting bij de balans moet worden gerapporteerd over het drempelbedrag en het gebruik daarvan in elk kwartaal. Teneinde een mogelijke onrechtmatigheid hiervan te wegen in het accountantsoordeel wordt de mogelijke overschrijding met het geldende rentepercentage vermenigvuldigd zijnde het gemiste bedrag voor de staat. Bij ODNV is geen sprake van overschrijdingen.



8. Uitkomsten Jaarrekeningcontrole (3)

#	Jaarrekeningpost / onderwerp	Bevinding	Impact op jaarrekening
1	Omzetbelasting	<p>Wij hebben enkele facturen geconstateerd met factuurdatum 2023, die verwerkt zijn in 2022. Het betreffen bedragen met betrekking tot 2022, maar de betreffende BTW hoort pas in het boekjaar verwerkt te worden dat aansluit op de factuurdatum. Wij hebben hiervoor een correctie voorgesteld, die in de jaarrekening is verwerkt.</p> <p>Omdat de betreffende BTW onterecht is verwerkt in een aangifte over 2022 moet, om dit te corrigeren, een suppletieaangifte worden ingediend.</p>	Geen



9. Rechtmatigheidsbeheer (1)

Onze bevindingen in het kader van rechtmatigheid

Wij hebben bij de controle over 2022 de rechtmatigheid getoetst conform de bepalingen van de Commissie Bedrijfsvoering Auditing Decentrale Overheden (hierna: BADO) en het controleprotocol van ODNV. Voor het boekjaar 2022 hebben wij hierbij specifiek aandacht besteed aan de gevolgen van Covid-19 en de Oekraïne oorlog op de bedrijfsvoering en daarmee de jaarrekening en ons oordeel ten aanzien van de (Begrotings-)rechtmatigheid.

Begrotingscriterium

Met de controle op de juiste toepassing van het begrotingscriterium toetsen wij of het budgetrecht van het algemeen bestuur is gerespecteerd. Wij beoordelen bij onze controle de overschrijdingen ten opzichte van de begrote lasten per programma. Dit betreffen enkel de lasten omdat hierop een beoordeling en rapportering van de accountant wordt gevraagd vanuit de Kadernota Rechtmatigheid.

Het algemeen bestuur autoriseert de begroting (en begrotingswijzigingen) en geeft daarmee toestemming voor de uitvoering van het beleid en de daarvoor benodigde middelen. Het is de verantwoordelijkheid van het dagelijks bestuur om begrotingsafwijkingen tijdig te signaleren en te rapporteren aan het algemeen bestuur. Door een goede inrichting van de planning & controlcyclus zorgt het dagelijks bestuur er voor dat de begroting en budgetten worden bewaakt en dat belangrijke wijzigingen of dreigende overschrijdingen tijdig worden gemeld aan het algemeen bestuur, zodat deze tijdig (binnen het begrotingsjaar) een besluit kan nemen.

Indien desondanks budgetten worden overschreden en niet meer gedurende het jaar kunnen worden voorgelegd aan het algemeen bestuur, is strikt genomen sprake van een onrechtmatigheid. Deze overschrijdingen hoeven echter niet in alle gevallen te worden meegewogen in het accountantsoordeel. Voor een juiste oordeelsvorming is van belang in hoeverre de begrotingsoverschrijding past binnen het door het algemeen bestuur geformuleerde beleid, deze wordt gecompenseerd door hogere opbrengsten of kostenoverschrijdingen bij openeinderegelingen. Deze overschrijdingen dienen te worden weergegeven in de jaarrekening en kunnen door het vaststellen van de jaarrekening alsnog door het algemeen bestuur worden geautoriseerd.

Specifieke risico's als gevolg van Covid-19 en de Oekraïne oorlog

Ten eerste hebben wij aandacht besteed aan het risico dat de levering van producten of diensten gedurende 2022 niet (volledig) heeft plaatsgevonden als gevolg van Covid-19 of de oorlog, wat tot onrechtmatige betalingen zou hebben kunnen leiden. Wij hebben in onze controle geen bestedingen vastgesteld waarvoor dit het geval is.

Europese aanbestedingen

Als decentraal overheidsorgaan valt ODNV onder de Europese richtlijnen voor aanbesteden. In het geval de geraamde waarde van een opdracht evenveel of meer bedraagt dan de Europese drempelwaarden, moet ODNV deze in beginsel Europees aanbesteden. Voor diensten bedraagt deze drempel in 2022 € 215.000.

Wij hebben de opzet en het bestaan vastgesteld van de interne procedures van ODNV om te voldoen aan deze richtlijn en tevens een beoordeling uitgevoerd op de verantwoorde bestedingen in 2022 en hierbij geen onrechtmatigheid geconstateerd met betrekking tot de naleving van deze richtlijn.

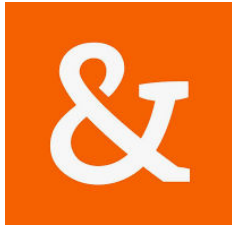


9. Rechtmatigheidsbeheer (2)

Wij zijn nagegaan of de financiële beheershandelingen tot stand zijn gekomen binnen de grenzen van de door het algemeen bestuur geautoriseerde begroting. Wij constateren de volgende overschrijdingen op lastenniveau ten opzichte van de begroting. Hierbij dient opgemerkt te worden dat de lasten overschrijdingen niet toezien op programma's maar op aparte onderdelen van de financiële begroting.

Lastenoverschijding programma	Begrotingsafwijking
Programma 3: Advies €64K	Past binnen het bestaande beleid en wordt voornamelijk veroorzaakt door extra personele lasten als gevolg van meer inhuur. Tevens is de vraag van advies vanuit de partners een stuk hoger geweest dan begroot. Dit is tevens terug te zien in de hogere baten.
Programma 5: Projecten €55K	In 2022 een nieuw project opgestart IBP versterking VTH-stelsel. Hiervoor zijn extra kosten gemaakt, hiertegen over staan ook hogere baten.

In de toelichting op het overzicht van baten en lasten is door het dagelijks bestuur een analyse van de overschrijdingen opgenomen. De overschrijdingen zijn toereikend toegelicht en passen binnen het bestaande beleid of worden gecompenseerd door hogere baten binnen onderdelen van de programma's. Het dagelijks bestuur stelt het algemeen bestuur voor genoemde overschrijdingen te autoriseren in het kader van de vaststelling van de jaarrekening 2022. Vooruitlopend hierop zijn wij hiervan reeds uitgegaan bij het vormen van ons oordeel over de (begrotings-)rechtmatigheid.



9. Rechtmatigheidsbeheersbeheer (3)

Misbruik en oneigenlijk gebruik

In de externe en interne regelgeving zijn diverse bepalingen opgenomen die erop zijn gericht om misbruik en oneigenlijk gebruik te voorkomen. Uw gemeenschappelijke regeling heeft de toets op het misbruik en oneigenlijk gebruik neergelegd in interne controleplannen. De uitkomst van deze toets heeft niet geleid tot bevindingen die invloed hebben op de rechtmatigheid van baten en lasten en balansmutaties.

Niet-financiële beheershandelingen vallen buiten de scope van rechtmatigheidscontrole

Handelingen en beslissingen van niet-financiële aard vallen buiten de scope van de rechtmatigheidscontrole door de accountant. De accountant toetst deze handelingen en beslissingen niet inhoudelijk door gegevensgericht onderzoek. Volstaan wordt in dit kader met het beoordelen van het interne systeem van risicoafwegingen. Binnen dit systeem moeten voorwaarden zijn geschapen om risico's goed te kunnen beoordelen en in de tijd te kunnen volgen.

Wij hebben ons een beeld gevormd over de wijze van totstandkoming van de inventarisatie van de risico's en de getrouwe weergave van de hieruit mogelijk voortvloeiende financiële gevolgen in de paragraaf Weerstandsv Vermogen en risicobeheersing van het jaarverslag.

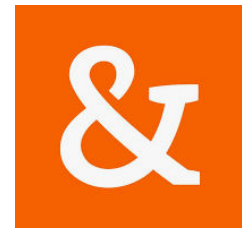
Daarnaast hebben wij gericht geïnformeerd naar de lopende procedures waarbij ODNV betrokken is, teneinde indicaties te verkrijgen over de eventuele risico's op dit vlak. Op grond hiervan beschikken wij niet over aanwijzingen die een nader onderzoek naar de (financiële) gevolgen noodzakelijk maakt.

Wijzigingen in 2023

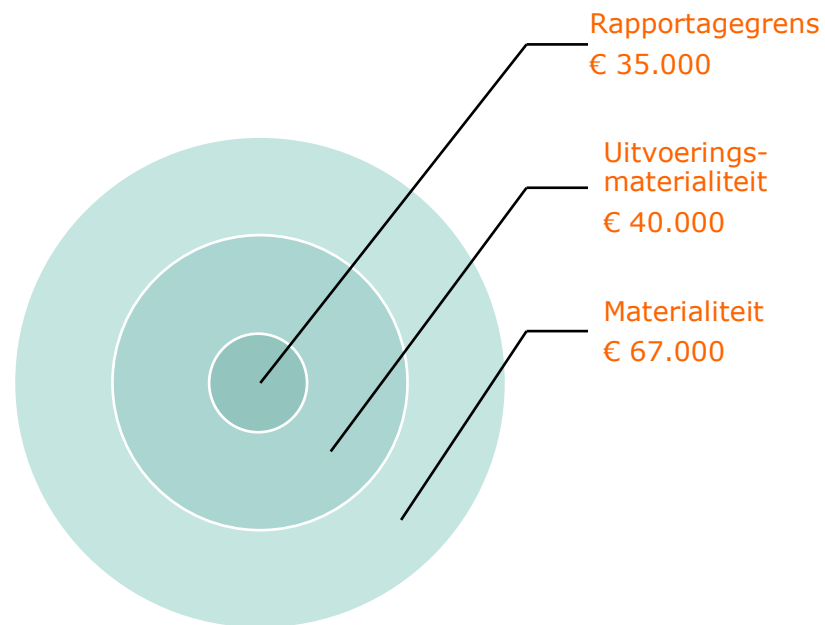
Vanaf 2023 zal het bestuur van ODNV zelf een rechtmatigheidsverantwoording op moeten nemen in de jaarrekening en hiervoor de noodzakelijk interne controleprocedures moeten uitvoeren en vastleggen. Omdat deze verantwoording onderdeel is van de jaarrekening geven wij met ons getrouwheidsoordeel in de controleverklaring tevens een oordeel over deze rechtmatigheidsverantwoording.

Ondanks dat wij in 2023 in onze controleverklaring geen specifiek oordeel meer zullen geven over de rechtmatigheid van de jaarrekening zullen wij in het kader van de getrouwheid wel moeten toetsen of het oordeel van het bestuur juist is. Wij zullen dan ook nog steeds werkzaamheden verrichten gericht op het vaststellen van de rechtmatigheid van de in de jaarrekening opgenomen financiële mutaties.

Bijlagen



Bijlage 1: Materialiteit



Goedkeurings-tolerantie	Goed-keurend	Beperking	Oordeel-onthouding	Afkeuren d
Fouten in de jaarrekening (% lasten)	$\leq 1\%$	$> 1\% < 3\%$	-	$\geq 3\%$
Onzekerheden in de controle (% lasten)	$\leq 3\%$	$> 3\% < 10\%$	$\geq 10\%$	-

Materialiteit

Bij het uitvoeren van onze controle maken wij gebruik van een materialiteit. Het materialiteitsniveau geeft een niveau weer van de maximaal toegestane afwijking die in de jaarrekening mag voorkomen. Bij een totale afwijking boven dit niveau geeft de jaarrekening een onjuist beeld weer omtrent het vermogen en resultaat van de organisatie. De jaarrekening kan dan leiden tot onjuiste beslissingen van de gebruikers van deze jaarrekening. Door gebruik te maken van de materialiteit kunnen wij onze controle op een efficiënte wijze uitvoeren, waarbij wij niet elke mutatie hoeven te controleren.

Op grond van het BADO stelt het algemeen bestuur de goedkeuringstolerantie vast die de accountant bij zijn jaarrekening dient te hanteren. De goedkeuringstolerantie is op 06 oktober 2022 vastgesteld door het algemeen bestuur. Gelijktijdig is tevens het normenkader vastgesteld.

Op grond van de jaarrekening 2022 bedraagt de goedkeuringstolerantie voor fouten afgerond € 67.000 (1% van de lasten) en voor onzekerheden € 201.000 (3% van de lasten). Als de goedkeuringstolerantie niet wordt overschreden, kan een goedkeurende controleverklaring afgegeven worden.

Uitvoeringsmaterialiteit

Omdat onze controle een risicogerichte aanpak kent en (daardoor) geen integrale controle betreft, bestaat het risico op de zogenaamde 'onontdekte fout'. Om dat risico aanvaardbaar laag te houden, hanteren wij in onze controle de uitvoeringsmaterialiteit. Afhankelijk van het ingeschatte risico en voor evaluatiedoeleinden bedraagt deze 60% van de materialiteit (conform vorig jaar).

Rapportagegrens

Het rapporteringsbedrag, de maatstaf die geldt voor het rapporteren van fouten en onzekerheden, is door het algemeen bestuur bepaald op een minimumbedrag van € 35.000.

Bijlage 2: SiSa-verantwoording



Ministerie van Binnenlandse Zaken en
Koninkrijksrelaties

TABEL VAN FOUTEN EN ONZEKERHEDEN 2022



Berichtgeverinformatie

Type overheidslaag:

Gemeenschappelijke regeling

Naam berichtgever:

Omgevingsdienst Noord-Veluwe

Berichtgevercode:

050781

Rapportage-periode:

2022

Deze tabel is in het rapport van bevindingen van de accountant te vinden op pagina:

25

Strekking controleverklaring rechtmatigheid:

Goedkeurend

Strekking controleverklaring getrouwheid:

Goedkeurend

Fouten en onzekerheden 2022					
Nr	Volgnr	Specifieke uitkering of overig	Fout of onzekerheid	Financiële omvang in euro's	Toelichting fout/onzekerheid
A2	1	Brede Doeluitkering Rampenbestrijding (BDUR)	Fout		
E93	1	Regeling specifieke uitkering Interbestuurlijk programma VTH	Fout		
E93	2	Regeling specifieke uitkering Interbestuurlijk programma VTH	Onzekerheid		
F21	1	Eenmalige specifieke uitkeringen ten behoeve van extra ondersteuning voor toezicht op en handhaving van de energiebesparingsplicht	Fout		
F21	2	Eenmalige specifieke uitkeringen ten behoeve van extra ondersteuning voor toezicht op en handhaving van de energiebesparingsplicht	Onzekerheid		

Colofon

de Jong & Laan
Pascalweg 2
6662 NX Elst

Elst@jonglaan.nl

www.jonglaan.nl



deJong&Laan

Uw contactpersonen bij de Jong & Laan zijn:

Craig Brom
Controleleider
Elst
+31 683610205
Craig.brom@jonglaan.nl

Niels van der Wolf
Externe accountant
Elst
+31 651080801
Niels.van.der.wolf@jonglaan.nl



Aan:

- De raden en de colleges van burgemeester en wethouders van de ODNV-gemeenten
- Provinciale staten en het college van Gedeputeerde Staten van Gelderland

Onderwerp
Jaarstukken ODNV 2022

Datum
30 maart 2023

Pagina
1 van 3

Ons kenmerk
Z-22-210707

Uw kenmerk
-

Behandeld door
G.J. Koops

Afschrift aan
Algemeen Bestuur

Bijlage
3

Geacht college, geachte heer, mevrouw,

Hierbij bieden wij u de financiële Jaarstukken 2022 aan. De controle op de Jaarstukken 2022 is uitgevoerd door accountant De Jong en Laan, die hierop een goedkeurende verklaring heeft afgegeven.

Op 30 maart jl. heeft het algemeen bestuur kennis genomen van de Jaarstukken 2022 en de voorstellen tot bestemming van het rekeningsaldo. Het boekjaar 2022 sluit met een totaal batig saldo van € 697.806. In de inleiding van de jaarstukken is uiteengezet waar dit uit bestaat.

Conform art. 29 van de Gemeenschappelijke Regeling ODNV hebben de deelnemers in geval van een batig saldo in beginsel recht op teruggave, conform de afgesproken verdeelsleutel. De hiervoor geldende standaard verdeling treft u in bijlage 2 van de Jaarstukken 2022 (pagina 59-61).

Er bestaat ruimte voor de deelnemers te besluiten tot een andere resultaatbestemming. In lijn met het in gezamenlijkheid met de opdrachtgevers opgestelde Jaarprogramma 2023 stellen wij derhalve voor om ten laste van het rekeningsaldo 2022 een bedrag van € 197.000 in te zetten ter dekking van nadere voorbereidingskosten voor de inwerkingtreding van de Omgevingswet.

Hiernaast constateren wij dat binnen ODNV in de voorgaande periode een aantal achterstanden is ontstaan, waarvan het wenselijk en noodzakelijk is deze vóór het ingaan van de voorgenomen fusie met Omgevingsdienst Veluwe-IJssel worden afgehandeld. Het overzicht welke achterstanden dit betreft is als bijlage aan deze brief toegevoegd. De deelnemers wordt verzocht om ter bekostiging van de uitvoering van deze werkzaamheden ten laste van het rekeningsaldo 2022 een aanvullend budget van € 218.700 ter beschikking stellen.

In bijlage 1 treft u een overzicht van de bedragen die na verrekening van de hiervoor genoemde bestemmingsvoorstellen voor terugbetaling in aanmerking komen.

**Omgevingsdienst
Noord-Veluwe**
Oosteinde 17
3842 DR HARDERWIJK
Postbus 271
3840 AG HARDERWIJK

T 0341 – 474 400
F 0341 – 474 499
E info@odnv.nl
www.odnv.nl

Onlangs heeft u van ODNV een concept begrotingswijziging 2023 ontvangen om u in de gelegenheid te stellen hierop een zienswijze kenbaar te maken. De hiervoor genoemde bestemmingsvoorstellen vormen onderdeel van de genoemde begrotingswijziging.

Datum
30 maart 2023

Pagina
2 van 3

Ons kenmerk
Z-22-210707

Tijdens de vergadering van 29 juni 2023 zal het algemeen bestuur overgaan tot besluitvorming omtrent de vaststelling van de Jaarrekening 2022 en de bestemming van het rekeningsaldo. In dit verband verzoeken wij u om uw eventuele reactie hierop voor 8 juni a.s. schriftelijk aan ons kenbaar te maken.

Met vriendelijke groet,

Dagelijks Bestuur van de Omgevingsdienst Noord-Veluwe,

S. Nienhuis,
Voorzitter

J.J. Feenstra,
Secretaris

Bijlage 1. Verdeling resultaat na verwerking bestedingsvoorstellen

Datum
30 maart 2023

Pagina
3 van 3

Ons kenmerk
Z-22-210707

Bestemming rekeningsaldo					
Naam deelnemer	Begroting primitief	Begrotingswijzigingen	Totaal begroting	Aandeel in procenten	Verdeling saldo
gemeente Elburg	514.578	218.624	733.202	11,0%	45.790
gemeente Ermelo	891.551	252.202	1.143.753	17,2%	71.430
gemeente Harderwijk	1.206.667	316.681	1.523.348	22,9%	95.136
gemeente Nunspeet	559.124	151.690	710.814	10,7%	44.392
gemeente Putten	987.315	254.235	1.241.550	18,7%	77.537
gemeente Hatterm	180.923	51.604	232.527	3,5%	14.522
gemeente Heerde	249.547	98.130	347.677	5,2%	21.713
gemeente Oldebroek	408.123	146.404	554.527	8,3%	34.631
provincie Gelderland	127.173	41.730	168.903	2,5%	10.548
Totaal	5.125.000	1.531.300	6.656.300	100,0%	415.700

Totaal afrekening							
Naam deelnemer	Progr. 1 Vergunningverlening	Progr. 2 Toezicht en Handhaving	Progr. 3 Advies	Progr. 4 Stelseltaken	Progr. 5 Projecten	Bestemming rekening-saldo	Terug-betalen
gemeente Elburg	1.997	66.863	6.783	1.931	0	-45.790	31.783
gemeente Ermelo	3.072	97.906	12.247	2.828	0	-71.430	44.623
gemeente Harderwijk	3.242	100.294	25.624	2.897	0	-95.136	36.921
gemeente Nunspeet	2.304	78.206	2.449	2.259	0	-44.392	40.826
gemeente Putten	3.584	112.831	11.116	3.259	0	-77.537	53.252
gemeente Hatterm	853	23.283	1.130	672	0	-14.522	11.417
gemeente Heerde	990	35.222	2.261	1.017	0	-21.713	17.777
gemeente Oldebroek	1.024	56.117	4.899	1.621	0	-34.631	29.029
provincie Gelderland	0	26.268	0	759	0	-10.548	16.478
Totaal	17.065	596.990	66.508	17.243	0	-415.700	282.106

Bijlage 2. Jaarrekening 2022 incl. controleverklaring

Zie bijgevoegd document.

Bijlage 3. Achterstanden ODNV

Zie bijgevoegd document.

Jaarverslag

2022



ODNV stimuleert mensen om een betekenisvolle bijdrage te leveren aan een veilige en gezonde fysieke leefomgeving.



Omgevingsdienst
Noord-Veluwe

INHOUDSOPGAVE

VOORWOORD	3
Samenvatting	5
1 Vergunningverlening	6
1.1. Meldingen, vergunningen en advisering aanvragen WABO	6
1.2. Tijdigheid advisering	7
2 Toezicht en handhaving	9
2.1. Controles	9
2.2. Branchegericht toezicht	10
2.3. Project Theseus	11
2.4. Toezicht sloopactiviteiten	12
2.5. Afhandeling en toezicht sloopmelding	13
2.6. Ketentoezicht	15
2.7. Klachten	15
2.8. Energiebesparing bij bedrijven	18
2.9. Handhaving	19
2.10. Inzet Strafrecht	21
3 Advies	23
3.1. Noemenswaardige projecten en -diensten	24
4 Organisatie	29
4.1. Bestuur	29
4.2. Organisatiestructuur	30
4.3. Personele ontwikkelingen	31
Begrippenlijst	32
Colofon	34

VOORWOORD

Voor u ligt het jaarverslag 2022 van Omgevingsdienst Noord-Veluwe (ODNV). Een jaar waarin de coronapandemie grotendeels achter ons ligt, maar waarin nieuwe uitdagingen zich voordoen in de uitvoering van de milieutaken. De krapte op de arbeidsmarkt is in de loop van 2022 zo hoog opgelopen dat er in alle beroepsgroepen sprake is van een tekort aan personeel, ook in cruciale beroepsgroepen, zoals de gezondheidszorg.

De krapte op de arbeidsmarkt is ook in ons vakgebied voelbaar. Er is veel energie gestoken in het werven van nieuwe medewerkers. Naarmate het aanbod van beschikbare kandidaten opdroogt, wordt het vasthouden en doorontwikkelen van bestaand personeel steeds belangrijker. Ook daarin is geïnvesteerd. ODNV zal, net als andere werkgevers, anders moeten kijken naar kandidaten. Een kandidaat die op het eerste oog misschien niet geschikt lijkt, is door middel van extra inspanning of omscholing misschien toch geschikt te maken. Dat heeft consequenties voor het begeleiden en inwerken door zittende milieuspecialisten.

De krapte op de arbeidsmarkt en het niet kunnen vervullen van alle vacatures, heeft ertoe geleid dat niet alle taken konden worden uitgevoerd. Er zijn 'achterstallige' taken, die ODNV begin 2023 alsnog hoopt uit te voeren.

Het jaar 2022 stond ook in het teken van 'de basis op orde', vooruitlopend op de fusie tussen de omgevingsdiensten ODNV en Omgevingsdienst Veluwe IJssel (OVIJ). Beide omgevingsdiensten hebben vastgesteld dat intensieve onderlinge samenwerking noodzaak is geworden, vanwege onvoldoende robuustheid richting de toekomst. Een gezamenlijke dienst is voor de langere termijn de meest robuuste en duurzame optie. Vooruitlopend op de fusie is een bedrijfsplan opgesteld, dat de rode draad vormt bij de voorbereidingen. In oktober 2022 heeft het algemeen bestuur van ODNV besloten tot de fusie. Het streven is alle voorbereidingen ten behoeve van de fusie in 2023 af te ronden.

In 2022 zijn ook alle voorbereidingen getroffen voor het Interbestuurlijk Programma (IBP), ter versterking van de VTH-taakuitvoering door de omgevingsdiensten. ODNV neemt, evenals OVIJ, deel aan alle activiteiten van het programma en heeft subsidie aangevraagd om die deelname te bekostigen.

De inwerkingtreding van de Omgevingswet werd in 2022 opnieuw uitgesteld. Daarmee wordt het geleerde in opleidingen ten behoeve van de Omgevingswet, deels teniet gedaan en moet er voor de daadwerkelijke inwerkingtreding opnieuw worden geschoold.

Ondanks personele krapte en de hierboven genoemde spannende ontwikkelingen richting de toekomst, hebben de medewerkers van ODNV een stevige prestatie geleverd. De medewerkers staan open voor de fusie en zien kansen.

Daarnaast zijn de medewerkers gemotiveerd om bij te dragen aan alle ontwikkelingen in het milieuvakgebied, zoals duurzaamheid, energietransitie, stikstofproblematiek etc.

Dit laat zien dat er een solide basis ligt met goede onderlinge verhoudingen en samenwerking. Ook bleef de relatie met de gemeenten en collega omgevingsdiensten in het Gelders Stelsel robuust. Wij kijken er naar uit om ook in het nieuwe jaar samen te werken aan een veilige en gezonde fysieke leefomgeving.



Jacob Jan Feenstra

Directeur Omgevingsdienst Noord-Veluwe

SAMENVATTING

Vergunningverlening

In 2022 zijn er ca. 25% meer adviesverzoeken op vergunningprocedures afgehandeld ten opzichte van 2021. Ook het aantal vergunningprocedures ligt 50% hoger dan in 2021. Met de beperkte capaciteit (onderbezetting als gevolg van openstaande vacatures) heeft dit een groot beslag gelegd op de beschikbare formatie.

Toezicht en handhaving

De uitvoering van het handhavingsprogramma ligt met 94% binnen de prestatienorm van 90% uitvoering van het HUP. In 2022 zijn relatief veel aanvullende controles uitgevoerd ten opzicht van het uitvoeringsplan. Een groeiend aantal aanvullende controles gaat ten koste van de in het uitvoeringsplan opgenomen controles. Een aandachtspunt is dat er sprake kan zijn van een toename van risico's op het gebied van milieu en gezondheid bij een afname van reguliere en geplande controles bij bedrijven.

In 2022 is uitvoering gegeven aan de brancheplannen voor Automotive en Dierhouderijen. Daarbij worden integrale controles uitgevoerd, die zijn bedoeld om een baseline binnen de branche te kunnen vaststellen. De integrale controles geven inzicht in veel voorkomende overtredingen en -door dit jaarlijks te doen- ook inzicht in welke ontwikkelingen zich voordoen in het naleefgedrag. Zo kunnen we in het branchegerichte toezicht steeds de juiste accenten leggen.

Team Sloop & Asbest heeft in 2022 een brochure ontwikkeld, gericht op verborgen asbest, de meest voorkomende asbestverdachte toepassingen en de regels die gelden bij de verwijdering van asbest. Het team heeft minder controles uit kunnen voeren, als gevolg van de beperkte capaciteit.

ODNV heeft in 2022 169 klachten afgehandeld. Een groot deel van de klachten heeft betrekking op een aantal specifieke dossiers, die herhalingsklachten opleveren.

Voor de controles op energiebesparing bij bedrijven wist ODNV in 2022 een inhaalslag te maken, waardoor het aantal gerealiseerde controles hoger ligt dan het uitvoeringsplan.

Advies

Het door ODNV totaal aantal geleverde adviezen ligt in lijn met het aantal adviezen dat was opgenomen in de begroting. De tijdigheid van de advisering is een aandachtspunt. Met behulp van verbeterde rapportages kan ODNV de tijdigheid in 2023 beter monitoren.

1 VERGUNNINGVERLENING

1.1. MELDINGEN, VERGUNNINGEN EN ADVISERING AANVRAGEN WABO

Afhankelijk van het ontvangen mandaat adviseert of handelt ODNV vergunningaanvragen en meldingen af voor haar partners. Binnen deze dienstverlening zijn afspraken gemaakt over de af te handelen termijnen. ODNV hanteert een norm van minimaal 80% dat binnen de afgesproken termijnen moet zijn afgehandeld.

Tabel 1 - Advisering vergunning- en meldingsprocedures 2022

	Activiteitenbesluit	Advies Activiteitenbesluit	Advies besluit mobiele puimbreker	Advies maatwerkvoorschriften	Advies MER-beoordeling	Advies beperkte milieutoets	Advies intrekking (geheel/gedeeltelijk)	Advies oprichtingsaanvraag	Advies revisieaanvraag	Advies uitbreiding / wijzigingsaanvraag	Advies wijziging voorschriften (actualisatie)	Advies milieuneutraal wijzigen	Besluit lozen buiten inrichtingen	Besluit Mobiele Puimbreker	Maatwerkvoorschriften	Vooroverleg	Beperkte milieutoets (mandaat)	Intrekking geheel / gedeeltelijk (Mandaat)	Wabo-vergunning milieu oprichting	Wabovergunning milieu – uitbreiding/wijziging	Eindtotaal	
Elburg	24				1	1	1		1				16		1	1						46
Ermelo	19	1				2	1		1	3	1	1	7	6	3	1	2	1	1			50
Harderwijk	26						1	1		1		5	28	2	4	5	2					75
Hattem	1	6	1									2				1						11
Heerde	1	5								3						1					1	11
Nunspeet	31	1				1		1	2		1	3	54	3	6							103
Oldebroek	33			1	4				1	2	1		41	3	3	4						93
Putten	54				3	4	2	3		3		4	16	2	9	7						107
Eindtotaal	189	13	1	1	8	8	5	5	5	12	3	15	162	16	26	20	4	1	1	1	496	

Zoals al vermeld in de achtmaandsrapportage is gedurende 2022 het aantal afgehandelde (adviesverzoeken op) vergunningprocedures hoger dan in de voorgaande jaren. Waar in 2021 in totaal zo'n 400 zaken zijn afgehandeld, ligt dat aantal in 2022 bijna 100 zaken hoger.

Kijken we specifiek naar vergunningprocedures dan zijn er in 2022 in totaal 45 vergunningprocedures geweest, tegen 30 procedures in 2021. Daarmee ligt het aantal procedures dit jaar 50% hoger dan in 2021. Vergunningprocedures vragen veel tijd van het team en vanwege de onderbezetting legt dit een behoorlijk beslag op de toch al beperkte capaciteit.

Een sluitende verklaring voor dit hogere aantal vergunningprocedures is er niet. Mogelijk dat de komst van de Omgevingswet maakt dat initiatiefnemers voor de inwerkingtreding hun aanvraag indienen, zodat zij volgens het 'oude' regime de procedure kunnen doorlopen.

In 2022 heeft team Vergunningen ingezet op het werven van vergunningverleners. De arbeidsmarkt is erg krap. Er zijn gedurende het jaar vier nieuwe collega's aangenomen om het team te versterken waarvan drie lerend zijn en (nog) niet volledig op alle producten inzetbaar.

1.2. TIJDIGHEID ADVISERING

In voorgaande jaren heeft ODNV ook over de tijdigheid van de advisering gerapporteerd. In een eerdere rapportage is aangegeven dat, omdat de monitoring in 2022 nog onvoldoende op orde was, het niet mogelijk was om betrouwbare cijfers over de tijdigheid van milieumeldingen te rapporteren. Daarom zijn hierover in dit jaarverslag geen cijfers opgenomen. In 2023 zijn we gestart met een project om registratie en rapportage op orde te krijgen, zodat we sturing kunnen geven aan de werkvoorraad en een tijdige afhandeling van meldingen en vergunningaanvragen.

Wat opvalt

ODNV richt zich, naast monitoring op de productiewerkzaamheden, steeds meer op het duiden van inhoudelijke trends. In deze paragraaf noemen wij een aantal opvallende ontwikkelingen die, waar mogelijk, zijn afgezet tegen eerdere jaren. Dit laatste is alleen mogelijk wanneer er ook daadwerkelijk cijfermatige informatie van voorgaande jaren beschikbaar is.

Terugloop coronacrisis reden van toename maatwerkvoorschriften?

Het aantal maatwerkvoorschriftprocedures ligt met 26 procedures hoger dan gemiddeld (12 procedures). Inhoudelijke vergelijking met voorgaande jaren is er niet. Wel betreft circa de helft van de procedures het opleggen van maatwerkvoorschriften bij horecabedrijven (geen noodzaak voor een vetafscheider). Mogelijk ligt hiervoor de verklaring bij het starten van nieuwe horecaonderneming na de coronacrisis.

Natuurorganisaties actief in stikstofdossier

In 2022 zijn er relatief veel verzoeken ontvangen van natuurorganisaties voor het (gedeeltelijk) intrekken van een verleende omgevingsvergunning. Over deze verzoeken zal in de loop van 2023 worden beslist.

Vraagt toename gesloten bodemenergiesystemen om beleidsregels?

In 2022 zijn er veel meer meldingen voor gesloten bodemenergiesystemen ontvangen dan in 2021. In 2021 zijn er circa 80 meldingen voor gesloten bodemenergiesystemen ingediend en in 2022 circa 141. De reden hiervoor is in ieder geval de verplichting van “gasloos” bouwen; mogelijk zijn de hogere energieprijzen (gas) voor huishoudens en bedrijven ook van invloed geweest.

Elk jaar worden er veel gesloten bodemenergiesystemen gemeld bij alle gemeenten. Meldingen worden getoetst in het kader van interferentie. Echter door de alsmaar drukker wordende ondergrond kan het zinvol zijn om interferentiegebieden aan te wijzen. Met het aanwijzen van interferentiegebieden kunnen er eisen gesteld worden aan het rendement van een systeem en het doelmatiger gebruik van de bodem (mede door het voorkomen van interferentie). Landelijk hebben gemeenten en provincies al interferentiegebieden aangewezen.

Interferentie vindt plaats tussen twee bodemenergiesystemen (open of gesloten bodemenergiesystemen) wanneer deze te dicht op elkaar geplaatst worden en het de rendement van de systemen verslechtert.

Meer vraag naar propaantanks bij particulieren

Mede door de hogere energieprijzen is er een toename in het aantal meldingen/ vragen van burgers voor en over propaantanks bij particulieren.

Opvallende vergunningsdossiers

Onlangs hebben we het college van Ermelo meegenomen in een politiek relevant vergunningstraject. Na het uiteenzetten van de kaders en ruimte van de omgevingsvisie t.a.v. de bedrijfsplannen, is in gezamenlijkheid nagedacht over mogelijkheden om wensen voor het plangebied en die van de ondernemer met elkaar te combineren. Hierbij zijn zowel bij bestuurders en vakinhoudelijke specialisten nieuwe waardevolle inzichten ontstaan in het dossier. De bijeenkomst is door zowel het college van Ermelo als ODNV als zeer positief ervaren; niet alleen inhoudelijk maar zeker ook vanwege de korte lijnen die gelegd zijn.

2 TOEZICHT EN HANDHAVING

2.1. CONTROLES

Voor 2022 zijn in totaal 607 controles ingepland. Dit aantal is zonder de controles die vanuit de brancheplannen (Automotive en Dierhouderijen) uitgevoerd worden. Het totale aantal uitgevoerde controles bedraagt 94% van het aantal geplande controles voor heel 2022. Daarmee ligt de uitvoering tot op heden binnen de marge van 90% uitvoering van het HUP. Een mooie prestatie gezien de onderbezetting in het team en de vertraagde start waar eerder dit jaar sprake van was. De resultaten per partner zijn in onderstaande tabel weergegeven.

Tabel 2 – Overzicht controles exclusief brancheplannen

	Gepland HUP 2022	Eerste controle HUP 2022	Overige controles*	Totaal gerealiseerd (%)	Her- controle nodig**
Elburg	66	32	30	94%	20
Ermelo	113	57	56	100%	12
Harderwijk	155	102	33	87%	31
Hatterm	8	5	7	150%	4
Heerde	22	6	12	81%	10
Nunspeet	100	61	26	87%	30
Oldebroek	53	17	24	77%	26
Putten	90	69	35	116%	23
Totaal	607	349	223	94%	156

* Dit zijn controles die niet uit het programma 2022 afkomstig zijn en controles die op de valreep van 2021 zijn uitgevoerd, maar verwerkt in 2022 zoals bijvoorbeeld een aantal vuurwerkcontroles.

** Het betreft het aantal inrichtingen waar hercontroles nodig zijn op zowel de geplande HUP-controles als de overige controles. In gevallen waar meerdere overtredingen geconstateerd worden, worden verschillende hersteltermijnen opgelegd. Dit resulteert in meerdere hercontroles. Echter deze hercontroles worden als één hercontrole geteld in de rapportage.

Dit jaar valt op dat het aantal overige controles ten opzichte van de geplande HUP-controles relatief groot is. De afspraak met opdrachtgevers is om bij aanvullende controles, deze uit te ruilen met vergelijkbare HUP-controles. Deze werkwijze passen we sinds de start toe, zonder dat er afspraken (of beleid) over zijn opgesteld. Dit terwijl deze werkwijze wel consequenties heeft voor het toezichtsprogramma en het beheersen van risico's in de leefomgeving. Bij het opstellen van beleid voor de regio, in het kader van het Interbestuurlijk programma Versterking VTH, kunnen hier afspraken over worden gemaakt.

2.2. BRANCHEGERICHT TOEZICHT

In 2022 zijn de twee brancheplannen voor Automotive en Dierhouderijen volledig in uitvoering. Vanwege het ontbreken van juiste vaardigheden in het team is dit jaar geen invulling gegeven aan de brancheplannen Sport & Recreatie, Horeca en Voeding.

Brancheplan Dierhouderijen

Binnen het Brancheplan Dierhouderijen is dit jaar een nieuw toezichtsinstrument in ontwikkeling: toezicht op afstand. De afgelopen periode zijn voorbereidingen getroffen om deze methode toe te passen bij de pluimveesector. Die sector is gekozen omdat de vogelgriep dit jaar niet lijkt weg te gaan. Na verschillende uitbraken in het voorjaar, zijn er ook in de zomer een aantal uitbraken van vogelgriep geweest in Overijssel en Gelderland. Ook in het najaar zijn er weer verschillende uitbraken geweest. De werkwijze is dat, zo lang er in de regio vogelgriep voorkomt, pluimveebedrijven niet worden bezocht. Het toezicht op afstand in de pluimveesector is voortgezet en we hebben deze methodiek uitgewerkt voor de overige intensieve veehouderij branches. Daarnaast zijn er werkafspraken gemaakt over het registreren van bedrijfsinformatie in het VTH-systeem, zodat de impact van ontwikkelingen in wet- en regelgeving voor ons werk sneller vertaald kan worden naar consequenties voor het bedrijvenbestand en onze inzet van toezicht in de branche.

Brancheplan Automotive

Het jaar 2022 betrof het laatste jaar van het Brancheplan Automotive 2019-2022. In dit plan zijn doelstellingen en randvoorwaarden opgenomen die wij de afgelopen jaren ten uitvoer hebben gebracht. Als onderdeel van de afronding van het Brancheplan zijn de resultaten van de controles van de afgelopen periode geïventariseerd. Voor deze inventarisatie hebben we gebruik gemaakt van de beschikbare data van meerdere Gelderse Omgevingsdiensten. Gebleken is dat de meest voorkomende overtredingen bijna geheel overeenkomen met de lijst die in 2018 is opgesteld en waarop het brancheplan 2019-2022 is gebaseerd. De meest voorkomende overtredingen zien we ook terug in de overzichten van de andere Gelderse Omgevingsdiensten.

Met de ervaringen en resultaten van de afgelopen vier jaar is eind 2022 in het Gelders Stelsel gestart met het opstellen van een nieuw brancheplan Automotive. De opzet van dit plan is gericht op het verder uniformeren van de aanpak van toezicht activiteiten, waarmee we verdere invulling geven aan het gelijke speelveld voor deze branche. Het meer uniform werken maakt dat het combineren van toezichtresultaten in de komende jaren meer concrete en betrouwbare informatie oplevert. We verwachten hiermee een scherpere analyse van het naleefgedrag te kunnen maken en onze inzet daar specifiek op te kunnen afstemmen.

De samenwerking in het Gelders Stelsel geeft ons meer data om voor de aankomende jaren een geactualiseerde strategische aanpak toe te passen. Hierbij kan gedacht worden aan het geven van voorlichting, toezicht op specifieke onderwerpen en digitaal toezicht. In samenwerking met het Gelders stelsel spelen wij in op nieuwe ontwikkelingen in de branche, zoals de komst van elektrische auto's en de problemen die ontstaan bij de opslag van biobrandstoffen.

Uitgevoerde brancheplancontroles

Eén van de activiteiten binnen de brancheplannen is het uitvoeren van reguliere integrale controles. Deze controles zijn bedoeld om een baseline binnen de branche te kunnen vaststellen. Hiermee kan inzicht verkregen worden in veel voorkomende overtredingen en -door dit jaarlijks te doen- ook inzicht in welke ontwikkelingen zich voordoen in het naleefgedrag. Zo kunnen we in het branchegerichte toezicht steeds de juiste accenten leggen. Voor de branche Automotive zijn 43 controles uitgevoerd. Voor de branche Dierhouderijen zijn in totaal 48 controles uitgevoerd.

Samenwerking Gelders Stelsel

Een gezamenlijke evaluatie van het Brancheplan Automotive is uitgevoerd. Met de resultaten worden verbeterpunten geformuleerd, zodat de aanpak voor 2023 verder ontwikkeld kan worden (zie ook hierboven). Omgevingsdienst Rivierenland is hiervan de trekker. Daarnaast stemt een centrale werkgroep periodiek af over ervaringen met branchegericht toezicht en om van elkaar te leren. Voor alle deelnemende Gelderse omgevingsdiensten geldt dat registratie van toezichtinformatie lastig blijkt. Het vraagt om duidelijke instructies en sturing op werkwijzen. Ervaringen van diensten die dit beter in de vingers hebben, worden gedeeld zodat we van elkaar kunnen leren.

2.3. PROJECT THESEUS

Bedrijventerreinen in Gelderland blijken aantrekkelijke locaties voor criminele activiteiten. Wat er precies gebeurt achter gesloten deuren van bedrijfsgebouwen, blijft vaak uit het zicht van het bevoegd gezag en de beheerders van deze terreinen.

Uit ondermijningsbeelden blijkt dat de verwevenheid tussen de onder- en bovenwereld moet worden aangepakt om de bedrijventerreinen voor ondernemers veilig te houden. Want juist de goedwillende ondernemers hebben last van andere ondernemers die de anonimiteit van een bedrijventerrein benutten om criminele activiteiten te ontplooiën en criminele netwerken te faciliteren. Daarom is in maart 2021 het project Theseus gestart, dat gemeenten ondersteunt bij de aanpak van ondermijnende criminaliteit.

Uit ondermijningsbeelden blijkt dat:

- Gemeenten een beperkt beeld hebben van wat zich op bedrijventerreinen afspeelt;
- De informatiepositie, ten aanzien van de gevestigde bedrijven op een bedrijventerrein, is verslechterd.

Veiligheid is een essentiële randvoorwaarde voor een goed vestigingsklimaat voor bedrijven. Het is daarom van belang dat bedrijventerreinen zodanig zijn ingericht dat bedrijven er goed kunnen ondernemen. Gemeenten zijn primair verantwoordelijk voor openbare orde en veiligheid op bedrijventerreinen. Om weerbaarheid en bewustwording bij ondernemers te vergroten is het noodzakelijk om als overheid zichtbaar te zijn op de terreinen en van alle percelen te weten welke activiteiten feitelijk plaatsvinden. Op verzoek van de gemeenten, zet ODNV haar VTH-expertise in voor onder andere preventieve controles op aanwezige bedrijventerreinen.

In 2022 heeft ODNV toezichtscapaciteit geleverd voor het project Theseus in Ermelo. We hebben de gemeente ondersteund met het uitvoeren van preventieve controleacties op bedrijventerreinen. De controles hebben een aantal aanwijzingen opgeleverd die duiden op mogelijk criminele activiteiten. De resultaten worden uitgewerkt door het projectteam. Indien nodig kan ODNV vanuit haar VTH-rol ondersteunen bij vervolgacties die gepland worden door de gemeente.

2.4. TOEZICHT SLOOPACTIVITEITEN

Het team Sloop & Asbest blijft sturen op het verminderen van de risico's voor het milieu en de leefomgeving, het verbeteren van het naleefgedrag bij overtreders en het terugdringen van het aantal illegale sloopactiviteiten.

In 2022 heeft het team vanwege verschillende omstandigheden een beperkte capaciteit gehad voor de uitvoering van haar taak. Er is prioriteit gegeven aan de beoordeling en afhandeling van ontvangen sloopmeldingen, waardoor de ondercapaciteit terug te zien is in een lager aantal uitgevoerde controles. Het team verwacht begin maart 2023 een nieuwe toezichthouder op te leiden en na een inwerkperiode weer op volle sterkte te zijn.

Om het naleefgedrag te verbeteren heeft ODNV een brochure ontwikkeld, die vanuit verschillende kanalen wordt verspreid: via toezicht & handhaving, de website, huis-aan-huisblad, gemeentelijke vergunningverlening en KCC.

Het afgelopen jaar heeft het team ingezet op een aantal taken:

- afhandeling en toezicht op sloopmelding;
- uitvoeren van vrije veldcontroles;
- het geven van voorlichting over procedures en regelgeving;
- opsporen illegale sloop vanuit ketentoezicht;
- handhavend optreden bij illegale sloopactiviteiten;
- toezicht op de Wet natuurbescherming (pilot).

Hiermee zijn de volgende resultaten behaald:

Tabel 3 – Overzicht sloopmelding per gemeente

	Prognose meldingen	Ontvangen meldingen	% t.o.v. prognose	Administratieve controles	Aspectcontrole	Vrije veld controle	Handhaving
Elburg	120	125	104%		6	2	5
Ermelo	125	122	98%	1	10	3	1
Harderwijk	140	130	93%		16	1	4
Hatterum	95	59	62%	1	3		1
Heerde	140	139	99%		12	2	2
Nunspeet	135	131	97%		19	4	3
Oldebroek	125	123	98%		17	5	5
Putten	120	88	73%	2	13	2	2
Totaal	1000	917	92%	4	96	19	23

2.5. AFHANDELING EN TOEZICHT SLOOPMELDING

In het bovenstaande overzicht wordt het aantal ontvangen sloopmeldingen in het jaar 2022 weergegeven.

In het afgelopen jaar zijn 917 sloopmeldingen ontvangen. Daarmee ligt het jaarlijkse aantal iets lager dan de prognose van 1.000 sloopmeldingen voor per jaar.

Sinds de invoering is het zaakstelsel OpenWave op verschillende punten verbeterd. Zo is het nu mogelijk om onderscheid te maken in het aantal uitgevoerde controles voor administratie, regulier toezicht en vrije veld toezicht.

Toetsen sloopmelding

ODNV hecht waarde aan de inhoudelijk toets van de melding op kwaliteit van het asbestinventarisatierapport en de veilige uitvoerbaarheid van de sloopactiviteit. Daarom worden alle ontvangen sloopmeldingen door het team inhoudelijk beoordeeld.

Het viel op dat inventarisatiebedrijven onvoldoende onderzoek deden naar de aanwezigheid van asbest in kachels. Doordat kachels zonder onderzoek als asbestverdacht werden aangemerkt, zijn mogelijk veel asbestvrije kachels als asbesthoudend afval afgevoerd in plaats van metaal dat kon worden hergebruikt.

Om die reden zijn in 2022 alle inventarisatiebedrijven die actief zijn in onze regio aangeschreven om te voldoen aan hun onderzoekplicht, volgend uit de certificatie-regelgeving. In het laatste tertiaal zijn geen rapporten meer ontvangen met niet-onderzochte kachels.

Regulier toezicht sloopwerkzaamheden

Het algemene beeld bij de controle op gemelde sloopactiviteiten is dat de regels goed worden nageleefd. Het aantal handhavingszaken volgend uit een reguliere controle is laag. De toezichthouders laten kleine overtredingen direct herstellen en geven hiervoor een waarschuwing.

Vrije veldtoezicht sloopwerkzaamheden

Vanuit vrije veldtoezicht worden veel niet-gemelde sloopactiviteiten opgespoord en worden particulieren en aannemers met de hiervoor genoemde brochure voorzien van informatie over wet- en regelgeving. Ook bij aantreffen van bouwactiviteiten wordt informatie over slopen gegeven.

Toezicht Wet natuurbescherming

In samenwerking met provincie Gelderland is in 2021 een 3-jarig project gestart met als doel de naleving van de Wet natuurbescherming te verbeteren bij de verwijdering van asbesthoudende golfplaten op bijgebouwen in het buitengebied. Naast dat het team zorgt voor extra ogen en oren in het veld, wordt vooral veel gedaan aan communicatie en voorlichting tijdens de beoordeling van de sloopmelding en voorafgaand aan de sloop zelf.

Bij de beoordeling van de sloopmelding wordt getoetst of er een hoge verwachting is op de aanwezigheid van soorten, bijvoorbeeld door aanwezigheid van veel groen in de omgeving. Wanneer dat het geval is en er geen ecologisch onderzoek bekend is, wordt op locatie een controle uitgevoerd om te beoordelen of dit onderzoek wel noodzakelijk is voor uitvoering van de sloop. Het toezicht en de daarop volgende handhaving gebeurt in samenwerking met de Provincie Gelderland.

Handhaving

Het aantal handhavingszaken lag in 2022 iets lager dan in het voorgaande jaar. Toch is het effect van vrije veldtoezicht, dat in 2019 bij ODNV is ingevoerd, nog duidelijk zichtbaar. De meeste handhavingszaken volgen uit een constatering tijdens het vrije veld toezicht, en hebben betrekking op het slopen zonder sloopmelding, zonder asbest-inventarisatierapport en het verwijderen van asbest zonder geldig certificaat.

Tabel 4 – overzicht aantallen handhavingszaken 2022

	Advies HH besluit nemen		LOB	LOD	Ambtelijke waarschuwing
	Open	Gesloten	Verstuurd	Verstuurd	Verstuurd
Elburg		1	3	1	1
Ermelo					1
Harderwijk		2	1		3
Hatterm			1		
Heerde			2		
Nunspeet			1		2
Oldebroek			3		2
Putten			1		1
Totaal	0	3	12	1	10

Het aantal asbest en sloop gerelateerde handhavingszaken van 2022 wordt in bovenstaande tabel getoond. De handhaving varieert van een ambtelijke waarschuwing, het opleggen van een last en overdracht aan een boa voor strafrechtelijk onderzoek. Het aantal strafrechtzaken wordt in de paragraaf over strafrecht getoond.

2.6. KETENTOEZICHT

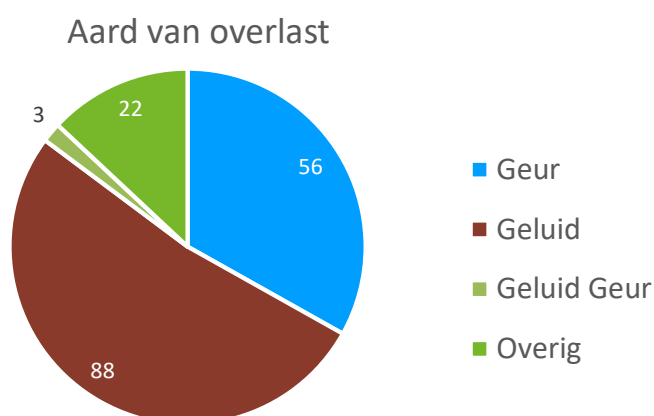
Ketentoezicht – asbest

Elke maand wordt een vergelijking gemaakt met ontvangen sloopmeldingen en de LMA registraties voor inname van asbesthoudend afval en de registratie van geplaatste asbestcontainers in de regio. Hiermee worden elke maand meerdere locaties opgespoord waar geen sloopmelding is gedaan. Het team wil in 2023 in gesprek gaan met milieustraten en afvalinzamelaars om te wijzen op het aantal afgiftes van asbest zonder sloopmelding. Met behulp van onze brochure willen we hen ervan overtuigen dat zij een bijdrage kunnen leveren aan de naleving van asbestregels, door het geven van voorlichting aan de poort.

2.7. KLACHTEN

In het Besturingsmodel van ODNV zijn de klachten afzonderlijk opgenomen. Daarom wordt in deze rapportage een specifieke weergave van het aantal afgehandelde klachten weergegeven. Inmiddels kan ook weer gerapporteerd worden over de aard van de klachten.

In onderstaande figuur wordt voor afgelopen jaar een weergave getoond.



Figuur 1 – Aard van ontvangen klachtmeldingen

In totaal zijn in 2022 169 klachtmeldingen afgehandeld.

ODNV werkt met een klachtendienst waardoor er dagelijks een toezichthouder beschikbaar is om direct op klachten te kunnen reageren. Indien er een bedrijfscontrole nodig blijkt, dan wordt hiervoor een nieuwe controlezaak aangemaakt. De afhandeling van deze controlezaak wordt niet meegenomen bij het bepalen van de tijdigheid van de klachtafhandeling.

Eerdere jaren rapporteerde ODNV over de tijdigheid van de klachtenafhandeling. Net als bij de monitoring van de tijdigheid bij de afhandeling van meldingen en vergunning-aanvragen, is het nog niet mogelijk om in 2022 betrouwbare informatie op te leveren. In 2023 is een project gestart om het VTH-systeem OpenWave en de werkprocessen hierop in te richten.

Het blijkt dat een groot deel van de klachten betrekking heeft op een aantal specifieke dossiers: langdurige overlastsituaties die herhalingsklachten opleveren. Hierover zijn we met de betreffende gemeenten in gesprek om samen tot een passende aanpak te komen. Het betrekken van belanghebbenden, luisteren naar ervaringen en met partijen zoeken naar duurzame oplossingen, levert veelal het meeste op. Deze aanpak sluit aan op de geest van de Omgevingswet en vraagt de inzet van andere vaardigheden van gemeente en ODNV.

Tabel 5 – Overzicht van klachten per gemeente

	Geur	Geluid	Geluid en Geur	Overig	Totaal
Elburg	0	4	0	3	7
Ermelo	28	37	2	1	68
Harderwijk	3	12	0	3	18
Hatterem	2	13	0	5	20
Heerde	0	0	0	0	0
Nunspeet	3	4	0	1	8
Oldebroek	3	2	0	3	8
Putten	17	16	2	6	41
Totaal	56	36	4	22	170

Een aantal klachten heeft betrekking op hetzelfde bedrijf. Dat geldt voor onderstaande locaties:

Tabel 6 – Overzicht van bedrijven met relatief veel klachten

Gemeente	Naam bedrijf	Aantal klachten
Putten	Storteboom Fresh B.V.	23
Ermelo	Presswood International B.V.	22
Ermelo	Polskamp Meat Industry B.V.	18
Hatterem	TP&T / Tor Processing & Trade B.V.	13

Met de betreffende gemeenten is er afstemming over hoe om te gaan met de ontvangen klachten en of opschaling naar een project nodig is.

Tabel 7 – Ongewone voorvallen (incl. piket)

	Soort voorval	Datum	Bedrijf
Putten	Lekkage 10 liter hydraulische olie	22-04-2022	Liander N.V. M&R station
Harderwijk	Brand	4-05-2022	Reukema Blocq & Maneschijn B.V.
Oldebroek	Diesellekkage	15-06-2022	BVDN
Ermelo	Putten zuivering overstroomd	07-07-2022	Polskamp Meat Industry B.V.
Ermelo	Lekkage F-gassen	14-07-2022	Coop
Harderwijk	Brand zeecontainer	01-09-2022	HAMU Automaterialen B.V.
Heerde	Vrijkomen dampen door menging vloerstoffen	14-10-2022	Hegin Metal Finishing B.V.
Putten	Stalbrand	10-11-2022	De Leembrug

2.8. ENERGIEBESPARING BIJ BEDRIJVEN

Dit jaar is het derde jaar dat ODNV invulling geeft aan toezicht op het nemen van energiebesparingsmaatregelen door bedrijven van de tweede tranche van het cofinancieringsproject van de Provincie. Doelstelling is om in vier jaar tijd 20% van de bedrijven uit de doelgroep te controleren op naleving van de geldende besparingsverplichtingen. Bij de start van dit tweede project is een planning gemaakt voor de jaarlijks te controleren bedrijven per gemeente. In onderstaand overzicht is de voortgang weergegeven.

Tabel 8 – Voortgang toezicht energiebesparing

Gemeente	Totaal in 2021-2024	Gepland 2022	Uitgevoerd 2022
Elburg	33	8	8
Ermelo	54	15	19
Harderwijk	88	24	24
Hatterm	16	4	5
Heerde	29	8	11
Nunspeet	50	17	17
Oldebroek	29	6	9
Putten	53	16	14
Totaal	352	98	107

In Harderwijk is in 2022 een project Lorentz gestart. In dit project worden er energiescans uitgevoerd, samen met de bedrijven. Hierbij wordt niet alleen gekeken naar de uitgevoerde EML-maatregelen, maar wordt meteen een plan van aanpak opgesteld door de ondernemer via een onlinetool. Vanuit ons toezicht volgen wij de bedrijven bij de uitvoering van het plan van aanpak. Het toezicht vindt plaats via dezelfde tool. Zo voeren we niet alleen toezicht uit, maar begeleiden we hen met het oppakken van nog uit te voeren maatregelen.

De realisatie van de geplande controles ligt hoger dan de jaarplanning. Zoals in de eerdere tussenrapportage aangegeven is het gelukt om de geplande inhaalslag te maken. Dit ondanks dat het identificeren van bedrijven uit de doelgroep lastig blijft. Een aantal grootverbruikers van energie is te vinden in de pluimveesector die we momenteel niet fysiek bezoeken in het kader van vogelgriep. Daarnaast hebben we de andere agrarische bedrijven afgelopen jaar ook ontzien gezien de stikstofproblematiek waar deze bedrijfstak mee te maken heeft. We merken dat het maken van afspraken bij overige intensieve veehouderijen het maken van afspraken lastiger is vanwege de huidige stikstofproblematiek en de kritische houding naar de overheid.

2.9. HANDHAVING

De werkzaamheden van team Juridisch zijn op te splitsen in vier soorten werkzaamheden: Handhavingsbesluit nemen, Handhavingsverzoek behandelen, het opstellen van ambtelijke waarschuwingen en juridische advisering. Ten aanzien van de handhaving zijn er twee instrumenten die ingezet kunnen worden: een last onder bestuursdwang of een last onder dwangsom. Bestuursdwang wordt in de regel toegepast bij spoedeisende situaties (betreft veelal stilleggingen bij sloopwerkzaamheden). In overige gevallen wordt een dwangsom opgelegd gericht op het afdwingen van naleving. Met name dit laatste instrument kent verschillende fasen.

Handhavingsbesluit nemen

Het beleid vanuit ODNV is om zoveel mogelijk in gezamenlijkheid tot een duurzame oplossing te komen in plaats van strikt op een juridische afhandeling in te steken. Deze werkzaamheden vinden plaats in de overlegfase van de zaak. In een groot aantal van de gevallen resulteert dit overleg erin dat de geconstateerde overtredingen ongedaan worden gemaakt zonder dat een bestuursrechtelijk traject wordt opgestart. Deze werkzaamheden zijn weergegeven in de kolommen 'Intake en overleg' en 'Minnelijk geschikt'. Mocht het overleg niet resulteren in het beëindigen van de overtredingen, dan wordt het bestuursrechtelijk traject gestart en wordt een vooraankondiging last onder dwangsom en (indien noodzakelijk) een last onder dwangsom opgesteld.

Ambtelijke waarschuwing

Met name bij toezicht op asbest en sloop komt het voor dat de toezichthouder constateert dat de overtreding ten tijde van de controle is beëindigd. In dat geval is handhaving niet mogelijk en stellen onze juristen veelal een ambtelijke waarschuwingsbrief op. Dergelijke zaken zijn in de tabel in de kolom 'Ambtelijke waarschuwing' opgenomen. In deze brief wordt de overtreder uitgelegd wat de toezichthouder heeft geconstateerd, welke wet- en regelgeving is overtreden en dat in bestuursrechtelijke zin niet handhavend wordt opgetreden. De overtreder wordt tevens gewezen op de mogelijkheid dat naar aanleiding van de geconstateerde overtreding een strafrechtelijk onderzoek kan worden uitgevoerd. Het daadwerkelijk opstarten van zo'n onderzoek is afhankelijk van onder andere de aard van de overtreding, eventuele ontstane milieu(gevolg)schade of economisch gewin dat is behaald. In gevallen waarin een dergelijk onderzoek is uitgevoerd, heeft dat in een aantal gevallen geresulteerd in het voorleggen van een schikkingsvoorstel aan de overtreder.

Advies verstrekken juridisch

Onze juristen werken niet alleen op handhavingsdossiers. Zo adviseren zij bijvoorbeeld ook in bezwaar- en beroepszaken bij procedures over omgevingsvergunningen milieu en ondersteunen zij zo team Vergunningen. Deze inzet is dan onderdeel van de resultaten van team Vergunningen.

Advieswerkzaamheden die wel kwantificeerbaar zijn, zijn bijvoorbeeld het behandelen van Woo-verzoeken (voorheen Wob-verzoeken), advies verstrekken over zienswijzen, bezwaar- en beroepsprocedures naar aanleiding van handhavingsbesluiten en over het al dan niet nemen van een handhavingsbesluit.

In onderstaande tabellen zijn de aantallen zaken (al dan niet afgerond) van de verschillende werkzaamheden in 2022 weergegeven.

Tabel 9 - Inzet handhavingsinstrumenten, status, eindresultaten en verzonden lasten

Handhavingsbesluit nemen						
	Zaaktype LOB	Zaaktype LOD				
	Eindresultaat	Status	Eindresultaat	Product	Product	Eindresultaat
	Verstuurd	Intake en overleg	Minnelijk geschikt	VLOD verstuurd	LOD verstuurd*	Gesloten nav VLOD/LOD
Elburg	3	1	2	2	1	0
Ermelo	0	2	0	3	4	2
Harderwijk	1	2	1	6	4	4
Hatterm	1	0	0	0	0	0
Heerde	2	1	0	0	0	1
Nunspeet	1	3	1	4	4	0
Oldebroek	3	2	5	4	2	1
Putten	1	2	2	3	2	4
Eindtotaal	12	13	11	21	17	12

* In sommige dossiers komt het voor dat de VLOD al in het voorgaande jaar verstuurd is. Daarom kan het zijn dat er in een kalenderjaar meer LOD's dan VLOD's zijn verstuurd.

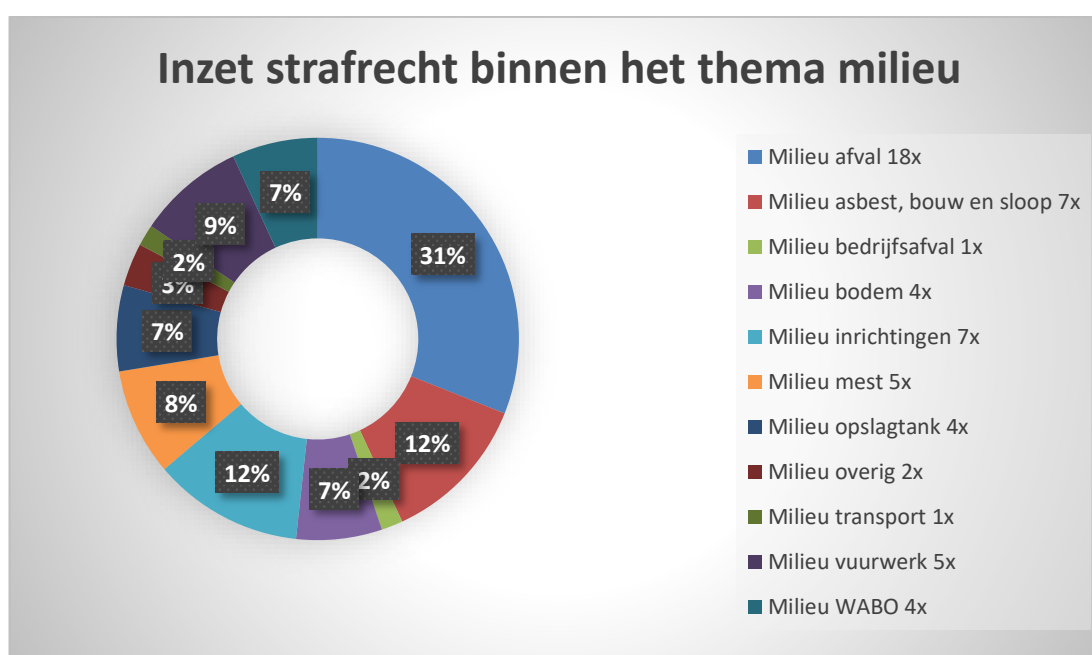
Tabel 10 - Aantal afgehandelde adviesverzoeken, handhavingsverzoeken en ambtelijke waarschuwingen

	Juridisch advies verstrekken		Handhavingsverzoek		Ambtelijke waarschuwing
	Open	Gesloten	Open	Gesloten	Verstuurd
Elburg	1	1		2	1
Ermelo		2		1	1
Harderwijk		4		1	3
Heerde				1	
Nunspeet		3	1	1	2
Oldebroek		2			2
Putten		3	1	3	1
Eindtotaal	1	15	2	9	10

2.10. INZET STRAFRECHT

Met de toepassing van de LHS wordt vastgesteld dat in het geval van een (milieu)overtreding ook het meest geëigende instrument wordt ingezet (bestuursrecht en/of strafrecht). Bij zowel ODNV als bij het OM is de capaciteit beperkt, daarom worden in onderling overleg keuzes gemaakt over de inzet van strafrecht. De zeven Gelderse omgevingsdiensten trekken hierin samen op met Omgevingsdienst IJsselland, Omgevingsdienst Twente, politie en het Functioneel parket van het Openbaar Ministerie. Opzet daarbij is de beschikbare capaciteit zo effectief mogelijk in te zetten.

In het kader van de handhaving is in 2022 in totaal in 58 gevallen strafrechtelijk opgetreden tegen milieuovertredingen. In onderstaand diagram is deze handhaving uitgesplitst per milieuthema.



Figuur 2 - Inzet strafrecht binnen het thema milieu 2022 (inzet als 1^e en 2^{de} verbalisant)

Van belang is te realiseren dat de Boa's die werkzaam zijn voor ODNV, zich tegenwoordig niet meer alleen richten op de milieuthema's, maar ook in een breder perspectief actief op (kunnen) treden. Hierbij valt te denken aan o.a. de opsporingsactiviteiten die volgen uit de opdrachten vanuit de provincie Gelderland (zie onderstaande tabel). Maar ook in samenwerking met Boa's van andere handhavingpartners kunnen de ODNV Boa's – uiteraard binnen het domein waarvoor zij zijn aangesteld - ondersteunend optreden, bijvoorbeeld in de rol van tweede verbalisant. In zijn totaliteit zijn er dan ook meer constatering gedaan (totaal 219) en processen-verbaal opgemaakt (totaal 45) dan dat bovenstaande grafiek lijkt te suggereren.

Zelfstandig voldoen aan de geldende kwaliteitscriteria

ODNV voldeed (bij aanvang van het jaar 2022) aan de gestelde kwaliteitscriteria 2.2 die binnen het Gelders Stelsel zijn afgesproken. In de loop van 2022 zijn echter 2 Boa's vertrokken, als gevolg waarvan eind 2022 niet langer voldaan kon worden aan de KC. De inzet is er op gericht de capaciteit zo spoedig mogelijk weer op orde te krijgen.

Tabel 11 - Overige activiteiten in strafrechtelijke handhaving afgelopen jaar

Opdrachtgever	Opdracht	Doel	Resultaten
OM/ gemeenten en provincie	Toepassing van strafrecht waar dit passend en effectief is (LHS is leidend)	Bestraffend optreden om beter naleefgedrag te bevorderen	Met 1806 uur inzet, lag de inzet van strafrecht in 2022 beduidend lager dan de over 2021 geleverde 3250 uur. Naast tal van strafrechtelijke onderzoeken, vroegen de partners ook om inzet van boa's t.b.v. ondermijning en is er veel samengewerkt met andere ketenpartners zoals politie, waterschap, marechaussee en gemeentelijke boa's.
Stelsel van Gelderse omgevingsdiensten	Ondersteuning van de boa's die in dienst zijn van de 7 Gelderse omgevingsdiensten	Ontzorgen van de individuele diensten (proces), ondersteuning van boa's (inhoud/ kwaliteit) en bevordering van samenwerking (boa-pool)	Ten behoeve van de stelseltaak hebben de 7 Gelderse omgevingsdiensten in 2020/2021 het verbetertraject 'De basis op orde' opgestart. ODNV was 'trekker' van dit traject. Doel hiervan is dat alle diensten tenminste een van tevoren vastgesteld basisniveau gaan behalen. Capaciteit, kwaliteit en effectiviteit staan daarbij centraal. Het traject kreeg ook in 2022 de nodige aandacht.
Stelsel van Gelderse omgevingsdiensten	Implementatie van de Wet Politiegegevens bij de 7 Gelderse omgevingsdiensten	Levering van ondersteuning bij o.a. de uitvoering van WPG audits bij de 7 Gelderse omgevingsdiensten.	Op grond van de Wet Politie Gegevens (Wpg) is iedere organisatie die Boa's in dienst heeft, verplicht audits te laten uitvoeren. De eerste externe audit moest uiterlijk 31 december 2022 zijn afgerond. Mede vanuit ODNV is de uitvoering van deze externe audits in opdracht van en ook voor de overige Gelderse omgevingsdiensten, ter hand genomen en eind 2022 nagenoeg afgerond. Dit traject krijgt met het opstellen en uitvoeren van verbeterplannen in de komende jaren een vervolg.
Provincie Gelderland	Regionale coördinatie groene handhaving	Faciliteren van de samenwerking van 'groene' boa's in de regio's Noord-Veluwe en Apeldoorn	Eén van de boa's van ODNV is op verzoek en op kosten van provincie Gelderland ingezet als regionaal coördinator Groene handhaving. Deze boa heeft zich voor ½ fte ingezet voor het verbeteren van de samenwerking van 'groene' boa's die werken op het grondgebied van ODNV en OVIJ. Deze groene boa zal ook nauwe samenwerking zoeken met zijn collega boa's in het "grijze" werkveld. Op deze wijze kunnen bijvoorbeeld vraagstukken over een veilig buitengebied effectiever aangepakt worden.
Provincie Gelderland als regisseur 'groene' handhaving	Ondersteuning van 'groene' boa's en ondersteuning regie op de 'groene' handhaving	Mede-coördineren en ontzorgen van 'groene' boa's en hun werkgevers, bevorderen van kwaliteit en samenwerking boa's in heel Gelderland	De bij ODNV werkzame boa-coördinator heeft net als voorgaande jaren 'groene' boa's uit heel Gelderland ondersteund bij de afdoening van processen verbaal en heeft bijdragen geleverd aan het provinciaal uitvoering programma groene handhaving Gelderland. In verband met pensionering en afbouw van de werkzaamheden, zijn deze taken eind 2022 overgedragen aan een collega.

3 ADVIES

Het totaal aantal geleverde uren door ODNV ligt in lijn met de in de begroting opgenomen aantal adviesuren. In onderstaande tabel is een overzicht van het begrote en gerealiseerde aantal uren per gemeente weergegeven.

Tabel 12 – Gerealiseerde adviesuren in 2022

	Jaartotaal DVO*	Realisatie	% van begroting
Elburg	1.800	2.107	117%
Ermelo	3.250	3.403	105%
Harderwijk	6.800	5.132	75%
Nunspeet	650	966	149%
Putten	2.950	2.817	95%
Hatterm	300	314	105%
Heerde	600	575	96%
Oldebroek	1.300	2.366	182%
Totaal	17.650	17.680	100%

* Volgens begrotingswijziging uitvoeringskosten 2022

Een aantal gemeenten hebben ruim meer uren afgenomen dan hetgeen begroot te weten Oldebroek, Nunspeet en Elburg. Het achterblijven van de ureninzet door Harderwijk maakt dat het totaal aantal uren uitkomt op het totale begrote aantal uren.

Tabel 13: overzicht van afgegeven adviesproducten per gemeente

Gemeente	Advies Wabo-ontvankelijkheid bouw	Bedrijven	Bodem	Ecologie	Externe veiligheid	Geluid	Luchtkwaliteit	Ruimtelijke advisering (meervoudig)
Elburg	23		33	17	1	4	1	79
Ermelo	17	3	85	1		10	1	55
Harderwijk	44	4	109	20	1	29	4	82
Hatterm			3	9		1		8
Heerde	3	1	4	3	1	12		5
Nunspeet	60	3	38			3		2
Oldebroek	3		13	28		25		59
Putten	97	6	113	4	5	21	1	26
Totaal	247	17	398	82	8	105	7	301

Alle gemeenten hebben een individueel overzicht ontvangen waarop zowel de pakket 3 uren als de eventuele uren op omvangrijke VTH-dossiers zijn weergegeven. Met de gemeenten wordt ook individueel afgestemd over de dekking voor deze uren.

Tabel 14 – Overzicht tijdigheid milieuadvies Pakket 3

Type advies	Totaal	Tijdig	Percentage
Algemene advieszaak	301	221	73%
Bedrijven	17	11	65%
Bodem	400	338	85%
Ecologie	83	75	90%
Externe Veiligheid	8	7	88%
Geluid	105	72	69%
Luchtkwaliteit	7	5	71%
Totaal	921	729	80%

Uit bovenstaande tabel blijkt dat de tijdigheid van de advisering in totaal voldoet aan de norm van 80%. Echter tussen de vakgebieden is er een onderling wat verschil. De tijdige advisering blijft een aandachtspunt waarop gestuurd wordt. Daarbij geldt dat in het systeem het niet mogelijk is om de fatale datum aan te passen naar een termijn van meer dan vier weken wanneer een langere reactietermijn wordt afgesproken. Dat maakt dat bovenstaande resultaten in de praktijk hoger liggen.

Onze werkwijze is dat wanneer verwacht wordt dat een reactietermijn niet gehaald wordt, wij proberen tijdig de afstemming met de gemeenten te zoeken en in overleg tot passende afspraken te komen.

3.1. NOEMENSWAARDIGE PROJECTEN EN -DIENSTEN

Om meer duiding te geven aan onze advieswerkzaamheden zijn ter illustratie hieronder een aantal projecten en activiteiten nader uitgewerkt.

Doorontwikkeling team Casemanagement

In het afgelopen jaar is het team Casemanagement weer voltallig geworden. Het team is afgelopen jaar, naast de reguliere werkzaamheden, bezig geweest met het inwerken van de nieuwe collega's en het team is opnieuw gevormd. In 2023 zal de nadruk weer meer op de doorontwikkeling van de inhoud komen te liggen.

Inzet op ontwikkelprojecten

De casemanagers milieu van ODNV zijn betrokken bij enkele grotere ontwikkelprojecten zoals Halvinkhuizen in Putten, Veldwijk in Ermelo en Drielanden-Noord in Harderwijk. Bij de gemeente Harderwijk, Elburg en Putten denken we mee bij het opstellen van de omgevingsvisie. Voor de pilotgebieden in Ermelo (Centrumgebied) en Harderwijk (Stadsdennen) denken we mee met de omzetting van de Bruidsschat naar de eerste wijziging van het Omgevingsplan voor deze gebieden.

Ons doel is om de milieuaspecten in een vroeg stadium en vanuit een integrale benadering te betrekken bij specifieke (ruimtelijke) plannen maar ook bij de visie van de gemeenten op langere termijn.

Gemeentelijke contactpersonen

Vanuit het team waren er al gemeentelijke contactpersonen (GCP) voor Ermelo, Putten en Harderwijk. Collega's in deze rol sluiten veelal aan op overleggen bij de gemeente waar ruimtelijke plannen besproken worden en ondersteunen zij collega's bij gemeenten bij het beantwoorden van korte vragen of het vinden van de juiste ingang bij ODNV. Gemeenten ervaren deze rol als zeer prettig omdat hiermee de 'milieukennis van ODNV ook zichtbaar nabij is'. Deze rol zijn we ook aan het opstarten bij andere gemeenten. Bij de gemeenten Elburg, Oldebroek en Heerde is nu ook een GCP wekelijks een dag(deel) aanwezig in het gemeentehuis.

Coördinatie aandachtsbedrijven VTH

Voor bedrijven die vanuit vergunningverlening-, toezicht-/handhaving- en/of bestemmingsplanvraagstukken extra aandacht vragen vanwege complexiteit op proces of inhoud, kiezen wij een integrale aanpak. Hierbij beleggen wij de coördinatie binnen het team Casemanagement. Met hun expertise op coördinatievraagstukken, brengen zij de verschillende partijen (ODNV, gemeente, ketenpartners etc.) bij elkaar zodat vroegtijdig afstemming plaatsvindt over de gewenste aanpak. Enkele bedrijven waarbij deze aanpak gehanteerd wordt zijn Scheffer in Oldebroek, Storteboom in Putten, KNHS in Ermelo. Deze rol is nog in ontwikkeling.

Toetsen ontvankelijkheid van Wabo-aanvragen (niet-milieu)

De toetsing van de ontvankelijkheid van de Wabo-aanvragen (niet milieu) is van vergunningverlening overgedragen naar Casemanagement. In deze toetsing wordt gekeken in hoeverre bij de aanvraag toch een milieuonderdeel aangevraagd moet worden of een melding Activiteitenbesluit gedaan moet worden. In deze toets wordt ook beoordeeld of voor de realisatie van de aanvraag het nodig is om een geluids-, bodem of ecologisch onderzoek uit te voeren. Bijvoorbeeld voor de bouw van een woning moet een bodemonderzoek uitgevoerd worden en als deze ook langs een drukke weg ligt kan een geluidsonderzoek nodig zijn dit om te bepalen of er voldaan wordt aan de voorschriften uit het bouwbesluit en – verordening.

Inbedding bodemtaken onder de Omgevingswet bij de gemeenten en ODNV

Met de ingang van de Omgevingswet (1 januari 2024) verschuiven de bevoegdheden voor bodemverontreiniging van de provincie naar gemeenten. In 2022 is een plan van aanpak opgesteld om samen met gemeenten voorbereid te zijn op deze nieuwe taken.

De scope van het plan aanpak bestaat uit:

1. Nieuwe bodemtaken, werkprocessen en beleidsadvisering
2. Dataregistratie en visualisatie datavisualisatie en input leveren voor Omgevingsplannen
3. Warme overdracht (van complexe saneringslocaties)
4. Kennisnetwerk

Binnen het Gelders Stelsel zijn meerdere werkgroepen bezig met de veranderingen rondom de Omgevingswet en bodem. De kennis die hier opgebouwd wordt, zet ODNV in bij dit samenwerkingsproject met gemeenten. Hieronder een aantal resultaten van afgelopen jaar:

1. Data overdracht

In 2022 zijn in overleg met de werkgroep vele provinciale rapporten toegevoegd aan het bodeminformatiesysteem. Ook is gekeken naar welke gegevens AVG-proof zouden moeten zijn voor bodem. Hoewel in 2022 een flinke slag gemaakt is, is nog niet alle informatie in het bodeminformatiesysteem compleet. In 2023 vindt daarvoor, in samenspraak met de provincie, aanvullende werkzaamheden plaats.

2. Complexe gevallen

Er is een richtsnoer opgesteld hoe om te gaan met stortlocaties en mogelijke andere complexe locaties onder de Omgevingswet. De bevoegdheid over deze locaties komen onder de Omgevingswet namelijk over van de provincie naar de gemeenten. Met deze notitie gaan we in 2023 de stortplaatsen maar ook andere complexe locaties nader onderzoeken.

3. Regels Omgevingsplan

In Gelderland is een raamwerk omgevingsplan voor bodemregels opgesteld en gedeeld met de gemeenten. In twee stappen is toegewerkt naar een eind-concept dat in 2023 uitvoerig met de gemeenten besproken wordt.

Komend jaar moeten hieraan nog de regels rondom asbest en nota bodembeheer worden toegevoegd. In het plan van aanpak van ODNV is opgenomen dat we deze regels met de gemeenten gaan bespreken. Voor een aantal gemeenten is in het kader van pilotprojecten hierover al gespard met beleidsmakers van de gemeente.

Herinrichting locatie De Zanderij Ermelo

De Zanderij omvat een sportpark en een voormalige stortlocatie. In het verleden zijn er op de locatie diverse bodemonderzoeken uitgevoerd, hieruit is gebleken dat op de voormalige stortplaats diverse bodemverontreinigingen aanwezig zijn.

Gemeente Ermelo is momenteel bezig om de Zanderij opnieuw in te richten. De gemeente Ermelo heeft ODNV verzocht te ondersteunen bij de begeleiding van de diverse voorbereidende werkzaamheden. Het doel is om de locatie voor wat betreft de bodemgesteldheid geschikt te maken voor nieuwe gebruiksdoeleinden.

Evenementmetingen

Het afgelopen jaar hebben we een aantal malen voor de gemeente Harderwijk evenementmetingen uitgevoerd met onze Munisense-meetopstelling. Deze geluidmeter is verbonden met het internet en stelt de organisatie van een evenement in staat om live mee te kijken met het geluidniveau wat ze produceren. Als ze het geluidniveau (dreigen te) overschrijden dan is in het portal met een stoplichtmodel (groen, oranje, rood) te zien of ze nog binnen de grenswaarden blijven. We hopen zo dat de organisatie zelf verantwoordelijkheid neemt om tijdens een evenement te voldoen aan de geluidnormen. De handhaving ligt nog wel bij de gemeente (die ook mee kan kijken tijdens het evenement). Na het evenement stellen we een rapport op. Daarnaast kunnen we ook meedenken over eventuele geluidgrenzen bij evenementen. Op verzoek van de gemeente Elburg is onze Munisense-meetopstelling ook gebruikt om het geluidsniveau van de feesttent op het Schootsveld tijdens de oud- en nieuw viering vast te leggen.

Geluidcursus voor toezichthouder (met OVIJ)

In het kader van de samenwerking en kennisdeling van ODNV en OVIJ is een geluidmeetcursus voor toezichthouders georganiseerd. Onze geluidadviseurs hebben toezichthouders van zowel ODNV als OVIJ klaargestoomd om bij geluidklachten zelf een geluidmeting uit te voeren. Hierdoor kunnen eenvoudige situaties door de toezichthouders zelf worden beoordeeld op geluidniveau en kunnen de geluidadviseurs zich richten op meer complexe vraagstukken. Zo zorgen we ervoor dat we onze kennis en kunde zo effectief mogelijk inzetten.

Van vakantiepark naar woonwijk: vasthouden aan voorkeursvolgorde geluidmaatregelen

Voor de transformatie van vakantiepark naar woonwijk Horsterhoeve in Ermelo (met circa 267 woningen) had de projectontwikkelaar diverse gevelmaatregelen bedacht om aan de normen uit de Wet geluidhinder te voldoen. In de voorkeursvolgorde bron-, overdracht- en gevelmaatregelen is dat echter de laatste maatregel.

De eerste voorkeursvariant, maatregelen aan de bron, in dit geval het wegdek van de A28, is in handen van RWS en die voert haar eigen beleid qua geluid reducerende wegdektypen. Die keuze is dus niet zelf te maken, maar de keus tussen overdrachts- en gevelmaatregelen is dat wél.

Na meerdere gespreksronden met projectontwikkelaar en gemeente kon ODNV de projectontwikkelaar uiteindelijk bewegen tot het realiseren van de tweede voorkeursvariant: het toepassen van geluidschermen. Daarmee is een beter woon- en leefklimaat bereikt in het plangebied dan met uitsluitend gevelmaatregelen.

4 ORGANISATIE

4.1. BESTUUR

ODNV kent een algemeen bestuur en een dagelijks bestuur. Het algemeen bestuur stelt de begroting, de jaarrekening en de verordeningen vast. Het dagelijks bestuur is verantwoordelijk voor de dagelijkse gang van zaken en het voorbereiden en uitvoeren van de besluiten die door het algemeen bestuur worden genomen.

LEDEN DAGELIJKS BESTUUR



S. Nienhuis
Wethouder Heerde
Voorzitter



B. Engberts
Wethouder Oldebroek
Portefeuille Financiën



J. Groothuis
Wethouder Nunspeet

LEDEN ALGEMEEN BESTUUR



P. Kerris
Gedeputeerde
Gelderland



H. Wessel
Wethouder Elburg



R. van Veen
Wethouder Ermelo



M. Pijnenburg
Wethouder Harderwijk



K. Castelein
Wethouder Hattem



S. Nienhuis
Wethouder Heerde



J. Groothuis
Wethouder Nunspeet



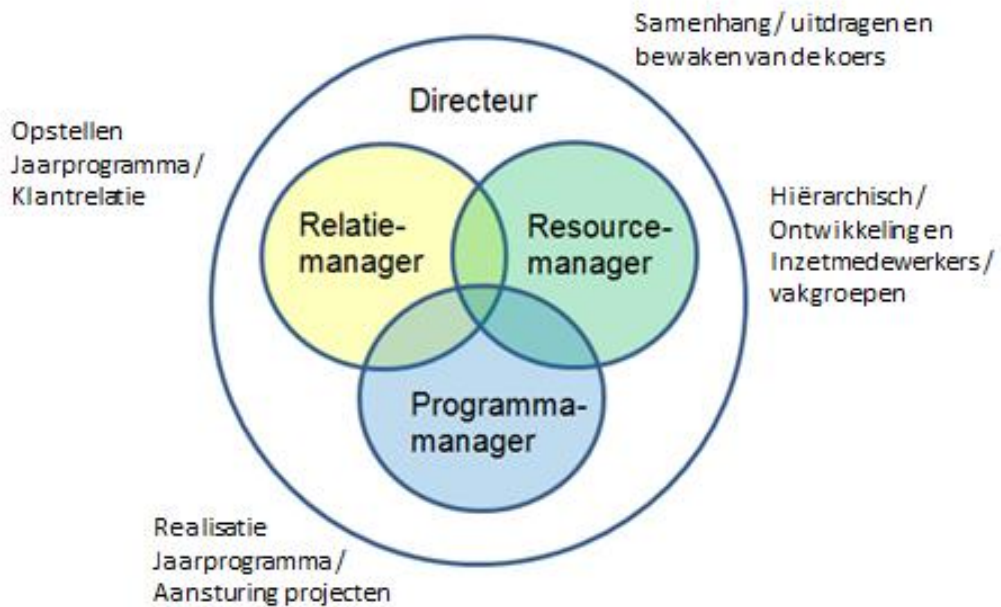
B. Engberts
Wethouder Oldebroek



E. 't Jong
Wethouder Putten

4.2. ORGANISATIESTRUCTUUR

ODNV werkt volgens het principe dat inzet van mensen georganiseerd wordt rondom het vraagstuk dat voorligt. Vanuit dit principe vindt aansturing van de ambtelijke organisatie plaats vanuit drie aandachtsgebieden Programma, Mens en Klant. Zo worden mensen door de hiërarchisch leidinggevende (resource manager) ingezet op vraagstukken uit het jaarprogramma (programmamanager) die via de opdrachtgevers (relatiemanager) binnen komen.

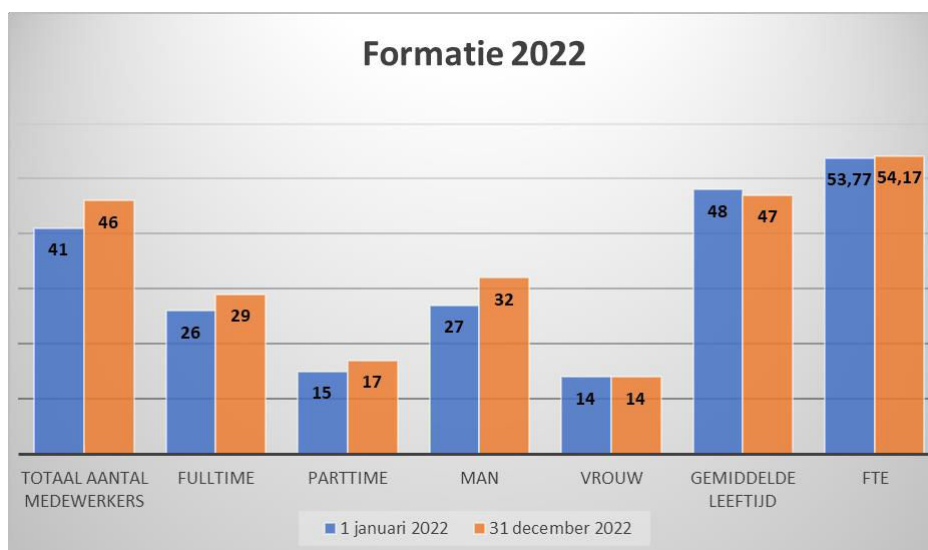


Figuur 3: Organisatiemodel ODNV

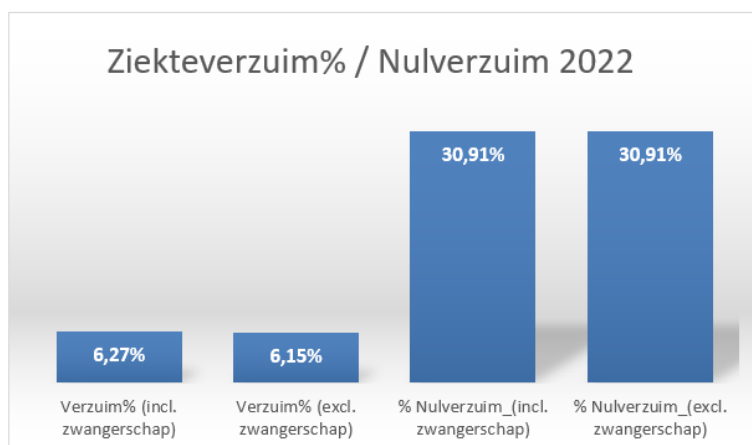
De rolverdeling voor de aansturing is als volgt:

- directeur: J.J. Feenstra
- resource manager: W.A.A. Klerks
- programmamanager: M.H.M.P. van der Meirsch
- relatiemanager: V. Maillie

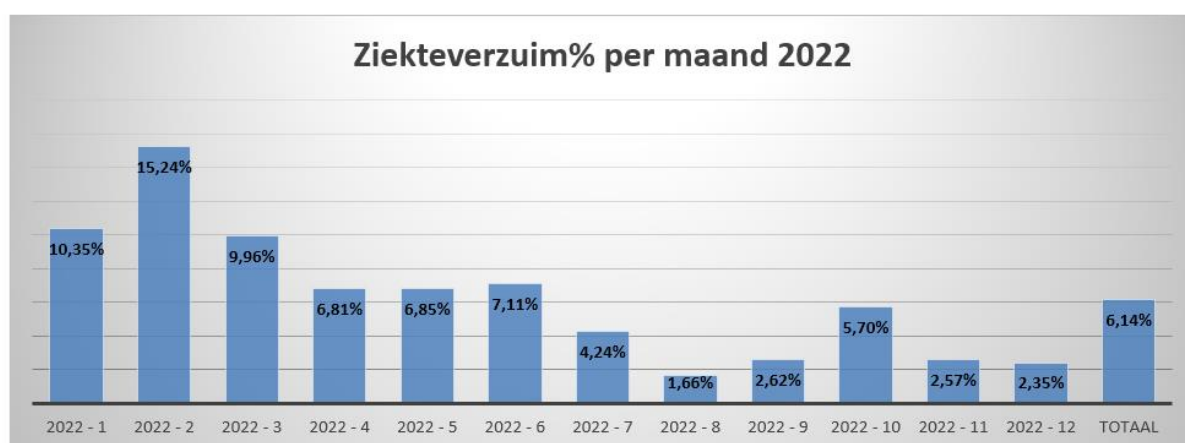
4.3. PERSONELE ONTWIKKELINGEN



Figuur 4 – Overzicht vaste formatie, part-time factor en leeftijd 2022



Figuur 5 – Ziekteverzuimpercentage totaal 2022



Figuur 6 – Ziekteverzuimpercentage per maand 2022

BEGRIPPENLIJST

BOA

Buitengewoon opsporingsambtenaar.

GCP

Gemeentelijk contactpersoon

Gelderse Omgevingsdiensten

Vereniging van Gelderse omgevingsdiensten, vaak Gelders Stelsel genoemd.

1. ODNV – Omgevingsdienst Noord-Veluwe
2. OVIJ – Omgevingsdienst Veluwe IJssel
3. ODDV – Omgevingsdienst De Vallei
4. ODA – Omgevingsdienst Achterhoek
5. ODRA – Omgevingsdienst Regio Arnhem
6. ODR – Omgevingsdienst Rivierenland
7. ODRN – Omgevingsdienst Regio Nijmegen

Gelders Stelsel

Zie Gelderse Omgevingsdiensten.

HUP

Handhavingsuitvoeringsprogramma. Voorafgaand aan een nieuw kalenderjaar stelt ODNV een HUP op. De risicoanalyse van het totale bedrijvenbestand vormt hiervoor de basis.

IBP

Interbestuurlijk Programma

KCC

Klant Contact Centrum

ODNV

Omgevingsdienst Noord-Veluwe.

Omgevingswet

Met de Omgevingswet bundelt de overheid de regels voor ruimtelijke projecten. Zo wordt het makkelijker om ruimtelijke projecten te starten, zoals woningbouw op voormalige bedrijventerreinen of de bouw van windmolenparken. De wet treedt in 2019 in werking.

Opdrachtgevers

Zie Partners.

OVIJ

Omgevingsdienst Veluwe IJssel

Pakket 3

ODNV voert adviestaken uit op het gebied van bodem, geluid, externe veiligheid, luchtkwaliteit, bedrijven en ruimtelijke ontwikkelingen. Op basis van pakket 3 doet ODNV dit voor de gemeenten Ermelo, Harderwijk en Putten. Voor de gemeenten Elburg, Nunspeet en Oldebroek adviseert ODNV op het gebied van geluid en soms ook op het vlak van ruimtelijke ontwikkelingen.

Partners

De gemeenten Elburg, Ermelo, Harderwijk, Hattem, Heerde, Nunspeet, Oldebroek en Putten en de provincie Gelderland.

Stelseltaak

Een specialistische taak die de betreffende omgevingsdienst ook uitvoert voor de andere Gelderse omgevingsdiensten.

VTH-taken

Vergunningverlening, toezicht en handhaving op het gebied van milieu. Deze taken voert ODNV uit op basis van pakket 1 en 2.

Wabo

Wet algemene bepalingen omgevingsrecht.

De Wet algemene bepalingen omgevingsrecht (Wabo) is de basis voor een groot deel van de vergunningen in het domein van de fysieke leefomgeving. De Wabo maakt het mogelijk om, binnen een project, met één omgevingsvergunning verschillende activiteiten (bouw, aanleg, oprichten, gebruik) uit te voeren.

Woo

Wet open overheid.

De Wet open overheid (Woo) regelt het recht op informatie over alles wat de overheid doet. Het is de opvolger van de Wet openbaarheid van bestuur (Wob).



Omgevingsdienst
Noord-Veluwe

COLOFON

Postadres: Postbus 271, 3840 AG Harderwijk

Bezoekadres: Oosteinde 17, 3842 DR Harderwijk

Telefoon: 0341 – 474 300

E-mail: info@odnv.nl

Website: www.odnoordveluwe.nl

Tekst, redactie en vormgeving

Communicatie Omgevingsdienst Noord-Veluwe

Coverfoto: Created by Nienke Bot



Algemeen Bestuur ODNV

Onderwerp

Aanbieding ontwerp-Begrotingswijziging 2023 nr. 2 (ter informatie)

Geachte leden van het Algemeen Bestuur,

In de afgelopen periode zijn door de deelnemers en ODNV nadere afspraken gemaakt over de taakuitvoering in 2023. Ook heeft het Dagelijks Bestuur van een aantal andere onderdelen het belang onderkent dat de begroting hierop wordt aangepast. Deze mutaties zijn samengenomen in de ontwerp-Begrotingswijziging 2023 nr. 2, die wij u hierbij ter informatie aanbieden. Op het voorblad van de wijziging treft u een toelichting op de daarin opgenomen onderdelen.

De ontwerp- Begrotingswijziging 2023 nr. 2 is door ons op 16 maart jl. aan de deelnemers toegezonden om hen in de gelegenheid te stellen een eventuele zienswijze uiterlijk 8 juni aan ons kenbaar te maken. De betreffende zienswijzen kunnen tijdens de AB-vergadering van 29 juni a.s. vervolgens door u worden betrokken bij de behandeling van het voorstel tot vaststelling.

Dagelijks bestuur
Omgevingsdienst Noord-Veluwe,

S. Nienhuis,
Voorzitter.

J.J. Feenstra
Secretaris.

Datum
16 maart 2023

Pagina
1 van 1

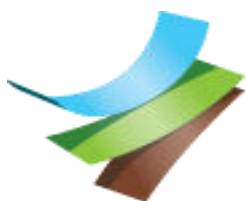
Ons kenmerk
Z-21-210599

Uw kenmerk
-

Behandeld door
G.J. Koops

Afschrift aan
-

Bijlage
1



(ontwerp) Begrotingswijziging 2023 nr. 2

Toelichting:

Jaarprogramma 2023

Met de deelnemers is een Jaarprogramma 2023 afgesproken, dat uitstijgt boven de reguliere begroting 2023. Bij de aanbidding van het betreffende Jaarprogramma 2023 is in een financieel overzicht reeds indicatie gegeven van de budgettaire consequenties. De totale uitvoeringskosten bedragen € 1.246.880, waarvan een bedrag van € 88.650 wordt gedekt uit de SPUK THE en m.b.t. de voorbereidingskosten ad € 197.000 omwille van het verdeelvraagstuk is voorgesteld hiervoor ten laste van het rekeningresultaat een reservering te treffen. De overige lasten komen aanvullend voor rekening van de deelnemers, waarbij geldt dat de gemeenten voor de opgenomen werkzaamheden voor overdracht bodemtaken een provinciale subsidie hebben ontvangen.

Met deze begrotingswijziging wordt e.e.a. verder geformaliseerd, opdat de begroting van ODNV aansluit op de opdracht die ODNV vanuit de gemeenten heeft ontvangen.

Naast het Jaarprogramma 2023 heeft ODNV op het vlak van VTH-taken aanvullende taakafspraken gemaakt met gemeente Heerde. Om de standaardverdeling m.b.t. de berekening van de bijdragen voor de programma's VTH niet te doorkruisen, wordt het vaste volume van de betreffende werkzaamheden met gemeente Heerde afgerekend tegen een vaste prijsafpraak gebaseerd op aantal uren * tarief. Deze neutrale wijziging vormt onderdeel van de voorliggende begrotingswijziging.

Achterstanden

Mede naar aanleiding van het jaarverslag 2022 is op 30 maart 2023 in het AB besproken welke achterstanden nog dienen te worden ingelopen. Bij de bestemming van het saldo van de jaarrekening 2022 is om deze reden een voorstel gedaan om hiervoor een bedrag van € 218.700 af te zonderen. De aanwending van deze middelen vormt onderdeel van de voorliggende wijziging.

Kantoorinrichting

Om het kantoor aan te passen opdat het voldoet aan de huidige gebruikseisen is een investering van circa € 175.000 nodig. Het betreft een vervanging van alle bureau- en vergaderstoelen, herinrichting van de kantoorruimten en het opfrissen van het pand. Er is in de afgelopen 10 jaar niets aan het pand gedaan

en de huidige inventaris is bij het opheffen van RNV gratis overgenomen van RNV (de betreffende inventaris was op dat moment al volledig afgeschreven). Ter voorkoming van de situatie dat ODNV ter financiering van deze investering een langlopende lening moet afsluiten, wordt de deelnemers gevraagd in 2023 een eenmalige aanvullende bijdrage te verstrekken die voor ODNV dient als financiering. Deze bijdrage zal ODNV dan storten in een afschrijvingsreserve, waaruit gedurende de looptijd van 10 jaar de jaarlijkse afschrijvingslasten zullen worden gedekt.

Functioneel beheer

Het belang van datagericht werken neemt een steeds belangrijker plaats in. In de administratieve kant van het primaire proces speelt het VTH-zaaksysteem dan ook een cruciale rol. De hiermee samenhangende acties komen samen in het functioneel beheer. Vanwege de hoeveelheid werkzaamheden is in de afgelopen periode aanvullende ICT-capaciteit ingehuurd ter ondersteuning en versterking van het functioneel beheer, mede om invulling te kunnen geven aan de benodigde doorontwikkeling. Met het oog op de voortgang in het primaire proces is het noodzakelijk deze extra ondersteuning in 2023 voort te zetten (kosten circa € 100.000).

Luchtfoto's

Tot op heden heeft ODNV bij de uitvoering van de werkzaamheden gebruik gemaakt van de abonnementen van de deelnemers, echter stuit dit op juridische en praktische bezwaren. Om deze reden heeft ODNV zelfstandig een abonnement op lucht-/straatfoto's moeten afsluiten. De extra kosten ad € 25.000 pasten niet binnen de lopende begroting voor ICT-kosten (software c.a.).

Ter informatie:

De voorliggende begrotingswijziging betreft een incidentele wijziging voor begrotingsjaar 2023. De structurele gevolgen uit het Jaarprogramma 2023 (ten bedrage van € 138.960) en het onderdeel luchtfoto's zijn reeds betrokken in de ontwerp-Programmabegroting 2024-2027.

N.B.

Dit voorstel is opgesteld in overeenstemming met het bestemmingsvoorstel bij de Jaarrekening 2022 en de daarin opgenomen reserveringen voor Voorbereiding Omgevingswet en Achterstanden. Indien de beide bestemmingen niet worden toegekend, maar wel is besloten tot uitvoering van de betreffende taken/werkzaamheden, dient deze begrotingswijziging hierop te worden aangepast. Dit leidt dan vanzelfsprekend tot een aanvullende verhoging van de deelnemersbijdrage 2023.

Weergave gevolgen begroting op totaalniveau:

TOTAAL BEGROTING			
	Raming vóór wijziging	Mutatie	Raming ná wijziging
Lasten			
Programma 1 Vergunningverlening	717.800	251.300	969.100
Programma 2 Toezicht en Handhaving	2.645.700	222.200	2.867.900
Programma 3 Advies	1.262.900	488.500	1.751.400
Programma 4 Stelseltaken	157.400	0	157.400
Programma 5 Projecten	0	197.000	197.000
Overzicht Overhead	1.689.800	710.500	2.400.300
Overzicht Onvoorzien	65.000	0	65.000
Algemene dekkingsmiddelen	0	0	0
Totaal mutaties lasten	6.538.600	1.869.500	8.408.100
Baten			
Programma 1 Vergunningverlening	-990.500	-117.100	-1.107.600
Programma 2 Toezicht en Handhaving	-3.638.300	-561.400	-4.199.700
Programma 3 Advies	-1.737.300	-775.300	-2.512.600
Programma 4 Stelseltaken	-157.400	0	-157.400
Programma 5 Projecten	0	0	0
Overzicht Overhead	-15.100	0	-15.100
Overzicht Onvoorzien	0	0	0
Algemene dekkingsmiddelen	0	0	0
Totaal mutaties baten	-6.538.600	-1.453.800	-7.992.400
Mutatie reserves	0	-415.700	-415.700
Saldo	0	0	0

Totaal bijdragen deelnemers			
	Begroting vóór wijziging	Mutatie	Begroting ná wijziging
Gemeente Elburg	-700.057	-143.332	-843.389
Gemeente Ermelo	-1.093.514	-132.826	-1.226.340
Gemeente Harderwijk	-1.465.157	-263.632	-1.728.789
Gemeente Nunspeet	-674.831	-167.026	-841.857
Gemeente Putten	-1.184.937	-204.700	-1.389.637
Gemeente Hattem	-220.957	-80.507	-301.464
Gemeente Heerde	-331.099	-94.624	-425.723
Gemeente Oldebroek	-529.666	-151.771	-681.437
Provincie Gelderland	-160.283	-16.883	-177.166
TOTAAL	-6.360.500	-1.255.300	-7.615.800

Weergave gevolgen begroting op programmaniveau:

Programma 1 Vergunningverlening	Begroting vóór wijziging	Mutatie	Begroting ná wijziging
Lasten			
Personeelskosten primair proces	558.100	251.300	809.400
Vergunningverl. complexe inrichtingen (ODRN)	138.800	0	138.800
Directe uitvoeringskosten	5.000	0	5.000
Stelpost loonmutaties	15.800	0	15.800
Stelpost prijsmutaties	100	0	100
Totaal mutaties lasten	717.800	251.300	969.100
Baten			
Gemeente Elburg	-115.889	-11.267	-127.156
Gemeente Ermelo	-178.290	-17.334	-195.624
Gemeente Harderwijk	-188.195	-18.297	-206.492
Gemeente Nunspeet	-133.718	-13.001	-146.718
Gemeente Putten	-208.005	-20.223	-228.228
Gemeente Hattem	-49.525	-4.815	-54.340
Gemeente Heerde	-57.449	-5.585	-63.034
Gemeente Oldebroek	-59.430	-5.778	-65.208
Provincie Gelderland	0	0	0
Overige inkomsten	0	-20.800	-20.800
Totaal mutaties baten	-990.500	-117.100	-1.107.600
Mutatie reserves	0	-199.000	-199.000
Saldo	-272.700	-64.800	-337.500

Programma 2 Toezicht en Handhaving	Begroting vóór wijziging	Mutatie	Begroting ná wijziging
Lasten			
Personeelskosten primair proces	2.455.800	217.200	2.673.000
Toezicht complexe inrichtingen ODRA	44.400	0	44.400
BOA-loket samenwerking groene handhaving	50.700	0	50.700
Adviezen en onderzoek	5.000	0	5.000
Directe uitvoeringskosten	20.000	5.000	25.000
Dienstauto's	12.000	0	12.000
Stelpost loonmutaties	57.400	0	57.400
Stelpost prijsmutaties	400	0	400
Totaal mutaties lasten	2.645.700	222.200	2.867.900
Baten			
Gemeente Elburg	-395.528	-42.974	-438.502
Gemeente Ermelo	-579.166	-62.927	-642.093
Gemeente Harderwijk	-593.292	-64.462	-657.754
Gemeente Nunspeet	-462.627	-50.265	-512.891
Gemeente Putten	-667.454	-72.519	-739.973
Gemeente Hattem	-137.729	-14.964	-152.693
Gemeente Heerde	-208.359	-22.638	-230.997
Gemeente Oldebroek	-331.961	-36.068	-368.029
Provincie Gelderland	-155.386	-16.883	-172.269
Overige inkomsten	-106.800	-177.700	-284.500
Totaal mutaties baten	-3.638.300	-561.400	-4.199.700
Mutatie reserves	0	0	0
Saldo	-992.600	-339.200	-1.331.800

Programma 3 Advies			
	Begroting vóór wijziging	Mutatie	Begroting ná wijziging
Lasten			
Personeelskosten primair proces	1.058.100	365.300	1.423.400
Kosten Externe Veiligheid (OVI)	66.200	0	66.200
Kosten Natuur & Ecologie (OVI)	79.900	0	79.900
Kosten Stikstof (OVI)	0	82.700	82.700
Directe uitvoeringskosten	12.600	40.500	53.100
Boeken en abonnementen	11.500	0	11.500
Adviezen en onderzoek	0	0	0
Kosten applicaties	6.700	0	6.700
Stelpost loonmutaties	27.400	0	27.400
Stelpost prijsmutaties	500	0	500
Totaal mutaties lasten	1.262.900	488.500	1.751.400
Baten			
Gemeente Elburg	-176.174	-89.091	-265.265
Gemeente Ermelo	-317.805	-52.565	-370.370
Gemeente Harderwijk	-664.972	-180.873	-845.845
Gemeente Nunspeet	-63.906	-103.761	-167.668
Gemeente Putten	-288.442	-111.958	-400.400
Gemeente Hattem	-29.362	-60.728	-90.090
Gemeente Heerde	-58.725	-66.400	-125.125
Gemeente Oldebroek	-127.813	-109.925	-237.738
Provincie Gelderland	0	0	0
Overige inkomsten	-10.100	0	-10.100
Totaal mutaties baten	-1.737.300	-775.300	-2.512.600
Mutatie reserves	0	0	0
Saldo	-474.400	-286.800	-761.200

Programma 4 Stelseltaken	Begroting vóór wijziging	Mutatie	Begroting ná wijziging
Lasten			
Salariskosten primair proces exclusief inhuur	31.700	0	31.700
Directe uitvoeringskosten	13.500	0	13.500
Kosten stelseltaken	108.800	0	108.800
Stelpost loonmutaties	3.200	0	3.200
Stelpost prijsmutaties	200	0	200
Totaal mutaties lasten	157.400	0	157.400
Baten			
Gemeente Elburg	-12.466	0	-12.466
Gemeente Ermelo	-18.253	0	-18.253
Gemeente Harderwijk	-18.698	0	-18.698
Gemeente Nunspeet	-14.580	0	-14.580
Gemeente Putten	-21.036	0	-21.036
Gemeente Hattem	-4.341	0	-4.341
Gemeente Heerde	-6.567	0	-6.567
Gemeente Oldebroek	-10.462	0	-10.462
Provincie Gelderland	-4.897	0	-4.897
Overige inkomsten	-46.100	0	-46.100
Totaal mutaties baten	-157.400	0	-157.400
Mutatie reserves	0	0	0
Saldo	0	0	0

Programma 5 Projecten	Begroting vóór wijziging	Mutatie	Begroting ná wijziging
Lasten			
Project Voorbereiding nieuwe Omgevingswet	0	197.000	197.000
Totaal mutaties lasten	0	197.000	197.000
Baten			
Totaal mutaties baten	0	0	0
Mutatie reserves	0	-197.000	-197.000
Saldo	0	0	0

Overzicht overhead			
	Begroting vóór wijziging	Mutatie	Begroting ná wijziging
Lasten			
Loonbetalingen en sociale premies	500.000	510.500	1.010.500
Huisvesting c.a.	420.700	175.000	595.700
ICT-kosten	160.000	25.000	185.000
Overige overhead	609.100	0	609.100
Totaal mutaties lasten	1.689.800	710.500	2.400.300
Baten			
Vergoeding overheadkosten uit stelseltaak	-15.100	0	-15.100
Totaal mutaties baten	-15.100	0	-15.100
Mutatie reserves	0	-19.700	-19.700
Saldo	1.674.700	690.800	2.365.500

Overzicht onvoorzien			
	Begroting vóór wijziging	Mutatie	Begroting ná wijziging
Lasten			
1 Vergunningverlening	10.000	0	10.000
2 Toezicht en handhaving	37.000	0	37.000
3 Advies	18.000	0	18.000
Totaal mutaties lasten	65.000	0	65.000
Baten			
		0	
		0	
		0	
		0	
Totaal mutaties baten	0	0	0
Mutatie reserves	0	0	0
Saldo	65.000	0	65.000

Bijlage: verdeling uren advies over de partners.

De afgesproken werkzaamheden op het onderdeel Advies leiden tot een gewijzigde grondslag voor de berekening van de financiële bijdrage per gemeente, te weten:

Uren Programma 3 Advies - dienstjaar 2023				<i>eenmalig 2023</i>		
	Basisuren 2023	+ Stikstof m.i.v. 2023	TOTAAL regulier	Overdracht bodemtaken	TOTAAL generaal	Aandeel %
Programma 3 Advies	17.650	840	18.490	4.064	22.554	100,0%
Gemeente Elburg	1.800	90	1.890	508	2.398	10,6%
Gemeente Ermelo	2.670	130	2.800	508	3.308	14,8%
Gemeente Harderwijk	6.800	320	7.120	508	7.628	33,8%
Gemeente Nunspeet	960	50	1.010	508	1.518	6,7%
Gemeente Putten	2.950	140	3.090	508	3.598	16,0%
Gemeente Hatterm	300	10	310	508	818	3,6%
Gemeente Heerde	600	30	630	508	1.138	5,0%
Gemeente Oldebroek	1.570	70	1.640	508	2.148	9,5%
Provincie Gelderland	0	0	0	0	0	0,0%



Retouradres: Postbus 271, 3840 AG HARDERWIJK

Algemeen Bestuur ODNV

Onderwerp

Aanbieding ontwerp-Programmabegroting 2024-2027 (ter informatie)

Geachte leden van het Algemeen Bestuur,

Hierbij bieden wij u de ontwerp-Programmabegroting 2024-2027 aan ter informatie. Deze is gebaseerd op de hiervoor door u op 24 november 2022 vastgestelde uitgangspunten. Verder zijn er zoals gewoonlijk ook bijstellingen gedaan als de meest actuele inzichten hier nadere aanleiding voor gaven.

De ontwerp-Programmabegroting 2024-2027 is door ons op 16 maart jl. aan de deelnemers toegezonden om hen in de gelegenheid te stellen een eventuele zienswijze uiterlijk 8 juni aan ons kenbaar te maken. De betreffende zienswijzen kunnen tijdens de AB-vergadering van 29 juni a.s. vervolgens door u worden betrokken bij de behandeling van het voorstel tot vaststelling.

Dagelijks bestuur
Omgevingsdienst Noord-Veluwe,

S. Nienhuis,
Voorzitter.

J.J. Feenstra
Secretaris.

Datum
16 maart 2023

Pagina
1 van 1

Ons kenmerk
Z-22-210727

Uw kenmerk
-

Behandeld door
G.J. Koops

Afschrift aan
-

Bijlage
1

**Omgevingsdienst
Noord-Veluwe**
Oosteinde 17
3842 DR HARDERWIJK
Postbus 271
3840 AG HARDERWIJK

T 0341 – 474 400
F 0341 – 474 499
E info@odnv.nl
www.odnv.nl



Omgevingsdienst
Noord-Veluwe

(ontwerp) Programmabegroting 2024-2027

Inhoudsopgave

Lijst met afkortingen	2
Aanbiedingsbrief	3
A. DE BELEIDSBEGROTING	6
A.1 HET PROGRAMMAPLAN	6
Programma 1. Vergunningverlening	7
Programma 2. Toezicht en Handhaving	8
Programma 3. Advies	9
Programma 4. Stelseltaken.....	11
Programma 5. Projecten.....	13
A.2 PARAGRAFEN	14
2.1 Paragraaf BEDRIJFSVOERING	15
2.2 Paragraaf ONDERHOUD KAPITAALGOEDEREN	22
2.3 Paragraaf FINANCIERING.....	22
2.4 Paragraaf WEERSTANDSVERMOGEN EN RISICOBEBEERSING	21
B. DE FINANCIËLE BEGROTING	28
B.1 Overzicht van lasten en baten	28
B.2 Toelichting op het overzicht van lasten en baten	29
B.3 De uiteenzetting van de financiële positie en de toelichting	33
BIJLAGEN – DETAILOVERZICHTEN BEGROTING	35
Bijlage 1. Programma 1. Vergunningverlening	36
Bijlage 2. Programma 2. Toezicht en Handhaving	37
Bijlage 3. Programma 3. Advies	39
Bijlage 4. Programma 4. Stelseltaken	40
Bijlage 4a. Stelseltaak BSBm	41
Bijlage 4b. Stelsel van Gelderse omgevingsdiensten	41
Bijlage 5. Programma 5. Projecten	42
Bijlage 6. Overzicht Overhead	43
Bijlage 7. Overzicht Onvoorzien	44
Bijlage 8. Overzicht bijdragen deelnemers ODNV	45

Lijst met afkortingen

AB	Algemeen Bestuur
BBV	Besluit Begroting en Verantwoording
BSBm	Bestuurlijke StrafBeschikking milieu
CAO	Collectieve Arbeidsvoorwaarden Overeenkomst
DVO	Dienstverleningsovereenkomst
FIDO	(Wet) Financiering Decentrale Overheden
GO	Gelderse Omgevingsdiensten
ODA	Omgevingsdienst Achterhoek
ODDV	Omgevingsdienst De Vallei
ODR	Omgevingsdienst Rivierenland
ODRA	Omgevingsdienst Regio Arnhem
ODRN	Omgevingsdienst Regio Nijmegen
OVIJ	Omgevingsdienst Veluwe-IJssel
SGO	Samenwerkende Gemeentelijke Organisaties
VPB	Vennootschapsbelasting
VSO	VastStellingsOvereenkomst (overeenkomst met de Belastingdienst inzake VPB)
VTH	Vergunningverlening, toezicht en handhaving

Aanbiedingsbrief

Voor u ligt de Programmabegroting 2024-2027 van Omgevingsdienst Noord-Veluwe (ODNV). Deze begroting is de zesde begroting die is gebaseerd op de afspraken inzake de financiering zoals deze gelden sinds het Algemeen Bestuur (AB) in haar vergadering van 30 november 2017 heeft ingestemd met de financieringsafspraken vanaf 2019. Inhoudelijk is besloten de begroting en de berekening van de bijdragen van de partners voor vergunningverlening (programma 1) en toezicht en handhaving (programma 2) gedurende de jaren 2019 tot en met 2022 gelijk te houden aan de begroting 2018 (met uitzondering van loon- en prijsmutaties), tenzij er ingrijpende wijzigingen in het takenpakket zijn. De pakketafname is vastgelegd in de dienstverleningsovereenkomst (DVO) tussen ODNV en de afzonderlijke partners. Bij de vaststelling van de uitgangspunten voor deze Programmabegroting 2024-2027 in de vergadering van het AB op 24 november 2022 is besloten om de begroting op dit punt op dezelfde basis op te stellen als de begrotingen in de voorgaande periode.

Met het oog op de inwerkingtreding van de Omgevingswet per 1 januari 2024 is nog altijd niet geheel duidelijk in welke mate dit de dienstverlening van ODNV beïnvloedt. Vooralsnog lijkt de invloed hiervan enigszins beperkt qua omvang, maar in dit kader hangt er ook veel af van keuzes die de deelnemers aan ODNV maken met betrekking tot lokale toepassing van regels. Op dit vlak dient zowel in 2023 als in de overgangstermijn tot 2029 nog veel uit te kristalliseren. Waar nodig zullen tussen ODNV en de betreffende deelnemer(s) maatwerkafspraken worden gemaakt, waarop in breder opzicht vervolgens mogelijk een begrotingswijziging nodig zal zijn. In 2023 worden de inspanningen ter voorbereiding op de inwerkingtreding van de nieuwe wet geïntensiveerd.

Wijzigingen ten opzichte van de vorige meerjarenbegroting

Met het oog op de voorgenomen fusie met OVIJ per 1 januari 2024 draagt de begroting van ODNV als zelfstandige dienst in zekere zin een tijdelijk karakter, in afwachting van de nadere uitwerking en invulling die gegeven zal worden aan het fusieproces. Om voldoende voor te sorteren op de beoogde fusie, wordt de begroting 2024 conform de door het AB op 24 november 2022 vastgestelde uitgangspunten gebaseerd op de uitgangspunten die staan beschreven in het concept Bedrijfsplan voor de nieuwe dienst. Dit betekent o.a. dat:

- Opleidingsbudget personeel: 2% van de totale loonsom (t/m 2023: 2% van loonsom primair proces)
- (Organisatie) ontwikkelingsbudget: 2% van de loonsom (t/m 2023: vast bedrag ad € 52.000)
- Een productiviteitsnorm van 1350 uur conform landelijke gemiddelden en hetgeen ook binnen het Gelders stelsel is afgesproken als norm. (t/m 2023: 1400 u/fte)
- Een post onvoorzien van 1% van de totale begroting (ongewijzigd)
- Jaarlijkse loon- en prijsindexaties conform CPB worden meegenomen (ongewijzigd)

Overige uitgangspunten voor de Programmabegroting 2024-2027

- De workload voor de VTH-taken en de financieringsverhoudingen blijven gebaseerd op het door het AB op 20 november 2017 vastgestelde besturingsmodel en de nadien vastgestelde begrotingswijzigingen m.b.t. de formatie dan wel taakmutaties. De meest recente weergave hiervan betreft de in het AB van 6 oktober 2022 vastgestelde begrotingswijziging Formatie ODNV (2023 e.v.).
- Voor het onderdeel Advisering (pakket 3) geldt dat deze wordt gebaseerd op de ureninzet per partner zoals deze voortvloeit uit het AB-besluit van 6 oktober 2022, indien aan de orde aangevuld met nadere afspraken per partner m.b.t. structurele uitvoering van extra taken.
- In het ODNV Jaarprogramma 2023 is onder intensieve afstemming en samenwerking met de opdrachtgevers beschreven welke aanvullende inzet wordt gevraagd en gevegd voor 2023 en voor onderdelen ook structureel. Daar waar sprake is van structurele wijzigingen in de uitvoering van de dienstverlening, wordt de hiervoor benodigde capaciteit onverkort overgenomen in de begroting voor dienstjaar 2024. Een concreet voorbeeld hiervan is de Omgevingswet, die per 1 juli 2023 in werking treedt. Het ODNV Jaarprogramma 2023 bevat de eerste kaders wat betreft de uitvoering van taken onder het nieuwe wettelijke regime en de hieraan verbonden inzet. De begroting 2024 e.v. wordt in eerste aanleg gebaseerd op de betreffende kaders. Indien er in later tijd op basis van voortschrijdend inzicht sprake is van aanvullende taakoverdracht, bijvoorbeeld als n.a.v. het implementatietraject van de Omgevingswet sprake blijkt van ingrijpende wijzigingen in het takenpakket van ODNV, dan wordt dit later via een begrotingswijziging verwerkt.
- De raming van de salariskosten "in basis" (d.w.z. per standdatum 1 januari 2024) wordt herijkt op basis van het verschil tussen de in de begrotingen 2022 en 2023 opgenomen indexpercentages en de in de septembercirculaire Gemeentefonds 2022 blz. 33 opgenomen prijsindexen. De benodigde correctie wordt hiermee cumulatief bepaald op 3,8%.
- De loonkosten voor de periode 2024-2027 worden geïndexeerd met 4,2% (gebaseerd op de septembercirculaire Gemeentefonds 2022 blz. 33, loonvoet sector overheid).
- De overige ramingen in de Programmabegroting 2023-2026 zijn gebaseerd op de Programmabegroting 2023-2026 en de in het AB van 6 oktober 2022 vastgestelde meerjarenbegrotingswijziging Formatie ODNV (2023 e.v.).

- De raming van de materiële kosten “in basis” (d.w.z. per standdatum 1 januari 2024) wordt herijkt op basis van het verschil tussen de in de begrotingen 2022 en 2023 opgenomen indexpercentages en de in de septembercirculaire Gemeentefonds 2022 blz. 33 opgenomen prijsindexen. De benodigde correctie wordt hiermee cumulatief bepaald op 7,0%. Dit percentage betreft een correctie voor de inflatie in de jaren 2022 en 2023 voor zover die op basis van de septembercirculaire uitstijgt boven de in die begrotingen opgenomen stelposten.
- De materiële kosten worden voor de periode 2024-2027 worden geïndexeerd met cumulatief 2,4% (gebaseerd op de septembercirculaire Gemeentefonds 2022 blz. 33, prijs overheidsconsumptie, netto materieel (imoc)).
- Om de heffing van Vennootschapsbelasting te voorkomen zullen eventuele diensten aan derden kostendekkend plaatsvinden danwel kostendekkend worden afgerekend.

Om de deelnemers en het bestuur inzicht te geven in de totale kosten per programma is ook in deze editie in de kleur groen de begroting conform het BBV weergegeven, terwijl in de kleur geel een integraal overzicht van lasten en baten is toegevoegd (de extracomptabele toelichting).

A. DE BELEIDSBEGROTING

A.1 HET PROGRAMMAPLAN

Het programmaplan van Omgevingsdienst Noord-Veluwe is opgebouwd uit de volgende vijf programma's:

- Programma 1 Vergunningverlening
- Programma 2 Toezicht en Handhaving;
- Programma 3 Advies;
- Programma 4 Stelseltaken;
- Programma 5 Projecten.

ONTWERP

Programma 1. Vergunningverlening

Op nieuwe of te veranderen bedrijfsactiviteiten kan milieuwet- en regelgeving van toepassing zijn. Afhankelijk van de complexiteit van de bedrijfsactiviteiten is een milieumelding of -vergunning nodig. ODNV adviseert bedrijven of besluit onder mandaat over de impact van de betreffende bedrijfsactiviteiten en de van toepassing zijnde milieuregels.

Wat willen wij bereiken?

Conform het milieubeleid van de deelnemende gemeenten bevorderen van de kwaliteit van de leefomgeving door het voorkomen, beperken en saneren van hindersituaties en risico's voor de leefomgeving met betrekking tot o.a. de omgevingsaspecten Bodem, Geluid, Externe Veiligheid, Lucht, Asbest, Energie en Natuur & Ecologie, zonder de gewenste bedrijfsvoering uit het oog te verliezen.

Wat gaan wij daarvoor doen?

Alle werkzaamheden uitvoeren die voortvloeien uit de met de deelnemers gesloten dienstverleningsovereenkomsten conform de gemaakte afspraken. Hieronder valt onder andere:

- Het voorkomen van nieuwe geluidhindersituaties en het saneren van bestaande geluidhindersituaties;
- Het voorkomen van hinder van bedrijven die binnen de grenzen van de deelnemende gemeenten zijn gelegen;
- Het adviseren van bedrijven gericht op een milieukundig optimale bedrijfsvoering.

Wat mag het kosten?

	2024		
	Baten	Lasten	Saldo
Programmaplan			
Programma 1 Vergunningverlening	-1.220.700	840.000	-380.700
Overzichten			
Algemene dekkingsmiddelen	0	0	0
Overhead	0	367.700	367.700
Heffing Vennootschapsbelasting	0	0	0
Bedrag onvoorzien	0	13.000	13.000
saldo van baten en lasten	-1.220.700	1.220.700	0
Toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves	0	0	0
Resultaat	-1.220.700	1.220.700	0

De begroting van dit programma is opgenomen in bijlage 1. De bijlage bevat eveneens een weergave van de ramingen voor 2024 tot en met 2026.

Programma 2. Toezicht en Handhaving

De toezichthouders van ODNV zien toe op naleving van de geldende milieuregelgeving door bedrijven of bij het uitvoeren van bedrijfsmatige handelingen. Wanneer het toezicht niet leidt tot het gewenste naleefgedrag of wanneer een geconstateerde overtreding zeer ernstig van aard is, wordt handhavend opgetreden.

Wat willen wij bereiken?

Bevorderen van naleving van de geldende milieuregelgeving en vergunningvoorschriften door bedrijven en bij milieurelevante activiteiten buiten inrichtingen.

Wat gaan wij daarvoor doen?

Alle werkzaamheden uitvoeren die voortvloeien uit de met de deelnemers gesloten dienstverleningsovereenkomsten dan wel Jaarprogramma conform de gemaakte afspraken. Hieronder valt onder andere:

- Het uitvoeren van controles;
- Het afhandelen van meldingen en klachten;
- De uitvoering van bestuursrechtelijke en strafrechtelijke handhaving volgens de sanctiestrategie van de partners;
- Het beschikbaar zijn voor incidenten- en rampenbestrijding;
- Het onderhouden van de piketregeling in samenwerking met de Omgevingsdienst Veluwe-IJssel om adequaat te kunnen reageren op acute klachten en acute milieu-incidenten.

Naast het hiervoor genoemde verzorgt ODNV voor de groene BOA's in Gelderland de ondersteuning en opleiding, welke taak volledig wordt gedekt uit een bijdrage van de provincie Gelderland. Ook zet ODNV zich in voor versnelling van de energietransitie op grond van zowel een gemeentelijke bijdrage, provinciale subsidie als de SPUK Toezicht & Handhaving op de Energiebesparingsplicht.

Wat mag het kosten?

	2024		
	Baten	Lasten	Saldo
Programmaplan			
Programma 2 Toezicht en Handhaving	-4.224.500	2.923.600	-1.300.900
Overzichten			
Algemene dekkingsmiddelen	0	0	0
Overhead	0	1.257.900	1.257.900
Heffing Venootschapsbelasting	0	0	0
Bedrag onvoorzien	0	43.000	43.000
saldo van baten en lasten	-4.224.500	4.224.500	0
Toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves	0	0	0
Resultaat	-4.224.500	4.224.500	0

De begroting van dit deelprogramma is opgenomen in bijlage 2. De bijlage bevat eveneens een weergave van de ramingen voor 2025 tot en met 2027.

Programma 3. Advies

In het ruimtelijk beleid van de gemeenten worden verschillende ruimtelijke en maatschappelijke aspecten afgewogen om te komen tot de inrichting van de leefomgeving. ODNV is gespecialiseerd in met name de omgevingsaspecten Bodem, Geluid, Lucht, Externe Veiligheid en Bedrijvigheid bij advisering over ruimtelijk beleid en ruimtelijke planvorming.

Wat willen wij bereiken?

Vanuit onze expertise en met oog voor belangen van andere actoren, werken wij aan een gezonde en veilige leefomgeving.

Wat gaan wij daarvoor doen?

ODNV voorziet de gemeenten van de Noord-Veluwe, zowel structureel als incidenteel, van adequaat en kwalitatief hoogstaand advies op het gebied van bodem, geluid, lucht, bestemmingsplannen, externe veiligheid, stikstof en natuur & ecologie. Naast het leveren van advies ten behoeve van concrete projecten zetten we ons in voor kennisdeling vanuit de verschillende omgevingsaspecten om het draagvlak bij gemeenten voor onze missie te vergroten.

ODNV voert de adviestaken uit voor de gemeenten Elburg, Ermelo, Harderwijk, Hattem, Heerde, Nunspeet, Oldebroek en Putten; provincie Gelderland participeert niet in dit programma. In het AB van 6 oktober 2022, met een nadere uitwerking in het Jaarprogramma 2023 is vastgesteld welk aantal basisuren partners binnen het programma Advies zullen afnemen. De personeelsbezetting en hiermee samenhangende bevoorschotting voor dit programma is hier op gebaseerd.

Ontstaat bij één van de partners een behoefte om meer werk bij ODNV onder te brengen dan vooraf is overeengekomen, dan resulteert dat vanzelfsprekend in extra kosten. Minderwerk resulteert echter niet vanzelfsprekend in een lagere afrekening omdat dan het risico bij ODNV wordt neergelegd en daarmee belandt bij de andere eigenaren van ODNV. Een uitzondering kan zich voordoen in het geval binnen een bepaald taakveld tussen opdrachtgevers onderling uren worden uitgewisseld.

Het voorgaande leidt tot de hierna genoemde urenraming per partner, waarop de bevoorschotting 2024 gebaseerd zal zijn:

Berekening aandeel per deelnemer		
	TOTAAL uren	Aandeel %
Programma 3 Advies	18.260	100,0%
Gemeente Elburg	1.890	10,4%
Gemeente Ermelo	2.800	15,3%
Gemeente Harderwijk	7.130	39,0%
Gemeente Nunspeet	680	3,7%
Gemeente Putten	3.090	16,9%
Gemeente Hattem	310	1,7%
Gemeente Heerde	630	3,5%
Gemeente Oldebroek	1.730	9,5%
Provincie Gelderland	0	0,0%

Wat mag het kosten?

Overzicht baten en lasten Programma 3 Advies	2024		
	Baten	Lasten	Saldo
Programmaplan			
Programma 3 Advies	-2.047.800	1.419.700	-628.100
Overzichten			
Algemene dekkingsmiddelen	0	0	0
Overhead	0	607.100	607.100
Heffing Vennootschapsbelasting	0	0	0
Bedrag onvoorzien	0	21.000	21.000
saldo van baten en lasten	-2.047.800	2.047.800	0
Toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves	0	0	0
Resultaat	-2.047.800	2.047.800	0

De begroting van dit deelprogramma is opgenomen in bijlage 3. De bijlage bevat eveneens een weergave van de ramingen voor 2025 tot en met 2027.

Programma 4. Stelseltaken

ODNV functioneert zelfstandig als één van de zeven omgevingsdiensten in de provincie Gelderland. Mede vanwege de variatie in omvang per omgevingsdienst en met het oog op een robuuste uitvoering van taken wordt er op provinciaal niveau samengewerkt in het zgn. Gelders stelsel van Omgevingsdiensten. In de praktijk betekent dit dat voor aantal taken is afgesproken dat één omgevingsdienst uit het Gelders stelsel deze taak mede ten behoeve van de andere omgevingsdiensten uitvoert. De hiermee samenhangende inzet wordt verrekend in het programma Stelseltaken.

Wat willen wij bereiken?

Voldoen aan de kwaliteitseisen die Rijk, IPO en VNG aan omgevingsdiensten hebben gesteld en die door de gemeente in verordeningen zijn vastgelegd.

Wat gaan wij daarvoor doen?

Bovenregionale taken worden verdeeld onder de Gelderse Omgevingsdiensten:

ODNV verzorgt ten behoeve van de andere Omgevingsdiensten in het Gelders Stelsel de coördinatie van de Bijzonder Opsporingsambtenaren (boa's) en het toetsen en doorzetten van de Bestuurlijke StrafBeschikking Milieu (BSBm).

Dit betreft:

- Advisering aan de Gelderse omgevingsdiensten hoe de BSBm-taak in te richten;
- Coördinatie van de BOA's in dienst bij de Gelderse Omgevingsdiensten;
- Bevorderen van de kwaliteit van de BOA's in dienst bij de Gelderse Omgevingsdiensten;
- Bewaken van de kwaliteit van de uitvoering van de BSBm.

Daarnaast bestaat dit programma uit bijdragen aan andere Gelderse omgevingsdiensten voor de ten behoeve van ODNV geleverde inspanningen:

- Ketentoezicht - Omgevingsdienst Rivierenland (ODR);
- Coördinatie en kwaliteit van het Gelderse stelsel en de Informatievoorziening Gelderse Omgevingsdiensten (I-GO) - Omgevingsdienst De Vallei (ODDV);
- Portaalfunctie inclusief beheer en de instandhouding van een kenniscentrum voor externe (kennis)partners - Omgevingsdienst Veluwe IJssel (OVIJ);
- Advies op het beleid van P&O om een gezamenlijke rechtspositie voor ambtenaren van Gelderse omgevingsdiensten te realiseren - Omgevingsdienst Achterhoek (ODA).

Wat mag het kosten?

Overzicht baten en lasten Programma 4 Stelseltaken	2024		
	Baten	Lasten	Saldo
Programmaplan			
Programma 4 Stelseltaken	-165.900	165.900	0
Overzichten			
Algemene dekkingsmiddelen	0	0	0
Overhead	0	0	0
Heffing Vennootschapsbelasting	0	0	0
Bedrag onvoorzien	0	0	0
saldo van baten en lasten	-165.900	165.900	0
Toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves	0	0	0
Resultaat	-165.900	165.900	0

De begroting van dit deelprogramma is opgenomen in bijlage 4. De bijlage bevat eveneens een weergave van de ramingen voor 2025 tot en met 2027.

Programma 5. Projecten

Naast de reguliere taken benoemd onder de programma's 1 tot en met 4 voert ODNV ook projecten uit. Deze projecten maken in basis tijdelijk onderdeel uit van de exploitatie van ODNV en kennen in de regel een eigen financieringsstructuur. Projecten worden om deze reden afgezonderd van de reguliere bedrijfsuitoefening van de overige programma's en samengebracht onder dit programma 5. Projecten.

In de periode 2024-2027 zijn vooralsnog geen projecten voorzien.

Wél wordt op voorhand gemeld dat met het oog op de inwerkingtreding van de Omgevingswet per 1 januari 2024 ook gedurende 2024 mogelijk nog aanvullende inspanningen nodig zijn om onze werkwijze verder af te stemmen op wat de gewijzigde wettelijke situatie van ODNV vraagt. Voor deze eventuele verlenging van het project "Voorbereiding invoering (nieuwe) Omgevingswet" in 2024 zijn momenteel nog geen kosten voorzien. Met het genoemde project stelt ODNV zich tot doel om goed toegerust te zijn om ook onder het nieuwe wettelijke stelsel in de taakuitvoering voor de partners van toegevoegde waarde te zijn. Gezien de inwerkingtreding van de nieuwe wet per 1 januari 2024 is de verwachting dat de meeste inspanningen rondom de inwerkingtreding van de nieuwe wet zich concentreren in de periode hieraan voorafgaand.

Wat mag het kosten?

Overzicht baten en lasten Programma 5. Projecten	2024		
	Baten	Lasten	Saldo
Programmaplan			
Programma 5 Projecten	0	0	0
Overzichten			
Algemene dekkingsmiddelen	0	0	0
Overhead	0	0	0
Heffing Vennootschapsbelasting	0	0	0
Bedrag onvoorzien	0	0	0
saldo van baten en lasten	0	0	0
Toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves	0	0	0
Resultaat	0	0	0

De begroting van dit deelprogramma is opgenomen in bijlage 5. De bijlage bevat eveneens een weergave van de ramingen voor 2025 tot en met 2027.

A.2 PARAGRAFEN

In het besluit Begroting en Verantwoording zijn zeven verplichte paragrafen opgenomen voor provincies, gemeenten en gemeenschappelijke regelingen. Deze zijn niet allemaal relevant voor de Omgevingsdienst Noord-Veluwe. Om die reden zijn de paragrafen Lokale heffingen, Grondbeleid en Verbonden partijen achterwege gelaten.

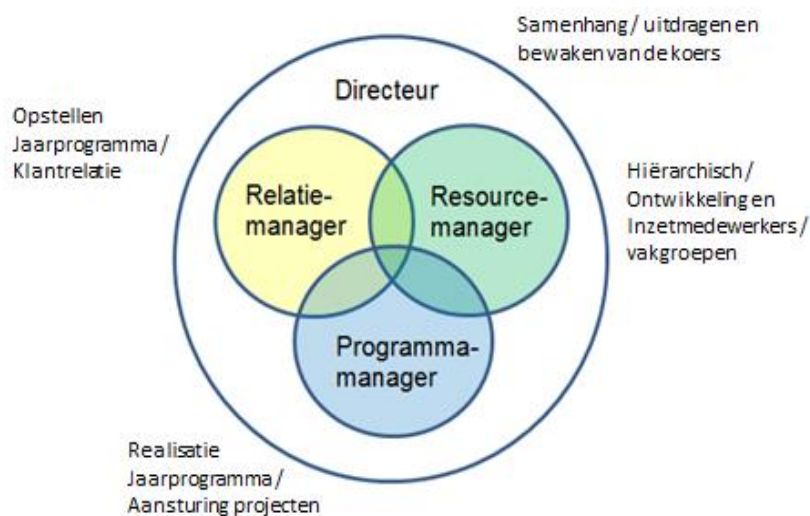
ONTWERP

2.1 Paragraaf BEDRIJFSVOERING

Organisatiestructuur

In 2017 heeft ODNV gekozen voor een organisatiemodel dat is voortgekomen vanuit het principe dat inzet van mensen georganiseerd wordt rondom het vraagstuk dat voorligt (opdracht-gestuurd werken). Aansturing van de organisatie vindt plaats vanuit 3 aandachtsgebieden Programma, Mens en Klant. Zo worden mensen door de hiërarchisch leidinggevende (werkgebied van de Resource manager) ingezet op vraagstukken uit het jaarprogramma (werkgebied van de Programmamanager) die via de partners (werkgebied van de Relatiemanager) binnen komen.

Het organogram ziet er als volgt uit:



Realisering van de afgesproken prestaties

Om te borgen dat de afgesproken prestaties worden geleverd, wordt gewerkt met Teamwerkplannen (TWP's). Doel van de TWP's is om de teams na afloop van elke periode inzicht te geven in de voortgang van de productie en de teams in de gelegenheid te stellen gedurende het jaar bij te sturen (gerichte inzet van capaciteit en prioritering), zodat uiteindelijk de productie aan het eind van het jaar wordt gehaald (cyclisch werken). De programmamanager voert hiervoor periodiek voortgangsgesprekken met de teams en wordt hierbij mede gevoed met informatie van het bedrijfsbureau en de controller.

De afspraken met de deelnemers over de inzet van capaciteit en de te leveren prestaties zijn vastgelegd in dienstverleningsovereenkomsten en jaarprogramma's. De relatiemanager ODNV heeft gemiddeld drie keer per jaar gesprekken met de partners over de voortgang van de realisatie van de gemaakte afspraken die zijn vastgelegd in het jaarprogramma. In een afzonderlijke rapportage wordt verslag gedaan van de voor de partners gerealiseerde werkzaamheden.

Personeel en organisatie

De toegestane formatie voor het primaire proces is gebaseerd op het besluit van het AB m.b.t. de Formatie ODNV 2023 e.v. (6 oktober 2022).

De formatie voor directie en bedrijfsvoering is op grond van de uitgangspunten van het Bedrijfsplan ODNV (2012) geraamd op basis van de Berenschot-norm. Conform de uitgangspunten voor deze begroting is de toegestane formatie herberekend op basis van wijziging van de urennorm van 1400 naar 1350 productieve uren per fte per jaar. Dit leidt tot de volgende toegestane formatie:

	2024	2023
Directeur en resource manager	2,00	2,00
Bedrijfsvoering	9,60	5,68
Vergunningverlening	6,92	6,50
Handhaving	32,22	29,50
Advies	12,31	11,49
Totaal	63,04	55,17

De feitelijke bezetting van de dienst is als volgt:

	31-12-2022	31-12-2021
Directeur en resource manager	2,00	2,00
Bedrijfsbureau	4,67	3,17
Vergunningverlening	4,64	2,00
Handhaving	19,94	22,22
Advies	11,31	8,31
Totaal	42,56	37,70

In 2022 hebben 8 medewerkers ODNV verlaten.

In 2022 zijn 14 medewerkers in dienst getreden van ODNV.

Niet ingevulde formatie wordt zo mogelijk flexibel ingevuld door inhuur van tijdelijke krachten. Deze pool van tijdelijke krachten fungeert in toenemende mate als pool voor toekomstig personeel, dat na een periode van inhuur in dienst wordt genomen. Ook is gekozen om een relatief eensoortig deel van de werkzaamheden (ten laste van de betreffende formatie/vacatureruimte) op permanente basis van prestatieverplichting uit te besteden aan de markt.

In de normstelling voor productiviteit is maximaal een verzuim van 5% voorzien. Het feitelijke ziekteverzuim in 2022 was 6,15% en 7,29% in 2021. Dit is in belangrijke mate veroorzaakt door een aantal langdurige ziektegevallen met wisselende achtergronden waaronder privéomstandigheden, werkdrukbeleving, maar ook de invloed van bijv. long-COVID.

Op grond van het besluit van het AB d.d. 18 juni 2020 worden de kosten die zijn gerelateerd aan bovenmatige ziekte toegerekend aan de posten onvoorzien o.b.v. de verhouding van de toerekening van overheadlasten. Het bovenmatig verzuim vertaalt zich verder in een risico dat is meegenomen in de risicoanalyse in de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing.

In de begroting is rekening gehouden met de kosten van de Ondernemingsraad. Er wordt er van uitgegaan dat de OR-leden op jaarbasis maximaal 600 uur besteden aan OR-werkzaamheden. Deze inzet wordt middels interne verrekening op de programma's gecompenseerd, zodat de inzet t.b.v. het primaire proces op peil kan worden gehouden.

Voor het reageren op acute klachten en acute milieu-incidenten wordt samen met de Omgevingsdienst Veluwe-IJssel een piketdienst uitgevoerd.

Huisvesting

Voor de bedrijfshuisvesting van ODNV is m.i.v. 1 maart 2020 een huurcontract afgesloten voor een periode van 5 jaar.

In de afgelopen jaren is, al dan niet om verplichte redenen, in toenemende mate sprake van thuiswerken. Deze wijziging is van invloed op de reiskostenvergoedingen voor woon-werkverkeer, vergoedingen voor dienstreizen c.a. en personele vergoedingen (zoals de thuiswerkvergoeding), wat zich uit in een verschuiving van lasten.

De mix van deels thuis en deel op kantoor werken, betekent dat de functie van kantoor ook deels wijzigt. Om deze reden is het nodig de kantoorinrichting beter geschikt te maken voor het houden van hybride sessies en samenwerking in team-/projectsessies. ODNV treedt met de deelnemers in overleg over de wijze waarop hier in financiële zin invulling aan wordt gegeven.

De hiervoor genoemde ontwikkeling stelt ook andere eisen aan de beschikbaarheid van noodzakelijke hulpmiddelen. Om tijd- en plaatsonafhankelijk werken te faciliteren wordt aan de medewerkers een mobiele telefoon en laptop in bruikleen gegeven. Deze mobiele elektronica wordt op vervangingsbasis aangeschaft dan wel conform het principe van een ideaal-complex ten laste van de exploitatie gebracht.

Sourcing van ondersteunende functies

Sinds de opheffing van RNV is met ingang van 2018 de levering van een aantal ondersteunende diensten zoals planning en control, secretariële ondersteuning, documentaire informatievoorziening en communicatie vervallen. Een aantal van deze taken is ingevuld door het aantrekken van eigen personeel. In 2021 zijn met de gemeente Nunspeet nieuwe afspraken gemaakt over voortzetting van de dienstverlening voor de jaren 2022-2023 met de optie om dit tweemaal met een jaar te kunnen verlengen. Dit dienstverlening van gemeente Nunspeet betreft de onderdelen ICT en de financiële en salarisadministratie.

Op het afzonderlijke Overzicht Overhead zijn de kosten van directie, centrale personeelsbudgetten en de organisatiekosten geraamd. Deze kosten worden naar rato van de personele kosten gemoeid met het primaire proces (extracomptabel) toegerekend aan de programma's 1 tot en met 3.

Financieel beleid en beheer

Het financieel beleid wordt bepaald door het Algemeen Bestuur.

Het financieel beheer wordt uitgevoerd door de gemeente Nunspeet.

De begroting van ODNV is in 2013 opgezet als outputbegroting en in 2017 opnieuw beoordeeld. Uit berekening op basis van het 'besturingsmodel ODNV' (najaar 2017) bleek dat de hoogte van de totale begroting van ODNV vanaf 2019 gelijk was aan de bestaande begroting. Om redenen van stabiliteit in de bijdrage van de partners van ODNV heeft het AB op 30 november 2017 vervolgens besloten de begroting en de berekening van de bijdragen van de partners voor vergunningverlening (programma 1) en toezicht en handhaving (programma 2) gedurende de jaren 2019 tot en met 2022 gelijk te houden aan de begroting 2018 (met uitzondering van loon- en prijsmutaties), tenzij er ingrijpende wijzigingen in het takenpakket zijn. Op 6 oktober 2022 heeft het AB besloten tot aanpassing van de formatie met betrekking tot m.n. het primaire proces. Het totaal aan overheadlasten (zowel formatieve overhead als materiële overhead) is, ter bevordering van een gezonde bedrijfsvoering, geraamd overeenkomstig de uitgangspunten van het Bedrijfsplan ODNV (2012).

Het is nog onbekend welke invloed de op handen zijnde inwerkingtreding van de Omgevingswet zal hebben op de afspraken op de door de partners gewenste dienstverlening van ODNV en op welke termijn dit zich in het licht van de overgangstermijn daadwerkelijk manifesteert. Mede om deze reden is door het AB besloten om de bestaande financieringsafspraken in eerste aanleg te verlengen voor de begroting 2023 e.v.

Als in overleg met de deelnemers blijkt dat de inwerkingtreding van de Omgevingswet aanleiding is tot gewijzigde afspraken over de taakuitvoering van ODNV zal een begrotingswijziging worden voorgelegd om de begroting in overeenstemming te brengen met de door de deelnemers verlangde dienstverlening.

In juni 2019 is door het Algemeen Bestuur de nota Reserve- en voorzieningenbeleid en het Overzicht bestemmingsreserves 2019 vastgesteld. Per eind 2022 kent ODNV één bestemmingsreserve, t.w. de reserve Voorbereidingskosten nieuwe Omgevingswet.

Net als alle andere Gelderse omgevingsdiensten is ODNV fiscaal ondernemer in het kader van de btw. Hierover zijn op Gelders niveau met de Belastingdienst afspraken gemaakt.

Ten aanzien van de Vennootschapsbelasting (Vpb) is op landelijk niveau met de Belastingdienst en alle omgevingsdiensten afgesproken welke activiteiten wel of niet onderhevig zijn aan Vpb-heffing. Uitkomst hiervan is dat ODNV niet Vpb-plichtig is.

In juni 2019 heeft het AB aan De Jong en Laan accountants en belastingadviseurs opdracht gegeven tot uitvoering van de accountantscontroles over de boekjaren 2019 tot en met 2022. In verband met de voorgenomen fusie per 1 januari 2024 zal De Jong & Laan gevraagd worden ook de uitvoering van de accountantscontrole over het tussenliggende verantwoordingsjaar 2023 te verzorgen.

Wet open overheid (Woo) en informatiebeheer

Per 1 mei 2022 is de nieuwe Wet open overheid (Woo) in werking getreden, die de Wet openbaarheid van bestuur (Wob) vervangt. Het doel van de wet is overheden en semioverheden transparanter te maken om zo het belang van openbaarheid van publieke informatie voor de democratische rechtsstaat, de burger, het bestuur en economische ontwikkeling beter te dienen.

Om uitvoering te kunnen geven aan openbaarheid moeten bestuursorganen maatregelen treffen om de duurzame toegankelijkheid van digitale documenten te borgen. Op termijn moet de openbaarmaking plaatsvinden via het Platform Open Overheidsinformatie (PLOOI). Dit landelijke platform zal in de komende jaren stapsgewijs worden ingevoerd.

Een belangrijke wijziging is dat de termijn voor het afhandelen van een Woo-verzoek maximaal vier weken wordt, met mogelijk verlenging van twee weken.

Op grond van artikel 3.5 van de Woo moet een bestuursorgaan in de jaarlijkse begroting aandacht besteden aan de beleidsvoornemens inzake de uitvoering van deze wet en moet het in de jaarlijkse verantwoording verslag doen van de uitvoering ervan, mede in relatie tot de beleidsvoornemens.

Om uitvoering te kunnen geven aan de Woo is een goede informatiehuishouding een belangrijke voorwaarde. Het Streekarchivariaat Noordwest-Veluwe heeft in het 1e kwartaal van 2022 het 'Toezichtrapport inzake het informatiebeheer Omgevingsdienst Noord-Veluwe 2018-2020' toegezonden aan ODNV. De archiefinstelling is verantwoordelijk is voor het toezicht op de archieven en deed hiermee verslag van de staat van het Informatiebeheer bij ODNV. In het toezichtrapport zijn verschillende punten van verbetering benoemd.

Een goede informatiehuishouding is belangrijk voor de Omgevingsdienst. Wanneer de informatie op orde is, draagt dit bij aan een efficiënt werkproces en verbetert het geheugen van de organisatie. Dit stelt de organisatie in staat om betrouwbaar advies te geven en zich samen met de gemeenten en provincie te kunnen verantwoorden naar de inwoners. Een goed archief, in welke vorm dan ook, maakt de organisatie transparant en controleerbaar.

De verantwoordelijkheid voor de informatie over de taakuitvoering van ODNV ligt bij de gemeenten en de provincie Gelderland (de opdrachtgevers), waarvoor de organisatie taken verricht. Het Dagelijks Bestuur van ODNV is verantwoordelijk voor de interne bedrijfsvoeringsinformatie van ODNV.

Met het plan van aanpak "Informatie op orde" heeft ODNV initiatief genomen om in samenspraak met de opdrachtgevers opvolging te geven aan de aanbevelingen van het Streekarchivariaat en een gezamenlijke visie op de samenwerking met informatie vorm te geven. Met deze visie wil ODNV werkafspraken vastleggen en deze vervolgens tot uitvoering brengen. Het verder verbeteren van de informatiehuishouding pakt ODNV samen met de opdrachtgevers op.

Overzicht kostenplaatsen overhead

Omschrijving (bedragen x € 1.000,00)	Jaarstukken 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Lasten						
Directeur en resource manager	603	269	276	287	299	313
Centrale personeelsbudgetten	152	176	241	249	257	266
Organisatiekosten	1.177	1.245	1.736	1.810	1.885	1.959
Totaal Lasten	1.932	1.690	2.253	2.346	2.441	2.538
Baten						
Directeur en resource manager	0	0	0	0	0	0
Centrale personeelsbudgetten	0	0	0	0	0	0
Organisatiekosten	20	15,1	20	19,8	19,8	20
Totaal Baten	20	15	20	20	20	20
Reservemutatie	0	0	0	0	0	0
Totaal generaal	1.912	1.675	2.233	2.326	2.421	2.518

2.2 Paragraaf ONDERHOUD KAPITAALGOEDEREN

De paragraaf onderhoud kapitaalgoederen heeft tot doel om aan te tonen hoe ODNV de instandhouding van haar kapitaalgoederen waarborgt.

Investerings in kapitaalgoederen zijn vooralsnog beperkt, mede omdat ODNV de benodigde bedrijfsmiddelen veelal via huur, lease of dienstverleningsovereenkomst afneemt.

ODNV doet geen investeringen in huisvesting of ICT. Kantoorruimte wordt gehuurd en voor het up-to-date houden van software zijn onderhoudscontracten gesloten met leveranciers.

Om tijd- en plaatsafhankelijk werken te faciliteren wordt aan de medewerkers een mobiele telefoon en laptop in bruikleen gegeven. Deze mobiele elektronica wordt op vervangingsbasis aangeschaft dan wel conform het principe van een ideaal-complex ten laste van de exploitatie gebracht.

De gebruikte piketauto is eigendom van OVIJ.

Eind 2019 is een (gebruikte) dienstauto aangeschaft. Deze auto is in 72 maanden afgeschreven met aftrek van de leeftijd bij aanschaf (42 maanden). De eerste afschrijving heeft plaatsgevonden in 2020, aangezien de auto pas op 19 december 2019 in gebruik is genomen.

Begin 2020 is daarnaast een leaseauto in gebruik genomen.

Afgezien van het voorgaande m.b.t. de dienstauto is er nog geen beleid nodig voor onderhoud van kapitaalgoederen totdat ODNV omvangrijke investeringen gaat doen in kapitaalgoederen.

2.3 Paragraaf FINANCIERING

De Wet Financiering Decentrale Overheden (Wet FIDO) verplicht gemeenschappelijke regelingen om richtlijnen vast te stellen voor het beheer van de geldstromen en de risico's die daaraan verbonden zijn. Hiervoor heeft het algemeen bestuur op 15 december 2016 het Treasurystatuut vastgesteld.

Treasuryfunctie

De treasuryfunctie maakt onderdeel uit van de ondersteunende financiële diensten die de gemeente Nunspeet voor de Omgevingsdienst Noord-Veluwe verricht.

Risicobeheer

ODNV heeft een eenvoudige rol op treasurygebied. De behoefte is:

- het aantrekken van langlopende geldleningen voor investeringen ten behoeve van de bedrijfsvoering;
- het overbruggen van de mate van bevoorschotting door de deelnemers.

Zodra (grote) investeringen in de bedrijfsvoering worden gedaan ontstaat behoefte aan een langlopende financiering. Er zijn tot nu toe geen grote investeringen gedaan, zodat er geen behoefte is ontstaan aan langlopende financiering.

Om de functionaliteit van de kantoorhuisvesting te borgen vinden er op incidentele basis ingrepen plaats in de inrichting. De hiermee gepaarde lasten hebben een meerjarig nut en overstijgen de activeringsdrempel van circa € 15.000. In overleg met de deelnemers wordt bepaald op welke wijze in de hiervoor benodigde financiering wordt voorzien.

Overtollige liquide middelen worden via het schatkistbankieren verplicht gestort op de bankrekening bij het Ministerie van Financiën. De gemeente Nunspeet voorziet uit hoofde van de DVO in het feitelijk beheer van de bankrekeningen.

Kasgeldlimiet

De kasgeldlimiet geeft aan in welke mate in de financiering van investeringen mag worden voorzien in de vorm van kortlopende middelen. Volgens de Wet FIDO bedraagt de kasgeldlimiet 8,2% van het totaal van de begroting. De totaal begrote lasten voor deze Programmabegroting 2024 bedragen € 7.678.700. De kasgeldlimiet voor het begrotingsjaar 2024 bedraagt op grond van het voorgaande derhalve € 629.600.

2.4 Paragraaf WEERSTANDSVERMOGEN EN RISICOBEBEERSING

Het weerstandsvermogen is de buffer om tegenvallers op te vangen.

Het weerstandsvermogen bestaat uit de relatie tussen de weerstandscapaciteit en alle risico's waarvoor geen maatregelen zijn getroffen en die van materiële betekenis kunnen zijn in relatie tot de financiële positie.

Onder weerstandscapaciteit worden de middelen en de mogelijkheden verstaan waarover ODNV beschikt of kan beschikken om niet begrote kosten te dekken.

Inventarisatie van de weerstandscapaciteit

De deelnemers aan de regeling Omgevingsdienst Noord-Veluwe hebben bepaald dat ODNV geen algemene reserve mag vormen. Het Algemeen Bestuur (AB) heeft dit opnieuw besloten in juni 2019 bij de vaststelling van de Nota Reserves en Voorzieningenbeleid 2019. Wel mogen bestemmingsreserves worden gevormd ten behoeve van de bedrijfsvoering. In de AB-vergadering van juni wordt jaarlijks een overzicht van de bestemmingsreserves gepresenteerd en kan het AB besluiten een bestaande reserve al dan niet op te heffen. Elke reserve heeft een duidelijke bestemming, looptijd en maximale hoogte.

Per eind 2022 beschikt ODNV over één bestemmingsreserve:

Vorbereidingskosten nieuwe Omgevingswet ad € 15.000 voor dekking van eigen voorbereidingskosten van ODNV in 2022.

Aangezien de besteding van de genoemde bestemmingsreserve vast ligt, worden deze niet meegerekend bij de vaststelling van de weerstandscapaciteit. Dit heeft tot gevolg dat de daadwerkelijk beschikbare weerstandscapaciteit enkel bestaat uit de post onvoorzien (1% van het totaal van de begroting).

De post onvoorzien is gelijk aan 1% van het totaal van de begroting, in 2024 is dat € 77.000. Indien deze post gedurende het boekjaar niet toereikend blijkt te zijn, dient ODNV de deelnemers om een verhoging van de bijdrage te vragen.

Inventarisatie van de risico's

De risico's die ODNV loopt zijn geïnventariseerd in de Notitie Risico-inventarisatie en Weerstandsvermogen, die in de vergadering van het Algemeen Bestuur op 3 december 2015 is vastgesteld. De lijst is geactualiseerd naar de stand van 31 december 2022.

De risico's treft u aan in het volgende overzicht:

Nr.	Naam risico	Beschrijving	Soort risico	Gevolgen	Beheersingsmaatregel	Rest- risico	Kwantificering risico			Weerstands- component
							€ x 1000	Kans- klasse	Kans %	
1	Automatisering	Productieverlies door uitval en reparatie van de verschillende systemen, uitwijkfaciliteit.	Financieel	In de gegeven beschikbaarheid-garantie zit geen calamiteit. Er is geen uitwijk-faciliteit, risico bij calamiteit ligt bij ODNV.	Voor de beschikbaarheid van de service is een garantie afgegeven. Medewerkers kunnen bij uitval van gebouw-voorzieningen thuis inloggen of in Nunspeet een werkplek zoeken.	Ja	€ 100	Klein	30%	€ 30.000
2	Calamiteit bij bedrijf	ODNV kan het verwijt krijgen niet goed te hebben gehandeld of onvoldoende te hebben gecommuniceerd, aansprakelijk worden gesteld.	Niet financieel	Verlies van vertrouwen in ODNV, claims, negatieve publiciteit.	Communicatieplan / protocol afstemmen met bevoegd gezag, simulatie oefenen.	Nee				€ 0
3	Taakuitvoering	Hieronder verstaan wij het risico van aansprakelijkstelling bij de reguliere taakuitvoering.	Financieel	Betalen schadevergoeding.	ODNV is verzekerd tegen wettelijke aansprakelijkheid en tegen een aanspraak op vermogensschade.	Ja	€ 2,5 eigen risico per geval	Zeer klein	10%	€ 250
4	Begrotingsrisico	Er is sprake van een kleine post onvoorzien in de begroting.	Financieel	Bij tegenvallers beroep doen op deelnemers.	Interne budgetbewaking, halfjaarrapportage richting deelnemers	Ja	€ 50	Klein	30%	€ 15.000
5	Rechtmatigheid	Het niet voldoen aan de rechtmatigheidseisen kan leiden tot juridische procedures en claims.	Niet financieel	Imagoschade en verlies vertrouwen in ODNV.	Interne controle, controle accountant, bewaking van rechtmatigheid van besluitvorming.	Nee				€ 0

Nr.	Naam risico	Beschrijving	Soort risico	Gevolgen	Beheersingsmaatregel	Rest-risico	Kwantificering risico			Weerstandscomponent
							€ x 1000	Kans-klasse	Kans %	
6	Loon- en prijsontwikkelingen	Periodiek wordt met de vakbonden overeenstemming bereikt over een nieuwe CAO SGO. De begroting wordt zes maanden voor aanvang van het boekjaar opgesteld. Mogelijk worden nadien afspraken gemaakt die leiden tot extra loonstijgingen.	Financieel	Indien in een nieuwe CAO hogere loonstijgingen worden afgesproken ontstaat een financieel tekort.	Hogere bijdragen van de deelnemers.	Ja	€ 100	Gemiddeld	50%	€ 50.000
7	Ziekteverzuim	Over de jaren 2022, 2021 en 2020 bedroeg het ziekteverzuim resp. 6,15%, 7,29% en 5,11%. In de kengetallen is rekening gehouden met een ziektepercentage van maximaal 5%.	Financieel	Overschrijding begroting of het niet behalen van het met de deelnemers afgesproken programma.	Kosten voor bovenmatige ziekte worden zover mogelijk gecompenseerd door toerekening aan de posten onvoorzien per programma.	Ja	€ 150	Gemiddeld	50%	€ 75.000
8	Eigen risico voor werknemersverzekeringen	Eigen risico van ODNV voor ziektewet, WW en premiedifferentiatie voor WGA (Werkhervatting Gedeeltelijk Arbeidsgehandicapten).	Financieel	Betaling eigen risico.	Geen maatregel. Aanspraken worden gemeld in de jaarrekening.	Ja	€ 50	Klein	30%	€ 15.000
TOTAAL										€ 180.250

Beleid omtrent de weerstandscapaciteit en de risico's

Op grond van de op voorgaande pagina's opgenomen inventarisatie wordt het totaal van de risico's becijferd op ongeveer € 180.250. Er mag van worden uitgegaan dat niet alle risico's zich tegelijkertijd zullen voordoen. Er kan dan ook rekening gehouden worden met een dempingfactor. Deze dempingfactor houdt rekening met de kans dat alle risico's tegelijkertijd optreden. Gelet op het bepaalde in de nota Risico-inventarisatie en weerstandsvermogen (2015) wordt er gerekend met een dempingfactor van 0,5. De benodigde weerstandscapaciteit bedraagt in dit geval: € 180.250 * 0,5 = € 90.125.

De beschikbare weerstandscapaciteit, die alleen bestaat uit de post onvoorzien, is jaarlijks geraamd op 1% van de totale jaargroting. Dit beleid is door het Algemeen Bestuur op 3 december 2015 opnieuw bekrachtigd. In juni 2019 is door het Algemeen Bestuur vervolgens ook de Nota reserve- en voorzieningenbeleid vastgesteld.

Bij de vaststelling van de nota Risico-inventarisatie en Weerstandsvermogen (2015) is afgesproken dat de deelnemers van ODNV in hun eigen risico-inventarisatie rekening dienen te houden met de risico's die ODNV loopt en waarvoor bij ODNV zelf geen weerstandscapaciteit wordt gevormd. Hieronder is weergegeven wat het aandeel in het ontbrekende weerstandsvermogen per deelnemer bedraagt:

Naam deelnemer	Bijdrage aan algehele exploitatie	Aandeel in algehele exploitatie	Benodigd weerstandsvermogen	Beschikbaar weerstandsvermogen	Risico per deelnemer
gemeente Elburg	808.359	11,1%	19.229	8.515	10.713
gemeente Ermelo	1.195.513	16,4%	28.438	12.594	15.844
gemeente Harderwijk	1.706.694	23,3%	40.597	17.978	22.619
gemeente Nunspeet	770.811	10,5%	18.335	8.120	10.216
gemeente Putten	1.365.899	18,7%	32.491	14.389	18.102
gemeente Hattem	253.414	3,5%	6.028	2.669	3.359
gemeente Heerde	381.167	5,2%	9.067	4.015	5.052
gemeente Oldebroek	648.442	8,9%	15.425	6.831	8.594
provincie Gelderland	179.300	2,5%	4.265	1.889	2.376
Totaal	7.309.600	100,0%	173.875	77.000	96.875

Financiële kengetallen per 1 januari 2022

Het BBV 2017 schrijft een verplichte set van financiële kengetallen voor die in de begroting opgenomen moet worden. Deze kengetallen zijn de volgende:

<i>Kengetal</i>	<i>Uitkomst</i>	<i>Oordeel</i>
Structurele exploitatieruimte	1%	Onvoldoende
Netto schuldquote	0%	Voldoende
Solvabiliteit	0%	Voldoende
Lokale lasten	n.v.t.	-
Grondexploitatie	n.v.t.	-

Toelichting uitkomsten financiële kengetallen:

Structurele exploitatieruimte

Zoals uit de risico-inventarisatie (zie hierboven) blijkt is in de begroting geen raming opgenomen voor het geval dat personeel vanwege ziekte langdurig vervangen moet worden. De kans op ziekte is reëel. De structurele exploitatieruimte (t.w. de stelpost onvoorzien) is in algemene zin te beperkt om dit risico op te vangen. Dit brengt met zich mee dat het risico op een nadelig effect op het exploitatiesaldo reëel is.

Netto schuldquote

ODNV heeft geen langlopende geldleningen aangetrokken en zal dit naar de huidige inzichten ook niet gaan doen.

Solvabiliteit

Door de partners is bij oprichting van ODNV besloten dat ODNV geen eigen vermogen mag vormen. Hierdoor is de solvabiliteit 0%. Dit wordt door de partners als voldoende ervaren.

In de nota Reserve- en voorzieningenbeleid is in juni 2019 besloten dat ODNV geen algemene reserve mag vormen.

In de gemeenschappelijke regeling ODNV is sinds 2012 vastgelegd dat een batig saldo in de jaarrekening wordt uitgekeerd aan de partners. Sinds de wijziging van de tekst van de GR in 2018 kan het AB m.i.v. 2019 besluiten tot resultaatbestemming en tot de vorming van bestemmingsreserves bij het definitief vaststellen van de jaarstukken.

Op de balans is per eind 2022 de volgende bestemmingsreserve opgenomen:

- Voorbereidingskosten nieuwe Omgevingswet ad € 15.000.

Gezien de expliciete claim op deze middelen en eventuele terugbetalingsverplichting van resterende middelen kan dit niet worden beschouwd als eigen vermogen. De solvabiliteit is daarom 0%. Dit wordt door de partners als voldoende ervaren.

B. DE FINANCIËLE BEGROTING

B.1 Overzicht van lasten en baten

Omschrijving	Taakveld BBV	Jaarstukken 2022			Begroting 2023			Begroting 2024			Begroting 2025			Begroting 2026			Begroting 2027		
		Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Programma's																			
1 Vergunningverlening	7.4 Milieubeheer	757.956	-1.105.459	-347.504	717.800	-990.500	-272.700	840.000	-1.220.700	-380.700	875.300	-1.271.400	-396.100	913.600	-1.327.600	-414.000	956.300	-1.386.400	-430.100
2 Toezicht en handhaving	7.4 Milieubeheer	2.308.003	-3.978.208	-1.670.206	2.645.700	-3.638.300	-992.600	2.923.600	-4.224.500	-1.300.900	3.043.400	-4.396.800	-1.353.400	3.144.500	-4.545.600	-1.401.100	3.288.200	-4.743.600	-1.455.400
3 Advies	7.4 Milieubeheer	1.264.036	-1.912.274	-648.238	1.262.900	-1.737.300	-474.400	1.419.700	-2.047.800	-628.100	1.478.000	-2.131.500	-653.500	1.538.800	-2.221.900	-683.100	1.602.100	-2.311.700	-709.600
4 Stelseltaken	7.4 Milieubeheer	131.660	-148.903	-17.243	157.400	-157.400	0	165.900	-165.900	0	172.600	-172.600	0	179.800	-179.800	0	187.800	-187.800	0
5 Projecten	7.4 Milieubeheer	264.694	-69.708	194.986	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Overzichten																			
Overhead	0.4 Overhead	1.917.504	0	1.917.504	1.674.700	0	1.674.700	2.252.500	-19.800	2.232.700	2.345.800	-19.800	2.326.000	2.441.000	-19.800	2.421.200	2.537.900	-19.800	2.518.100
Onvoorzien	0.8 Overige baten en lasten	67.880	0	67.880	65.000	0	65.000	77.000	0	77.000	77.000	0	77.000	77.000	0	77.000	77.000	0	77.000
Totaal baten en lasten		6.711.733	-7.214.552	-502.820	6.523.500	-6.523.500	0	7.678.700	-7.678.700	0	7.992.100	-7.992.100	0	8.294.700	-8.294.700	0	8.649.300	-8.649.300	0
Saldo van baten en lasten				-502.820			0			0			0			0			0
Reservemutaties																			
1 Vergunningverlening	0.10 Mutaties reserves	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2 Toezicht en handhaving	0.10 Mutaties reserves	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3 Advies	0.10 Mutaties reserves	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4 Stelseltaken	0.10 Mutaties reserves	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5 Projecten	0.10 Mutaties reserves	0	-194.986	-194.986	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Overzicht Overhead	0.10 Mutaties reserves	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totaal mutaties reserves		0	-194.986	-194.986	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Resultaat		6.711.733	-7.409.539	-697.806	6.523.500	-6.523.500	0	7.678.700	-7.678.700	0	7.992.100	-7.992.100	0	8.294.700	-8.294.700	0	8.649.300	-8.649.300	0

B.2 Toelichting op het overzicht van lasten en baten

Aanpassing van de salarisraming in basis

Met ingang van 2020 valt ODNV onder de cao van de Samenwerkende Gemeentelijke Organisaties (SGO). Op 21 februari 2022 is een principeakkoord gesloten over een cao voor 2023. De salarisramingen in deze begroting zijn op dit principeakkoord gebaseerd.

Stelposten loon- en prijsmutaties en raming onvoorzien

De stijging van lonen en prijzen is als stelpost op ieder programma geraamd op basis van de percentages genoemd in de septembercirculaire 2022 over het Gemeentefonds, overeenkomstig de voor de opstelling van de begroting 2024 gekozen uitgangspunten.

De loonstijging is 4,2% per jaar, de prijsstijging is 2,4% per jaar. De materiële kosten in basis (prijspeil 1-1-2024) zijn op grond van het in de uitgangspunten opgenomen percentage geïndexeerd met 10% t.o.v. de raming van begrotingsjaar 2023.

De post onvoorzien is net als in de vorige begroting geraamd op 1% van de begroting en bedraagt € 77.000. (In de vorige begroting bedroeg de post onvoorzien € 65.000.)

Op de programma's Stelseltaken en Projecten is geen stelpost onvoorzien geraamd.

Programma 1. Vergunningverlening

De salarisraming in basis stijgt per saldo met een bedrag van € 104.600. Dit betreft o.a. overeengekomen meerwerk voor gemeente Heerde, herberekening van de salariskosten o.g.v. de cao 2023 en wijziging van de productiviteitsnorm overeenkomstig de uitgangspunten voor de begroting.

De stelpost loonmutaties zorgt voor een lastenverzwaring van € 17.600.

De kosten voor inzet van ODRN voor complexe vergunningen stijgen met € 5.600.

De bijdrage aan de overheadkosten en onvoorzien stijgt met € 108.000.

Naast het hiervoor genoemde zijn op basis van de realisatie in 2022 en indexatie van de materiële kosten per 1-1-2024 de volgende aanpassingen verwerkt:

- Reiskosten woon/werkverkeer: verlaging met € 4.000
- Reis - en verblijfkosten: verlaging met € 2.400
- Personele vergoedingen: verhoging met € 800

Op grond van het voorgaande dient de bijdrage van de deelnemers voor dit programma t.o.v. het voorgaande begrotingsjaar te worden verhoogd met totaal € 230.200.

Ten opzichte van jaarschijf 2024 uit de programmabegroting 2023-2026 is er sprake van een kostenstijging van € 182.600.

Programma 2. Toezicht en Handhaving

De geraamde salariskosten stijgen in 2024 stijgen per saldo met een bedrag van € 220.500. Dit omvat het overeenkomstig het besturingsmodel incorporeren van de formatie voor het BOA-loket, uitvoeringskosten voor de SPUK-THE, urenuitbreiding voor gemeente Heerde, de structurele urenuitbreiding a.g.v. de afspraken in het Jaarprogramma 2023, herberekening van de salarissen o.g.v. de verwachte cao 2023 en herberekening van de formatie a.g.v. de gewijzigde productiviteitsnorm. De kosten voor inzet van ODRA voor complex toezicht stijgen met € 8.000.

De stelpost loonmutaties zorgt voor een lastenverzwaring van € 57.000.

De stelpost prijsmutaties stijgt met € 300.

De bijdrage aan de overheadkosten en onvoorzien neemt toe met € 308.300.

Naast het hiervoor genoemde zijn op basis van de realisatie in 2022 en indexatie van de materiële kosten per 1-1-2024 de volgende aanpassingen verwerkt:

- De kosten voor reiskosten woon/werk worden verlaagd met € 24.200.
- De kosten voor reis - en verblijfkosten worden verhoogd met € 8.100.
- De personele vergoedingen worden verhoogd met € 5.400.
- De kosten voor het gebruik van dienstauto's worden verhoogd met € 500.
- De raming voor directe uitvoeringskosten wordt opwaarts bijgesteld met € 2.300.

Actualisatie van de begrote inzet voor het door de provincie gefinancierde onderdeel "BOA-loket" en de provinciale subsidie energietransitie leidt tot bijstelling van de baten met per saldo € 30.100 nadelig.

Het eigen aandeel in de kosten voor de Stelseltaak BSBm wordt bijgeraamd met € 700. Vanuit de SPUK-THE wordt een bijdrage geraamd ad € 100.400.

Op grond van het voorgaande dient de bijdrage van de partners voor dit programma t.o.v. het voorgaande begrotingsjaar te worden verhoogd met totaal € 516.600.

Ten opzichte van jaarschijf 2024 uit de programmabegroting 2023-2026 bedraagt de kostenstijging € 343.200.

Programma 3. Advies

De salarisraming in basis voor het begrotingsjaar 2023 stijgt met een bedrag van € 98.300, dat samenhangt met toevoeging van uren voor advisering op het gebied van stikstof (cf. de afspraken die hieromtrent zijn gemaakt in het Jaarprogramma 2023), de verwachte cao-verplichtingen en wijziging van de productiviteitsnorm.

De stelpost loonmutaties zorgt voor een lastenverzwaring van € 27.800, de stelpost prijsmutaties € 300.

De bijdrage aan de overheadkosten neemt toe met € 153.700.

Voor het overige zijn op grond van de realisatie 2022 en de actuele verwachtingen de volgende mutaties verwerkt:

- Verhoging reiskosten woon/werk met € 100.
- Verhoging van de reis - en verblijfkosten met € 1.400

- Verhoging van de personele vergoedingen met € 2.300
- Verhoging kosten advisering Externe Veiligheid: € 11.400.
- Verhoging kosten advisering Natuur & Ecologie: € 13.200.
- Verhoging directe uitvoeringskosten: 900.
- Verhoging kosten applicaties: € 600.
- Verhoging abonnementskosten: € 500.
- Verlaging diverse inkomsten: € 100.

Op grond van het voorgaande dient de voorschotbijdrage van de partners voor dit programma t.o.v. 2022 te worden verhoogd met een totaal van € 310.400. Ten opzichte van jaarschijf 2024 uit de programmabegroting 2023-2026 bedraagt de kostenstijging € 269.500.

Programma 4. Stelseltaken

Dit programma is opgebouwd uit twee deelprogramma's, te weten:

- a. De uitvoering van de stelseltaak Bestuurlijke StrafBeschikking milieu (BSBm) door ODNV ten behoeve van de gezamenlijke omgevingsdiensten behorende tot het Gelders Stelsel van omgevingsdiensten;
- b. De uitvoering van taken door het Gelders Stelsel van omgevingsdiensten (mede) ten behoeve van ODNV.

Ad a. Uitvoering stelseltaak BSBm door ODNV

De kosten voor de uitvoering van de stelseltaak BSBm stijgen met € 2.200

De ramingen voor loon-/prijsmutaties worden verhoogd met € 900.

De directe uitvoeringskosten worden verhoogd met € 1.800.

Het saldo van de mutaties wordt verrekend in de bijdragen van de gezamenlijke omgevingsdiensten in het Gelders Stelsel.

Ad b. Uitvoering stelseltaken door het Gelders Stelsel (mede) t.b.v. ODNV

De kosten van het Gelders Stelsel van omgevingsdiensten zijn gebaseerd op de meerjaren-opgave vanuit het stelsel en stijgen per saldo met een bedrag van € 1.500.

De stelpost loonmutaties noteert hiernaast een nadeel van € 2.100.

Het cumulatieve nadeel op dit deelprogramma ad € 3.600 komt via de bijdrage ten laste van de deelnemers van ODNV.

Programma 5. Projecten

Op dit programma zijn voor 2024 vooralsnog in het geheel geen kosten voorzien.

Overzicht Overhead

Onder het overzicht overhead worden de kosten geraamd voor directie, resource management, bedrijfsbureau en de centrale personeelsbudgetten.

De salarisraming in basis in 2023 stijgt per saldo met € 323.200 ten opzichte van 2023 als gevolg van normering van de overheadlasten t.o.v. de primaire formatie en rekening houdend met de actueel verwachte cao-verplichtingen.

De stelpost loonmutaties zorgt voor een lastenverzwaring van € 28.800.
De stelpost prijsmutaties stijgt met € 12.900.

In overeenstemming met het bedrijfsplan ODV wordt de raming voor opleidingskosten verhoogd tot 2% van de geraamde totale salariskosten; € 31.000. De raming voor organisatieontwikkeling wordt met € 66.000 verhoogd tot hetzelfde percentage/bedrag.

Op grond van de realisatie in 2022 en indexatie van de materiële kosten zijn de volgende aanpassingen verwerkt:

- Verlaging reiskosten woon/werk met € 1.600.
- Verlaging van de reis - en verblijfkosten met € 300.
- Verhoging van de personele vergoedingen met € 1.400.
- Verhoging van het budget voor arbo-kosten met € 1.000.
- Verhoging van de raming voor werving & selectie met € 20.000.
- Verhoging van de raming voor verzekeringspremies met € 1.500.
- Verhoging van de kosten voor huisvesting en bijkomende services vanwege compensatie van prijsstijgingen, € 29.400.
- Verhoging van de kosten voor telefonie met € 400.

Verder zijn op basis van de actuele verwachtingen de volgende mutaties doorgevoerd:

- Verhoging van de bijdrage aan de personeelsvereniging met € 500.
- Verhoging van de kosten voor inzet van de ondernemingsraad met € 7.300, voornamelijk door actualisatie van het tarief waartegen doorbelasting plaatsvindt.
- Verhoging van de raming voor ICT-kosten met € 31.900, hoofdzakelijk i.v.m. aanschaf van lucht- en straatfoto's t.b.v. de primaire taak.
- Verhoging van de raming voor abonnementskosten € 1.800.
- Verhoging van de raming voor archiefinspectie € 500.
- Verhoging van de kosten voor accountantscontrole met € 5.500.
- Verhoging van de raming voor overige overheadkosten met per saldo € 1.500.
- Verhoging van de overheadbijdrage vanuit de Stelseltaak BSBm, € 4.700.

Samengenomen leidt het hiervoor genoemde tot een toename van de overheadkosten met € 558.000 ten opzichte van 2023. De overheadlasten worden volgens de verdeelsleutel voor toerekening van overhead naar rato van de loonsom per programma toegerekend aan en gedekt door de bijdragen vanuit:

- Programma 1. Vergunningverlening: 16,5%;
- Programma 2. Toezicht en Handhaving: 56,3%;
- Programma 3. Advies: 27,2%.

B.3 Uiteenzetting van de financiële positie

Geprognosticeerde balans

Activa	Jaarstukken 2022	Prognose:				
		2023	2024	2025	2026	2027
Vaste activa						
<i>Materiële vaste activa (economisch nut)</i>	-	-	-	-	-	-
Vervoermiddelen	6.190	-	-	-	-	-
Afschrijving vervoermiddelen	6.190	-	-	-	-	-
<i>Financiële vaste activa</i>	-	-	-	-	-	-
Kapitaalverstrekingen aan:						
- Overige langlopende leningen u/g	-	-	-	-	-	-
Totaal vaste activa	-	-	-	-	-	-
Vlottende Activa						
<i>Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</i>	1.940.402	1.242.596	1.242.596	1.242.596	1.242.596	1.242.596
Vorderingen op niet-openbare lichamen		-	-	-	-	-
Vorderingen op openbare lichamen	1.127.817	1.127.817	1.127.817	1.127.817	1.127.817	1.127.817
Rekening courant-verhouding met het Rijk	812.585	114.779	114.779	114.779	114.779	114.779
<i>Liquide middelen</i>	19.995	19.995	19.995	19.995	19.995	19.995
Kas-, bank- en giroaldi	19.995	19.995	19.995	19.995	19.995	19.995
<i>Overlopende activa</i>	360.956	15.626	15.626	15.626	15.626	15.626
Vooruitbetaalde bedragen	20.784	-	-	-	-	-
Nog te ontvangen bedragen	340.172	15.626	15.626	15.626	15.626	15.626
Totaal vlottende activa	2.321.352	1.278.217	1.278.217	1.278.217	1.278.217	1.278.217
TOTAAL GENERAAL	2.321.352	1.278.217	1.278.217	1.278.217	1.278.217	1.278.217

Passiva	Jaarstukken 2022	Prognose:				
		2023	2024	2025	2026	2027
Vaste passiva						
<i>Eigen vermogen</i>	712.820	-	-	-	-	-
Bestemmingsreserves	15.014	-	-	-	-	-
Resultaat na bestemming	697.806	-	-	-	-	-
<i>Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd langer dan één jaar</i>	130.458	-	-	-	-	-
Vorzieningen	130.458	-	-	-	-	-
Totaal vaste passiva	843.278	-	-	-	-	-
Vlottende Passiva						
<i>Netto vlottende schulden rente typische looptijd korter dan 1 jaar</i>	376.871	376.871	376.871	376.871	376.871	376.871
Kasgeldleningen	-	-	-	-	-	-
Overige schulden	376.871	376.871	376.871	376.871	376.871	376.871
<i>Overlopende passiva</i>	1.101.204	901.346	901.346	901.346	901.346	901.346
Vooruitontvangen bedragen	199.858	-	-	-	-	-
Nog te betalen bedragen	901.346	901.346	901.346	901.346	901.346	901.346
Totaal vlottende passiva	1.478.075	1.278.217	1.278.217	1.278.217	1.278.217	1.278.217
TOTAAL GENERAAL	2.321.352	1.278.217	1.278.217	1.278.217	1.278.217	1.278.217

In artikel 29 van de regeling ODNV is vastgelegd dat ODNV niet zal overgaan tot de vorming van een algemene reserve.

Voor de implementatie van de Omgevingswet is een bestemmingsreserve gevormd.

Voor arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van een niet-vergelijkbaar volume is een voorziening gevormd.

Op grond van het voorgaande wordt een batig of nadelig saldo in basis afgerekend met de deelnemers.

ONTWERP

BIJLAGEN – DETAILOVERZICHTEN BEGROTING

In de bijlagen treft u de volgende detailoverzichten m.b.t. de begroting aan:

1. Programma 1. Vergunningverlening;
2. Programma 2. Handhaving en Toezicht;
3. Programma 3. Advies;
4. Programma 4. Stelseltaken;
5. Programma 5. Projecten;
6. Overzicht Overhead;
7. Overzicht Onvoorzien;
8. Overzicht bijdragen deelnemers ODNV.

ONTWERP

Bijlage 1. Programma 1. Vergunningverlening

Programma 1 Vergunningverlening	Jaarstukken 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Lasten						
Salariskosten primair proces exclusief inhuur	365.775	558.100	657.100	657.100	657.100	657.100
Loonbetalingen en sociale premies	348.419	541.500	646.000	646.000	646.000	646.000
Harmonisatietoelagen	5.517	5.600	5.700	5.700	5.700	5.700
Reiskosten woon/werkverkeer	2.548	7.000	3.000	3.000	3.000	3.000
Reis - en verblijfkosten	1.347	4.000	1.600	1.600	1.600	1.600
Personele vergoedingen	717		800	800	800	800
Voorziening arbeidskosten gerelateerde verplichting	7.228					
Inhuur tijdelijk personeel	304.857	0	0	0	0	0
Vergunningverl. complexe inrichtingen (ODRN)	85.368	138.800	144.400	144.400	144.400	144.400
Directe uitvoeringskosten	1.955	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
Stelposten:	0	15.900	33.500	68.800	107.100	149.800
Loonmutaties		15.800	33.400	68.600	106.700	149.300
Prijsmutaties		100	100	200	400	500
Totaal lasten	757.956	717.800	840.000	875.300	913.600	956.300
Baten						
Diverse inkomsten	-30.261	0				
Bijdragen deelnemers regulier	-1.058.100	-990.500	-1.197.000	-1.247.700	-1.303.900	-1.362.700
Taakuitbreiding Heerde	-11.493		-23.700	-23.700	-23.700	-23.700
Bijdragen deelnemers harmonisatietoelagen	-5.605	0	0	0	0	0
Totaal baten	-1.105.459	-990.500	-1.220.700	-1.271.400	-1.327.600	-1.386.400
Resultaat voor bestemming	-347.504	-272.700	-380.700	-396.100	-414.000	-430.100
Reservemutaties	0	0	0	0	0	0
Resultaat na bestemming	-347.504	-272.700	-380.700	-396.100	-414.000	-430.100

Overzicht baten en lasten Programma 1 Vergunningverlening	2024			2025			2026			2027		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Programmaplan												
Programma 1 Vergunningverlening	-1.220.700	840.000	-380.700	-1.271.400	875.300	-396.100	-1.327.600	913.600	-414.000	-1.386.400	956.300	-430.100
Overzichten												
Algemene dekkingsmiddelen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Overhead	0	367.700	367.700	0	383.100	383.100	0	401.000	401.000	0	417.100	417.100
Heffing Venootschapsbelasting	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Bedrag onvoorzien	0	13.000	13.000	0	13.000	13.000	0	13.000	13.000	0	13.000	13.000
saldo van baten en lasten	-1.220.700	1.220.700	0	-1.271.400	1.271.400	0	-1.327.600	1.327.600	0	-1.386.400	1.386.400	0
Toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Resultaat	-1.220.700	1.220.700	0	-1.271.400	1.271.400	0	-1.327.600	1.327.600	0	-1.386.400	1.386.400	0

Bijlage 2. Programma 2. Toezicht en Handhaving

Programma 2 Toezicht en handhaving	Jaarstukken 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Lasten						
Salariskosten primair proces exclusief inhuur	1.468.393	2.455.800	2.716.300	2.716.300	2.688.900	2.688.900
Loonbetalingen en sociale premies	1.361.456	2.399.800	2.671.000	2.671.000	2.643.600	2.643.600
Harmonisatietoelagen	6.529	0	0	0	0	0
Reiskosten woon/werkverkeer	9.179	35.000	10.800	10.800	10.800	10.800
Reis - en verblijfkosten	24.727	21.000	29.100	29.100	29.100	29.100
Personele vergoedingen	4.550		5.400	5.400	5.400	5.400
Voorziening arbeidskosten gerelateerde verplichting	61.954					
Inhuur tijdelijk personeel	744.102	0	0	0	0	0
Toezicht complexe inrichtingen ODRA	19.908	44.400	52.400	52.400	52.400	52.400
BOA-loket samenwerking groene handhaving		50.700				
Adviezen en onderzoek	33.440	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
Directe uitvoeringskosten	31.864	20.000	22.300	22.300	22.300	22.300
Dienstauto's	10.295	12.000	12.500	12.500	12.500	12.500
Stelposten:		57.800	115.100	234.900	363.400	507.100
Loonmutaties		57.400	114.400	233.600	361.400	504.400
Prijsmutaties		400	700	1.300	2.000	2.700
Totaal lasten	2.308.003	2.645.700	2.923.600	3.043.400	3.144.500	3.288.200
Baten						
Diverse inkomsten	-77.692					
BOA-loket - vergoeding provincie Gelderland	-42.262	-74.800	-44.000	-44.000	-44.000	-44.000
Regiocoördinator groene handhaving tbv provincie	-62.930					
Toezicht Wnb en asbestsanering tbv provincie	-11.788					
Subsidie provincie ondersteuning energietransitie	-27.840	-37.000	-37.700	-37.700		
Subsidie groene BOA's	-16.000					
SPUK THE			-100.400	-100.400	-100.400	
Bijdragen deelnemers regulier	-3.728.300	-3.531.500	-3.960.100	-4.132.400	-4.318.900	-4.617.300
Taakuitbreiding Heerde			-88.000	-88.000	-88.000	-88.000
Overboeking naar stelseltaak BSBm ODNV	4.171	5.000	5.700	5.700	5.700	5.700
Bijdragen deelnemers harmonisatietoelagen	-15.567	0	0	0	0	0
Totaal baten	-3.978.208	-3.638.300	-4.224.500	-4.396.800	-4.545.600	-4.743.600
Resultaat voor bestemming	-1.670.206	-992.600	-1.300.900	-1.353.400	-1.401.100	-1.455.400
Reservemutaties	0	0	0	0	0	0
Resultaat na bestemming	-1.670.206	-992.600	-1.300.900	-1.353.400	-1.401.100	-1.455.400

Overzicht baten en lasten Programma 2 Toezicht en Handhaving

	2024			2025			2026			2027		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Programmaplan												
Programma 2 Toezicht en Handhaving	-4.224.500	2.923.600	-1.300.900	-4.396.800	3.043.400	-1.353.400	-4.545.600	3.144.500	-1.401.100	-4.743.600	3.288.200	-1.455.400
Overzichten												
Algemene dekkingsmiddelen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Overhead	0	1.257.900	1.257.900	0	1.310.400	1.310.400	0	1.358.100	1.358.100	0	1.412.400	1.412.400
Heffing Vennootschapsbelasting	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Bedrag onvoorzien	0	43.000	43.000	0	43.000	43.000	0	43.000	43.000	0	43.000	43.000
saldo van baten en lasten	-4.224.500	4.224.500	0	-4.396.800	4.396.800	0	-4.545.600	4.545.600	0	-4.743.600	4.743.600	0
Toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Resultaat	-4.224.500	4.224.500	0	-4.396.800	4.396.800	0	-4.545.600	4.545.600	0	-4.743.600	4.743.600	0

ONTWERP

Bijlage 3. Programma 3. Advies

Programma Advies	Jaarstukken 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Lasten						
Salariskosten primair proces exclusief inhuur	903.142	1.058.100	1.160.200	1.160.200	1.160.200	1.160.200
Loonbetalingen en sociale premies	824.642	1.028.600	1.126.400	1.126.400	1.126.400	1.126.400
Harmonisatietoelagen	16.712	16.800	17.300	17.300	17.300	17.300
Reiskosten woon/werkverkeer	6.940	8.100	8.200	8.200	8.200	8.200
Reis - en verblijfkosten	5.061	4.600	6.000	6.000	6.000	6.000
Personele vergoedingen	1.983		2.300	2.300	2.300	2.300
Voorziening arbeidskosten gerelateerde verplichting	47.804					
Inhuur tijdelijk personeel	155.742	0	0	0	0	0
Kosten Externe Veiligheid (OVIJ)	51.943	66.200	77.600	77.600	77.600	77.600
Kosten Natuur & Ecologie (OVIJ)	112.266	79.900	93.100	93.100	93.100	93.100
Directe uitvoeringskosten	22.834	12.600	13.500	13.500	13.500	13.500
Boeken en abonnementen	11.359	11.500	12.000	12.000	12.000	12.000
Adviezen en onderzoek	0	0	0	0	0	0
Kosten applicaties	6.750	6.700	7.300	7.300	7.300	7.300
Stelposten:	0	27.900	56.000	114.300	175.100	238.400
Loonmutaties	0	27.400	55.200	112.700	172.700	235.100
Prijsmutaties	0	500	800	1.600	2.400	3.300
Totaal lasten	1.264.036	1.262.900	1.419.700	1.478.000	1.538.800	1.602.100
Baten						
Diverse inkomsten	-152.774	-10.100	-10.200	-10.200	-10.200	-10.200
Bijdragen deelnemers regulier	-1.759.500	-1.727.200	-2.037.600	-2.121.300	-2.211.700	-2.301.500
Totaal baten	-1.912.274	-1.737.300	-2.047.800	-2.131.500	-2.221.900	-2.311.700
Resultaat voor bestemming	-648.238	-474.400	-628.100	-653.500	-683.100	-709.600
Reservemutaties	0	0	0	0	0	0
Resultaat na bestemming	-648.238	-474.400	-628.100	-653.500	-683.100	-709.600

Overzicht baten en lasten Programma 3 Advies												
	2024			2025			2026			2027		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Programmaplan												
Programma 3 Advies	-2.047.800	1.419.700	-628.100	-2.131.500	1.478.000	-653.500	-2.221.900	1.538.800	-683.100	-2.311.700	1.602.100	-709.600
Overzichten												
Algemene dekkingsmiddelen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Overhead	0	607.100	607.100	0	632.500	632.500	0	662.100	662.100	0	688.600	688.600
Heffing Vennootschapsbelasting	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Bedrag onvoorzien	0	21.000	21.000	0	21.000	21.000	0	21.000	21.000	0	21.000	21.000
saldo van baten en lasten	-2.047.800	2.047.800	0	-2.131.500	2.131.500	0	-2.221.900	2.221.900	0	-2.311.700	2.311.700	0
Toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Resultaat	-2.047.800	2.047.800	0	-2.131.500	2.131.500	0	-2.221.900	2.221.900	0	-2.311.700	2.311.700	0

Bijlage 4. Programma 4. Stelseltaken

	Jaarstukken 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Lasten						
Salariskosten primair proces exclusief inhuur	27.706	31.700	33.900	33.900	33.900	33.900
Directe uitvoeringskosten	10.797	13.500	15.300	15.300	15.300	15.300
Kosten stelseltaken	93.157	108.800	110.300	110.300	110.300	110.300
Stelposten:	0	3.400	6.400	13.100	20.300	28.300
Loonmutaties	0	3.200	6.000	12.300	19.100	26.700
Prijsmutaties	0	200	400	800	1.200	1.600
Totaal lasten	131.660	157.400	165.900	172.600	179.800	187.800
Baten						
Inkomsten uitvoering eigen stelseltaak BSBm	-38.503	-46.100	-51.000	-52.900	-54.900	-57.100
Bijdragen deelnemers regulier	-110.400	-111.300	-114.900	-119.700	-124.900	-130.700
Totaal baten	-148.903	-157.400	-165.900	-172.600	-179.800	-187.800
Resultaat voor bestemming	-17.243	0	0	0	0	0
Reservemutaties	0	0	0	0	0	0
Resultaat na bestemming	-17.243	0	0	0	0	0

Overzicht baten en lasten Programma 4 Stelseltaken												
	2024			2025			2026			2027		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Programmaplan												
Programma 4 Stelseltaken	-165.900	165.900	0	-172.600	172.600	0	-179.800	179.800	0	-187.800	187.800	0
Overzichten												
Algemene dekkingsmiddelen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Overhead	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Heffing Vennootschapsbelasting	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Bedrag onvoorzien	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
saldo van baten en lasten	-165.900	165.900	0	-172.600	172.600	0	-179.800	179.800	0	-187.800	187.800	0
Toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Resultaat	-165.900	165.900	0	-172.600	172.600	0	-179.800	179.800	0	-187.800	187.800	0

Bijlage 4a. Stelseltaak BSBm

Deelprogramma 4.1 Stelseltaak BSBm	Jaarstukken 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Lasten						
Salariskosten primair proces exclusief inhuur	27.706	31.700	33.900	33.900	33.900	33.900
Loonbetalingen en sociale premies	27.706	31.700	33.900	33.900	33.900	33.900
Reiskosten woon/werkverkeer		0	0	0	0	0
Reis - en verblijfkosten		0	0	0	0	0
Directe uitvoeringskosten	10.797	13.500	15.300	15.300	15.300	15.300
Software BRS BOA's	10.250	9.500	11.000	11.000	11.000	11.000
Diverse uitgaven	548	4.000	4.300	4.300	4.300	4.300
Stelposten:	0	900	1.800	3.700	5.700	7.900
Loonmutaties	0	700	1.400	2.900	4.500	6.300
Prijsmutaties	0	200	400	800	1.200	1.600
Totaal lasten	38.503	46.100	51.000	52.900	54.900	57.100
Baten						
Inkomsten uitvoering stelseltaak BSBm	-38.503	-46.100	-51.000	-52.900	-54.900	-57.100
Totaal baten	-38.503	-46.100	-51.000	-52.900	-54.900	-57.100
Resultaat voor bestemming	0	0	0	0	0	0
Reservemutaties	0	0	0	0	0	0
Resultaat na bestemming	0	0	0	0	0	0

Bijlage 4b. Stelsel van Gelderse omgevingsdiensten

Deelprogramma 4.2 Gelders stelsel	Jaarstukken 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Lasten						
Kosten stelseltaken	93.157	108.800	110.300	110.300	110.300	110.300
Coördinatie en kwaliteit (OD De Vallei)	8.344	11.400	8.900	8.900	8.900	8.900
Ketentoezicht (OD Rivierenland)	39.965	42.800	47.900	47.900	47.900	47.900
Kenniscentrum en portaal (OD Veluwe IJssel)	39.573	45.100	45.900	45.900	45.900	45.900
Beleid Personeel en organisatie (OD Achterhoek)	5.275	9.500	7.600	7.600	7.600	7.600
Stelposten:	0	2.500	4.600	9.400	14.600	20.400
Loonmutaties	0	2.500	4.600	9.400	14.600	20.400
Totaal lasten	93.157	111.300	114.900	119.700	124.900	130.700
Baten						
Bijdragen deelnemers regulier	-110.400	-111.300	-114.900	-119.700	-124.900	-130.700
Totaal baten	-110.400	-111.300	-114.900	-119.700	-124.900	-130.700
Saldo van baten en lasten	-17.243	0	0	0	0	0
Reservemutaties	0	0	0	0	0	0
Resultaat	-17.243	0	0	0	0	0

Bijlage 5. Programma 5. Projecten

Project Voorbereiding nieuwe Omgevingswet	Jaarstukken 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Lasten						
Loonbetalingen en sociale premies	16.526	0	0	0	0	0
Inhuur externe medewerkers	198.345	0	0	0	0	0
Directe uitvoeringskosten	26.210	0	0	0	0	0
Totaal lasten	241.081	0	0	0	0	0
Baten						
Inkomsten	-46.095	0	0	0	0	0
Bijdragen deelnemers regulier	0	0	0	0	0	0
Totaal baten	-46.095	0	0	0	0	0
Resultaat voor bestemming	194.986	0	0	0	0	0
Reservemutaties	-194.986	0	0	0	0	0
Resultaat na bestemming	0	0	0	0	0	0

Project IBP Versterking VTH-stelsel	Jaarstukken 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Lasten						
Loonbetalingen en sociale premies	2.333	0	0	0	0	0
Inhuur externe medewerkers	21.280	0	0	0	0	0
Directe uitvoeringskosten	0	0	0	0	0	0
Totaal lasten	23.613	0	0	0	0	0
Baten						
Inkomsten	-23.613	0	0	0	0	0
Overboeking aandeel dekking overheadkosten	0	0	0	0	0	0
Totaal baten	-23.613	0	0	0	0	0
Resultaat voor bestemming	0	0	0	0	0	0
Reservemutaties	0	0	0	0	0	0
Resultaat na bestemming	0	0	0	0	0	0

Bijlage 6. Overzicht Overhead

Overzicht Overhead	Jaarstukken 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Personele kosten t.b.v. doorbelasting overhead:						
Programma 1 Vergunningverlening		685.900	796.100	796.100	796.100	796.100
Programma 2 Handhaving en toezicht		2.494.900	2.723.400	2.723.400	2.696.000	2.696.000
Programma 3 Advies		1.191.500	1.314.400	1.314.400	1.314.400	1.314.400
Programma 4 Stelseltaken						
Programma 5 Projecten						
<i>Totaal personele kosten t.b.v. doorbelasting overhead</i>		4.372.300	4.833.900	4.833.900	4.806.500	4.806.500
Verdeelpercentages overhead:						
Programma 1 Vergunningverlening		15,7%	16,5%	16,5%	16,6%	16,6%
Programma 2 Handhaving en toezicht		57,1%	56,3%	56,3%	56,1%	56,1%
Programma 3 Advies		27,3%	27,2%	27,2%	27,3%	27,3%
Programma 4 Stelseltaken						
Programma 5 Projecten						
Directeur en resource-manager	609.104	269.200	275.800	287.100	299.300	313.000
Loonbetalingen en sociale premies	597.290	254.000	258.000	258.000	258.000	258.000
Loonmutaties	0	5.800	10.800	22.100	34.300	48.000
Reiskosten woon/werkverkeer	3.678	5.400	4.300	4.300	4.300	4.300
Reis - en verblijfkosten	2.020	4.000	2.400	2.400	2.400	2.400
Personele vergoedingen	238		300	300	300	300
Voorziening arbeidskosten gerelateerde verplichtingen	5.879					
Inkomsten uit werkzaamheden voor derden	0	0	0	0	0	0
Centrale personeelsbudgetten	151.722	175.800	240.900	248.700	256.900	265.600
Abonnementen, boeken en contributie	1.805	2.000	2.100	2.100	2.100	2.100
Afdelingsonvoorzien	10.837	8.500	9.100	9.100	9.100	9.100
Personeelsvereniging	1.487	1.500	2.000	2.000	2.000	2.000
Ondernemingsraad - out-of-pocket kosten	776	4.000	4.300	4.300	4.300	4.300
Ondernemingsraad - personele inzet	16.110	37.000	44.000	44.000	44.000	44.000
Loonmutaties		900	1.800	3.700	5.800	8.100
Attenties en recepties	9.835	6.000	6.400	6.400	6.400	6.400
Adviezen en onderzoek	650	2.000	2.100	2.100	2.100	2.100
Opleidingen / loopbaanadvies	58.046	87.000	118.000	118.000	118.000	118.000
Arbo (o.a. bedrijfsarts, zorgmodule en vaccinaties)	11.835	14.500	15.500	15.500	15.500	15.500
Werving en selectie	40.344	10.000	30.000	30.000	30.000	30.000
Levensfasebewust personeelsbeleid		0	0	0	0	0
Directe uitvoeringskosten						
Prijsmutaties		2.400	5.600	11.500	17.600	24.000
Algemene personeelsinkomsten						
Inkomsten uit werkzaamheden voor derden						
Bijdrage deelnemers						
Organisatiekosten	1.156.677	1.229.700	1.716.000	1.790.200	1.865.000	1.939.500
Loonbetalingen en sociale premies	353.737	500.000	819.200	819.200	819.200	819.200
Loonmutaties	0	11.500	34.400	70.300	109.100	152.500
Inhuur tijdelijk personeel	142.247	0	0	0	0	0
Reiskosten woon/werkverkeer	3.045	4.100	3.600	3.600	3.600	3.600
Reis - en verblijfkosten	2.843	2.000	3.300	3.300	3.300	3.300
Personele vergoedingen	930	0	1.100	1.100	1.100	1.100
Voorziening arbeidskosten gerelateerde verplichtingen	7.594					
Ontwikkeling organisatie en bestuursondersteuning	39.138	52.000	118.000	118.000	118.000	118.000
Huur en bijkomende dienstverlening / services	413.284	420.700	450.100	450.100	450.100	450.100
Accountant	19.300	19.500	25.000	25.000	25.000	25.000
Abonnementen / Contributies / Vakliteratuur	20.306	24.000	25.700	25.700	25.700	25.700
Archiefinspectie	14.535	7.000	7.500	7.500	7.500	7.500
Verzekeringen	20.383	22.000	23.500	23.500	23.500	23.500
Materialen	4.022	4.000	4.300	4.300	4.300	4.300
ICT-kosten	130.918	160.000	191.900	208.300	221.200	228.600
Directe uitvoeringskosten	315	1.000	1.100	1.100	1.100	1.100
Website		500	500	500	500	500
Telefonie	4.342	5.000	5.400	5.400	5.400	5.400
Bankkosten	355	500	500	500	500	500
Kasverschillen	-21					
Prijsmutaties		11.000	20.700	42.600	65.700	89.400
Rente	-141					
Inkomsten uit werkzaamheden voor derden	-20.454	-15.100	-19.800	-19.800	-19.800	-19.800
Bijdrage deelnemers	0					
Subsidies	0					
Reservemutaties	0	0	0	0	0	0
Totaal lasten overzicht Overhead	1.917.504	1.674.700	2.232.700	2.326.000	2.421.200	2.518.100

Bijlage 7. Overzicht Onvoorzien

Overzicht Onvoorzien	Jaarstukken 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Met de partners is afgesproken dat de stelpost onvoorzien 1% van de totale lasten in de begroting mag zijn.						
Totaal stelpost onvoorzien	67.880	65.000	77.000	77.000	77.000	77.000
Onderverdeling naar programma's:						
1 Vergunningverlening	11.430	10.000	13.000	13.000	13.000	13.000
2 Toezicht en handhaving	37.061	37.000	43.000	43.000	43.000	43.000
3 Advies	19.389	18.000	21.000	21.000	21.000	21.000
4 Stelseltaken		0	0	0	0	0
5 Projecten		0	0	0	0	0

Bijlage 8. Overzicht bijdragen deelnemers ODNV

	Jaarstukken 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Percent- tage
Programma 1 Vergunningverlening	-1.041.035	-990.500	-1.197.000	-1.247.700	-1.303.900	-1.362.700	100,0%
842200100 Bijdrage Elburg	-121.801	-115.889	-140.049	-145.981	-152.556	-159.436	11,7%
842200200 Bijdrage Ermelo	-187.386	-178.290	-215.460	-224.586	-234.702	-245.286	18,0%
842200300 Bijdrage Harderwijk	-197.797	-188.195	-227.430	-237.063	-247.741	-258.913	19,0%
842200400 Bijdrage Nunspeet	-140.540	-133.718	-161.595	-168.440	-176.027	-183.965	13,5%
842200500 Bijdrage Putten	-218.617	-208.005	-251.370	-262.017	-273.819	-286.167	21,0%
842200600 Bijdrage Hattem	-52.052	-49.525	-59.850	-62.385	-65.195	-68.135	5,0%
842200700 Bijdrage Heerde	-60.380	-57.449	-69.426	-72.367	-75.626	-79.037	5,8%
842200800 Bijdrage Oldebroek	-62.462	-59.430	-71.820	-74.862	-78.234	-81.762	6,0%
842200900 Bijdrage Provincie	0	0	0	0	0	0	0,0%
Programma 2 Toezicht en handhaving	-3.131.310	-3.531.500	-3.960.100	-4.132.400	-4.318.900	-4.617.300	100,0%
842200100 Bijdrage Elburg	-350.707	-395.528	-443.531	-462.829	-483.717	-517.138	11,2%
842200200 Bijdrage Ermelo	-513.535	-579.166	-649.456	-677.714	-708.300	-757.237	16,4%
842200300 Bijdrage Harderwijk	-526.060	-593.292	-665.297	-694.243	-725.575	-775.706	16,8%
842200400 Bijdrage Nunspeet	-410.201	-462.627	-518.773	-541.344	-565.776	-604.866	13,1%
842200500 Bijdrage Putten	-591.816	-667.454	-748.459	-781.024	-816.272	-872.670	18,9%
842200600 Bijdrage Hattem	-122.122	-137.729	-154.444	-161.164	-168.437	-180.075	3,9%
842200700 Bijdrage Heerde	-184.748	-208.359	-233.646	-243.812	-254.815	-272.421	5,9%
842200800 Bijdrage Oldebroek	-294.344	-331.961	-372.249	-388.446	-405.977	-434.026	9,4%
842200900 Bijdrage Provincie	-137.778	-155.386	-174.244	-181.826	-190.032	-203.161	4,4%
Programma 3 Advies	-1.692.992	-1.727.200	-2.037.600	-2.121.300	-2.211.700	-2.301.500	100,0%
842200100 Bijdrage Elburg	-172.686	-176.174	-211.910	-220.615	-230.017	-239.356	10,4%
842200200 Bijdrage Ermelo	-311.501	-317.805	-311.753	-324.559	-338.390	-352.130	15,3%
842200300 Bijdrage Harderwijk	-651.784	-664.972	-794.664	-827.307	-862.563	-897.585	39,0%
842200400 Bijdrage Nunspeet	-62.652	-63.906	-75.391	-78.488	-81.833	-85.156	3,7%
842200500 Bijdrage Putten	-282.720	-288.442	-344.354	-358.500	-373.777	-388.954	16,9%
842200600 Bijdrage Hattem	-28.781	-29.362	-34.639	-36.062	-37.599	-39.126	1,7%
842200700 Bijdrage Heerde	-57.562	-58.725	-71.316	-74.246	-77.410	-80.553	3,5%
842200800 Bijdrage Oldebroek	-125.305	-127.813	-193.572	-201.524	-210.112	-218.643	9,5%
842200900 Bijdrage Provincie	0	0	0	0	0	0	0,0%
Programma 4 Stelseltaken	-93.157	-111.300	-114.900	-119.700	-124.900	-130.700	100,0%
842200100 Bijdrage Elburg	-10.434	-12.466	-12.869	-13.406	-13.989	-14.638	11,2%
842200200 Bijdrage Ermelo	-15.278	-18.253	-18.844	-19.631	-20.484	-21.435	16,4%
842200300 Bijdrage Harderwijk	-15.650	-18.698	-19.303	-20.110	-20.983	-21.958	16,8%
842200400 Bijdrage Nunspeet	-12.204	-14.580	-15.052	-15.681	-16.362	-17.122	13,1%
842200500 Bijdrage Putten	-17.607	-21.036	-21.716	-22.623	-23.606	-24.702	18,9%
842200600 Bijdrage Hattem	-3.633	-4.341	-4.481	-4.668	-4.871	-5.097	3,9%
842200700 Bijdrage Heerde	-5.496	-6.567	-6.779	-7.062	-7.369	-7.711	5,9%
842200800 Bijdrage Oldebroek	-8.757	-10.462	-10.801	-11.252	-11.741	-12.286	9,4%
842200900 Bijdrage Provincie	-4.099	-4.897	-5.056	-5.267	-5.496	-5.751	4,4%
Programma 5 Projecten	0	0	0	0	0	0	0,0%
842200100 Bijdrage Elburg	0	0	0	0	0	0	0,0%
842200200 Bijdrage Ermelo	0	0	0	0	0	0	0,0%
842200300 Bijdrage Harderwijk	0	0	0	0	0	0	0,0%
842200400 Bijdrage Nunspeet	0	0	0	0	0	0	0,0%
842200500 Bijdrage Putten	0	0	0	0	0	0	0,0%
842200600 Bijdrage Hattem	0	0	0	0	0	0	0,0%
842200700 Bijdrage Heerde	0	0	0	0	0	0	0,0%
842200800 Bijdrage Oldebroek	0	0	0	0	0	0	0,0%
842200900 Bijdrage Provincie	0	0	0	0	0	0	0,0%
TOTAAL BIJDRAGEN REGULIER							
842200100 Bijdrage Elburg	-655.628	-700.057	-808.359	-842.831	-880.279	-930.568	11,1%
842200200 Bijdrage Ermelo	-1.027.701	-1.093.514	-1.195.513	-1.246.489	-1.301.875	-1.376.088	16,4%
842200300 Bijdrage Harderwijk	-1.391.291	-1.465.157	-1.706.694	-1.778.723	-1.856.862	-1.954.162	23,3%
842200400 Bijdrage Nunspeet	-625.596	-674.831	-770.811	-803.953	-839.997	-891.108	10,5%
842200500 Bijdrage Putten	-1.110.761	-1.184.937	-1.365.899	-1.424.164	-1.487.475	-1.572.493	18,7%
842200600 Bijdrage Hattem	-206.588	-220.957	-253.414	-264.279	-276.102	-292.433	3,5%
842200700 Bijdrage Heerde	-308.186	-331.099	-381.167	-397.486	-415.220	-439.721	5,2%
842200800 Bijdrage Oldebroek	-490.867	-529.666	-648.442	-676.083	-706.063	-746.717	8,9%
842200900 Bijdrage Provincie	-141.877	-160.283	-179.300	-187.092	-195.527	-208.912	2,5%
Totaal bijdragen regulier	-5.958.494	-6.360.500	-7.309.600	-7.621.100	-7.959.400	-8.412.200	100,0%

Aldus vastgesteld in de vergadering van het Algemeen Bestuur van de Omgevingsdienst Noord-Veluwe op 29 juni 2023.

De voorzitter,

De secretaris,

De heer S. Nienhuis

De heer J.J. Feenstra