



## AGENDA

Vergadering	:	Algemeen bestuur Omgevingsdienst Noord-Veluwe
Datum	:	donderdag 29 juni 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 30-mrt-2023	Vaststellen	1a
2	Mededelingen a) Directiebrief Q2 2023 b) Planning twee AB's najaar 2023	Informeren Bespreken	2a
3	Ontwikkelingen ODNV / OVIJ a) Stand van zaken GR-proces b) Stand van zaken plaatsingsproces c) Stand van zaken werkprocessen d) Stand van zaken PIOFACH (DVO) e) Terugkoppeling stuurgroep	Informeren	

	Klantperspectief	Status	Bijlage(n)
4	Voortgang IBP a) Robuustheidscriteria e.v.	Informeren	

	Organisatie	Status	Bijlage(n)
5	Stand van zaken Omgevingswet a) Kaart uitvoeringsagenda Omgevingswet	Informeren	5a

	Personeel	Status	Bijlage(n)
6	Stand van zaken (zie directiebrief)	Informeren	

	Financiën	Status	Bijlage(n)
7	Jaarrekening 2022	Vaststellen	7a + 7b (incl. 2 bijlagen)
8	Begrotingswijziging 2023 nr. 2	Vaststellen	8a + 8b (incl. 5 bijlagen)
9	Programmabegroting 2024-2027	Vaststellen	9a + 9b (incl. 3 bijlagen)
10	Overzicht bestemmingsreserves ODNV 2023	Vaststellen	10a + 10b

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

<b>Vergadering</b>	AB ODNV
<b>Datum</b>	Donderdag 30 maart 2023
<b>Aanwezig</b>	De heer S. Nienhuis (voorzitter, gemeente Heerde), de heer H. Wessel (gemeente Elburg), de heer B. Engberts (gemeente Oldebroek), de heer E. 't Jong (Putten), de heer R. van Veen (Ermelo), de heer M. Pijnenburg (Harderwijk), de heer K. Castelein (Hattem), de heer G.J. Koops (ODNV), de heer M. van der Meirsch (ODNV) en mevrouw H. Weerstand (notulist)
<b>Afwezig</b>	De heer P. Kerris (Provincie Gelderland), de heer J. Groothuis (Nunspeet), de heer J.J. Feenstra (ODNV)

## **Opening, welkom, vaststelling agenda**

De heer Nienhuis opent de vergadering. De heer Pijnenburg geeft aan dat hij eerder zal vertrekken. De agenda wordt ongewijzigd vastgesteld.

### **1. Verslag AB-vergadering 24 november 2022**

Het verslag van de AB-vergadering van 24 november 2022 wordt per pagina doorgenomen. Er zijn inhoudelijk en tekstueel geen opmerkingen. Het verslag wordt goedgekeurd en vastgesteld.

### **Verslag AB-vergadering 19 december 2022**

Het verslag van de AB-vergadering van 19 december 2022 wordt goedgekeurd en vastgesteld.

## **2. Mededelingen**

### *a. Directiebrief Q1 2023 (bijlage 2a)*

Pag. 2 / planning routekaart

De heer Castelein merkt op dat op 6 oktober 2022 besloten is tot fusie, maar dat hierbij de indicatieve begroting, het bedrijfsplan en GR-tekst ODV buiten beschouwing zijn gelaten.

Overige opmerkingen:

De heer Van Veen en de heer Pijnenburg melden dat hun colleges het als positief ervaren om via de directiebrief op de hoogte te worden gehouden.

### *b. Terugkoppeling gesprek DB-voorzitter met OGO-voorzitter (8 maart 2023)*

De heer Nienhuis informeert het AB dat in december j.l. een verzoek aan het OGO is gedaan, om de raden te informeren m.b.t. extra kosten herinrichting ODNV. Hier is geen terugkoppeling over geweest richting het DB. De heer Nienhuis heeft daarom op 8 maart j.l. een nuttig gesprek gehad met OGO-voorzitter de heer R. van Drunen.

Het OGO had vraagtekens bij de governance en of het DB mandaat heeft om opdrachten te geven aan het OGO. Besloten is om het concept OGO-profiel nu te gaan formaliseren, dat geeft meer commitment vanuit de organisatie. De heer Pijnenburg vindt het niet wenselijk dat het OGO als opdrachtgever rechtstreeks naar de raad zou kunnen gaan, zonder zijn medeweten. Daarom is het belangrijk dat in het profiel de verschillende ambtelijke rollen worden aangegeven en de governance steviger aangezet wordt.

De heer Nienhuis is lid van de stuurgroep fusie. Het HR-traject is belangrijk, het verzoek is dat uit beider besturen een AB-lid zitting neemt in de selectiecommissie van de sleutelfuncties. De heer R. van Veen biedt zich aan met als back-up de heer Castelein.



## 3. Ontwikkelingen ODNV/OVIJ

### a. Routekaart

#### o *Stand van zaken GR-proces*

##### ▪ *Rondgang colleges en raden*

Beide directeuren doen een rondgang langs de raden m.b.t. het GR-traject. In de directiebrieven staat de planning vermeld. De heer Van der Meirsch meldt dat de start van de besluitvorming naar voren is gehaald, nl. naar 6 april 2023 (i.p.v. 1 juli 2023). De heer Pijnenburg heeft al eerder aangegeven dat het fusiebesluit uiterlijk deze week binnen moet zijn vanwege de langere doorlooptijd in de gemeenteraad van Harderwijk. De heer Van der Meirsch neemt hier notie van en zal naar de status informeren. Volgens de heer Nienhuis is de heer Feenstra hiervan op de hoogte.

De directeuren zijn inmiddels bij alle colleges langs geweest, de raden en commissies zijn nog niet allemaal ingepland. De heer Wessel adviseert de financiële gevolgen van de fusie ook mee te nemen naar de commissies en de raden rechtstreeks te laten informeren door een medewerker van ODNV. De stukken moeten voor zich spreken; als duidelijke informatie ontbreekt moet er alsnog een mondelinge toelichting komen en sta je direct op achterstand.

##### ▪ *GR tekst*

De heer Nienhuis geeft aan dat we voor wat betreft de GR-tekst gaan voor de definitieve versie.

#### o *Stand van zaken plaatsingsproces*

Als eerste worden de sleutelposities ingevuld (directeur en management), in het najaar volgen de overige posities. Volgens de heer Van der Meirsch zijn er intern afspraken gemaakt met medewerkers over de doorgroeimogelijkheden. Binnen ODNV wordt momenteel een herstelronde uitgevoerd, zodat ieder op de hoogte is van hun rol en dit duidelijk is in het plaatsingsproces in het komende najaar. In de eerstvolgende personeelsbespreking ligt de focus op het goed meenemen van de medewerkers in het gehele proces.

Er is gestart met een sociaal plan, vanuit werkgeverskant wordt gezorgd dat we iedereen aan boord houden. Er ligt specifiek geen bezuinigingsopgave. De heer Wessel benadrukt dat het belangrijk is om zorgvuldig aan de raden uit te leggen wat de financiële gevolgen zijn van de fusie en hoe de besluitvorming gaat. Belangrijk is om in eenvoudige taal uit te leggen dat er vanuit de Provincie steeds meer taken bijkomen en dat dit kosten met zich meebrengt (los van de fusie).

#### o *Stand van zaken werkprocessen (omgevingswet)*

In de nieuwe organisatie is het van belang om de werkprocessen goed voor elkaar te hebben. Dit valt een op een samen met de Omgevingswet, het zijn dus twee opgaven gecombineerd in een. De heer Engberts vindt dit een aandachtspunt. De heer Van der Meirsch meldt dat ODNV met de gemeentelijke projectleiders aan tafel zit. Gemeente Heerde is hier positief over, deze samenwerking werd eerder gemist.

#### o *Stand van zaken PIOFACH (DVO)*

We hebben op dit vlak te maken met twee contracten van gastheer Apeldoorn en gemeente Nunspeet. Er wordt een inventarisatie gemaakt en dit jaar wordt de keuze gemaakt bij welke van de twee organisaties we de taken gaan onderbrengen. Op de langere termijn wordt hier nog eens op detailniveau naar gekeken.

*b. Terugkoppeling stuurgroep 22 maart*

De heer Nienhuis meldt de stuurgroep nu twee keer bij elkaar is geweest. De routekaart is naar de BOR gegaan, na de medewerkersbijeenkomst krijgen we reactie terug, waarna de definitieve routekaart voorgelegd wordt aan de stuurgroep. Het is een stip op horizon. Eind april 2023 worden het functieboek en de wervingsprofielen vastgesteld. Voortgang inrichtingsfase; de deelnemers ontvangen de begroting voor de huidige omgevingsdienst en de toekomstige ODV. Beide hebben zelfde opmaak en kunnen naast elkaar worden gelegd. De stuurgroep komt nu maandelijks bijeen.

## KLANTPERSPECTIEF

### 4. Lysias onderzoek Gelders stelsel

- *Terugblik conferentie 17 februari 2023*

De heer 't Jong is pas sinds september 2022 betrokken bij ODNV en vond daarom betreffende conferentie helpend. Volgens de heer Engberts waren de criteria m.b.t. robuustheid niet echt helder. Het gaat om het brede palet, belangrijkste uitkomst is dat er een gezamenlijke strategische agenda wordt opgesteld. Hier zullen de beide directeuren een voorstel voor doen. Er gebeurt nu heel veel, er lopen twee processen tegelijk. Gebleken is dat we goed op koers zijn om de ontwikkelslag te maken qua fusie.

#### **Voortgang IBP**

- *Tweede Kamercommissie 29 maart 2023*

Gisteren is in de Tweede Kamer gesproken over de stand van zaken m.b.t. robuustheid, de wijze van financiering (Commissie van Aarts) en specifiek het verbeterproces en aard van visitatie. De heer Van der Meirsch heeft hierover nog geen terugkoppeling gehad. De heer Feenstra is onderdeel van de landelijke klankbordgroep en heeft in die hoedanigheid input gegeven.

De heer Castelein vraagt of het verstandig is dat het AB zich voorbereid op de (mindere) robuustheid van andere omgevingsdiensten in het Gelders Stelsel en hier een lijn/visie op te bepalen. Wellicht moet er in de toekomst weer bewogen worden, het speelveld is enorm in ontwikkeling. Volgens de heer Engberts loopt het Gelders Stelsel niet achter op de rest van Nederland. Het ODV moet doorstappen in wat haar kernkwaliteit wordt. Er vinden verkennende gesprekken met de Provincie plaats, men kijkt hierbij naar de groene taken en de combinatie wonen/werken/natuur op de Veluwe.

### 5. Aanpak achterstanden ODNV

De heer Van der Meirsch blikt terug op vorig jaar. Er is toen ingezet op versterking van ODNV met menskracht. Er zijn nu geen openstaande vacatures meer, deze zijn deels met vaste mensen en deels met inhuur ingevuld. Nu is het tijd voor de volgende stap in voorbereiding op de fusie en een slag te maken aan de bedrijfsvoering kant. In 2022 zijn achterstanden ontstaan terwijl voor het wegwerken ervan extra middelen ter beschikking zijn gesteld. De heer Engberts benoemt dat deze middelen nu al worden gebruikt, er is niet mee gewacht tot het vaststellen van de jaarrekening.

De heer Van Veen vraagt of er nog risico's liggen en of de personeelskrapte op orde is. De heer Van der Meirsch geeft aan dat deze voor de reguliere taken op orde is, voor het inhalen van achterstanden moeten nog wel de benodigde mensen gevonden worden. Het AB maakt zich zorgen over de achterstanden. De gemeenten hebben behoefte aan de gegevens, geadviseerd wordt prioriteit te geven aan het actualiseren van de dossiers van de veehouderijbedrijven. Aspecten van de gemeente en Provincie moeten goed helder zijn.

**Besluit:**

Het voorstel tot repareren achterstanden ODNV wordt vastgesteld.

**6. Bestuurlijk opdrachtgeverschap omgevingswet**

ODNV heeft een extern bureau ingehuurd om het hele traject tot aan inwerkingtreding Omgevingswet te begeleiden. Er wordt een goede governance ingericht, waarbij de betreffende bestuurlijke portefeuillehouders mogelijk als stuurgroep kunnen optreden en verbinding maken naar het DB en AB. Er zijn op dit moment geen vragen.

## ORGANISATIE

**7. Stand van zaken verbetertraject bedrijfsvoering (zie Directiebrief)**

Geen opmerkingen, zie verder directiebrief.

## PERSONELE ZAKEN

**8. Stand van zaken (zie Directiebrief)**

Geen opmerkingen, zie verder directiebrief.

## FINANCIËN

**9. Jaarrekening 2022 / jaarverslag 2022**

De heer Engberts licht de financiële stukken toe. Een deel van het overschot wordt doorgezet naar 2023. In het verleden gingen alle overschotten altijd terug naar de gemeenten, daar wijken we nu van af i.v.m. extra personele inzet om achterstanden weg te werken. Dit is zoals afgesproken bij de jaarrekening 2022 uitgewerkt. De heer Wessel benoemt het belang om dit procesmatig (wie is bevoegd en in welke volgorde) helder uit te leggen richting de raden.

Het jaarprogramma voor het volgende jaar moet gedurende het lopende jaar al bekend zijn, zodat er meer controle is en er geen tussentijdse begrotingswijzigingen nodig zijn. Het ongemak van voorgaande jaren is dat er geen reserveringen zijn aangelegd. Die zijn nodig om versnelling aan te kunnen brengen en noodzakelijkheden op te kunnen vangen. De heer Van der Meirsch geeft aan dat door het dashboard nu alles veel beter in beeld is en tijdig geacteerd kan worden op ontwikkelingen.

(De heer Pijnenburg verlaat de vergadering en meldt akkoord te zijn met de jaarrekening).

In 2022 is begonnen om de hele programmeringscyclus naar voren te halen. Dit is een nieuwe manier van werken op ambtelijk vlak. De heer Van der Meirsch meldt dat voor de zomer gestart wordt met de eerste contouren, zodat na zomer het jaarprogramma vastgesteld kan worden.

De verbinding tussen bestuurders en opdrachtgevers en ODNV moet beter gestructureerd neergezet worden, waarbij helder moet zijn wat de verantwoordelijkheid is van de OGO-leden. Daarnaast moet de communicatie naar de raden beter aangezet worden qua duiding; hoe lopen de structuren, wie is bevoegd, waar gaan de raden wel en niet over.

De heer Koops licht toe dat we geen instrument hebben om invulling te geven aan overheveling van overschotten, via een aanbiedingsbrief moet een bestemmingsvoorstel worden gedaan. De systematiek waar we aan gebonden zijn moet beter verwoord worden in de brief naar de raden. In de nieuwe situatie met ODV is het wenselijk om reserves aan te kunnen leggen en op die manier meer flexibiliteit in te bouwen.



**Besluit:**

De jaarrekening 2022 wordt vastgesteld.

**10. Ontwerp begrotingswijziging 2023 nr. 2**

De ontwerp- Begrotingswijziging 2023 nr. 2 is op 16 maart j.l. aan de deelnemers toegezonden, eventuele zienswijzen kunnen uiterlijk 8 juni a.s. aangeleverd worden. Het proces is duidelijk, er zijn verder geen vragen.

**11. Ontwerp programmabegroting 2024-2027**

Idem agendapunt 10.

**SLUITING**

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

- Toezegging van jaarrekening 2022.

Aanvullende opmerking; de financiële bewegingsruimte voor de raden neemt af. Het is belangrijk om helder te maken dat ODNV een verlengstuk is de gemeente, dit voelt niet zo voor veel raadsleden. Hier ligt ook een rol voor de portefeuillehouders. Het fusietraject biedt kansen om de raden mee te nemen, de rondgang van ODNV helpt hierbij. Voor de lange termijn moet de duiding van eigenaarschap aandacht krijgen.

**13. Check op agendering onderwerpen of stukken op volgende AB (29 juni 2023)**

Niet van toepassing.

**12. Rondvraag en sluiting**

Er zijn geen rondvragen. De voorzitter sluit de vergadering om 10:30 uur.

Sluiting om 10:30 uur.

**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

## **DIRECTIEBRIEF ODNV**

April-juni 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 / Robuustheid*

In de afgelopen maand zijn de robuustheidscriteria voor Omgevingsdiensten in concept gereed gekomen. De landelijke stuurgroep, onder leiding van de staatssecretaris, komt in juni nog tweemaal bijeen, eenmaal voor en eenmaal na de VNG sessie over dit onderwerp op 7 juni. Op 22 juni ontvangt de Tweede Kamercommissie (in het Bestuurlijk Overleg) de definitieve voorstellen en zal daarover in september debatteren.

De eindnotitie van de landelijke werkgroep is aan deze directiebrief als bijlage toegevoegd. Het gaat in op de criteria zelf én op het effect van die criteria op de Omgevingsdiensten in Nederland. Onze fusieorganisatie OD Veluwe zal voldoende robuust zijn volgens deze criteria. Dat geeft de nieuwe organisatie de mogelijkheid om geconcentreerd te blijven op de eigen ontwikkeling en kan het afwachten wat de andere partijen in Gelderland doen.

#### *2. Tweejaarlijks onderzoek VTH Stelsel*

Als onderdeel van de kwaliteitsborging binnen het stelsel van Vergunningverlening, Toezicht en Handhaving vindt op grond van de Wet algemene bepalingen omgevingsrecht (Wabo) iedere twee jaar een onderzoek plaats naar de kwaliteit van de uitvoering van de VTH-taken. De voorgaande onderzoeken hebben plaatsgevonden in 2017 en 2019. In 2021 is een aantal plaatsvervangende onderzoeken uitgevoerd door en n.a.v. de commissie Van Aartsen.



In juni 2023 wordt opnieuw het tweejaarlijks onderzoek (verder afgekort als 2JO) gestart naar de kwaliteit van de uitvoering van de VTH-taken. Het onderzoek zal deze keer bestaan uit een kwalitatief deel vergelijkbaar met dat in 2017 en 2019 en een kwantitatief deel vergelijkbaar met het onderzoek 'Omgevingsdiensten in Beeld'.

Ook wordt invulling gegeven aan een toezegging aan de Eerste Kamer bij beantwoording vragen in de brief van 13 december 2021, waarbij ook wordt gekeken naar de rol van tenminste de rijkspartijen RWS en de ILT binnen het VTH-stelsel. Tot slot wordt het 2JO nu ook gebruikt als nulmeting voor het IBP VTH.

### *3. Fusie ODNV-OVIJ*

Het fusietraject bestaat uit vier lijnen en loopt op dit moment op schema:

- a. Besluitvormingsproces: hier staat het oprichten van een nieuwe GR centraal. Beide directeurs zijn langs alle gemeenten gegaan en waar verzocht hebben ze een presentatie gegeven in de raden en vragen beantwoord. Op dit moment ziet het er naar uit dat er vanuit de colleges en raden geen bezwaren zijn tegen de fusie.
- b. Inrichtingsproces organisatie: hier staat het inrichten van alle werkprocessen centraal, focus ligt op de inwerkingtreding van de Omgevingswet per 1-1-2024. De werksessies van alle teams zijn in mei gestart. Daarnaast zullen er teamsessies georganiseerd worden voor de medewerkers om afspraken te maken over de precieze inrichting van OD Veluwe en over de wijze waarop men de (gezamenlijke) vakteams wil organiseren.
- c. Plaatsingsproces: er is een onderhandelingsakkoord met de vakbonden over het sociaal plan bereikt. Dat wordt aan alle medewerkers voorgelegd. Bij de BOR is ook een voorstel voor de vaststelling van de sleutelfuncties voorgelegd. Deze sleutelfuncties krijgen een belangrijke rol in het kwartier maken van de OD Veluwe per 1-1-2024.
- d. 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. De stuurgroep is akkoord met het voorstel om in principe gemeente Apeldoorn te kiezen als DVO-partner en met gemeente Nunspeet afspraken te maken over de overheveling van de taken naar gemeente Apeldoorn.

### *4. Omgevingswet*

Met het samengaan van ODNV en OVIJ pakken we de implementatie van de Omgevingswet in gezamenlijkheid. Niet alleen de interne samenwerking aan de uitvoering en implementatie door ODNV en OVIJ, maar ook in beide regio's moeten we kijken wat nodig en haalbaar is.

Op bestuurlijk niveau heeft dit tot nu toe geresulteerd in een gezamenlijk Bestuurlijk Overleg Omgevingswet regio Veluwe d.d. 10 mei jl. Voor de zomer en in het najaar dit jaar komt dit gezelschap nog een keer bij elkaar waar o.a. gesproken gaat worden over de verwachtingen ten aanzien van de dienstverlening, het bekrachtigen van de regionale samenwerkingsafspraken en het ondervangen van de extra verwachte vragen net na inwerkingtreding van de Omgevingswet.

Ambtelijk wordt de laatste hand gelegd aan de uitwerking van een regionale uitvoeringsagenda. Deze regionale uitvoeringsagenda geeft inzicht in de gezamenlijke opgaven die wij als regio nog hebben om goed voorbereid te zijn. Projecten die op deze agenda staan zijn o.a. samenwerkingsafspraken, werkende techniek, advies kosten innen leges door OD, ketentesten, communicatie en handreiking bruidsschat.

ODNV verwacht op tijd klaar te zijn om te kunnen werken onder de nieuwe situatie, hoewel we ook afhankelijk zijn van de voortgang aan de kant van de deelnemers/opdrachtgevers en ketenpartners (werkende koppelingen, doorrouteringen, toepasbare regels, werkende techniek etc.). Zo zijn o.a. de voorbereidingen getroffen op alle wijzigingen in procedures en werkwijzen, wordt geïnventariseerd of en zo ja welke opleidingsbehoeften collega's nog hebben, is de VTH inregeltest uitgevoerd, worden de voorbereidingen getroffen voor het wijzigingen van de mandaten (en al de juridische doorwerkingen) en wordt de Omgevingswet vertaald naar onze producten en diensten in de PDC.

## Personeel

### Ziekteverzuim

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

#### 1 januari tot en met 31 december 2022

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

#### 1 januari tot en met 31 mei 2023

<b>Kort</b>	<b>Middellang</b>	<b>Lang</b>	<b>Extra lang 1jr</b>
1 t/m 7	8 t/m 42	43 t/m 365	366 t/m 730
<b>1,06%</b>	<b>0,67%</b>	<b>0,0%</b>	<b>0,13%</b>

#### 1 maart tot en met 31 mei 2023

<b>Kort</b>	<b>Middellang</b>	<b>Lang</b>	<b>Extra lang 1jr</b>
1 t/m 7	8 t/m 42	43 t/m 365	366 t/m 730
<b>1,25%</b>	<b>0,77%</b>	<b>0,0%</b>	<b>0,01%</b>

### Inhuur

In de periode van 1 maart tot en met 31 mei 2023 heeft er externe inhuur plaatsgevonden:

- Aart van Heusen - Juridische medewerker per 1 april 2023 voor 16 uur;
- Fred Claasen - Resource manager per 11 april 2023 voor 32 uur;
- Yilmaz Boga - Toezichthouder Milieu per 1 mei 2023 voor 36 uur;
- Megan Geurts - Administratief medewerker, Bedrijfsbureau, per 9 mei 2023 voor 24 uur.

### Inhuur vertrokken

- Natalia van Panhuis – Administratief medewerker Bedrijfsbureau. per 1 mei 2023 (inhuur)
- Jacqueline van Laar – Administratief medewerker Bedrijfsbureau per 22 mei 2023 (inhuur)

### Medewerkers in dienst

In de periode van 1 maart tot en met 31 mei 2023 zijn de volgende medewerkers in dienst gekomen:

- Gert Boonen – Medewerker Handhaving Asbest/sloop per 1 maart 2023 voor 36 uur;
- Rob Smit – BOA Domein II (Groene Boa) per 1 maart 2023 voor 36 uur;
- Jeanette Spansier - Administratief medewerker Bedrijfsbureau per 1 mei 2023 voor 24 uur;
- Robin du Mee - Adviseur Bodem per 8 mei 2023 voor 36 uur.

### Medewerkers uit dienst

In de periode van 1 maart tot en met 31 mei 2023 zijn de volgende medewerker uit dienst gegaan:

- Walter Klerks – Resource manager per 1 april 2023 voor 36 uur;
- Peter Pfaff – BOA coördinator per 27 april 2023 voor 12 uur.

### *Vacatures*

Momenteel staan de volgende vacatures nog open, zowel intern als extern, via diverse kanalen:

- Juridisch medewerker
- Toezichthouder Milieu
- Boa Domein II (Grijs)
- Adviseur Milieu (casemanager)
- Vergunningverlener

Voor een aantal van deze vacatures zijn er gesprekken gepland; aantal staat nog open.

Uitvraag voor inhuur via Werken in Gelderland (DAS) staat open voor:

- Vergunningverlener
- Toezichthouder Milieu

### **Werkprocessen/organisatie**

#### *Viermaandsrapportage*

Zoals gebruikelijk levert ODNV iedere vier maanden een rapportage over de voortgang van het Jaarprogramma op. De rapportage omhelst een cijfermatige toelichting op zowel de uitvoering van de VTH-taken als de milieuadvisering. Zoals jaarlijks het geval, kent de uitvoering van het toezichtsprogramma een wat voorzichtige start. In de eerste weken ronden we veelal de laatste zaken uit het voorgaande jaar af en worden uitvoeringsplannen uitgewerkt. Dat maakt dat we met het Handhavingsuitvoeringsprogramma (HUP) rond 25% zitten na vier maanden. Dit is vergelijkbaar met voorgaande jaren. Doorgaans wordt in de navolgende maanden het grootste deel van het HUP gerealiseerd. Komende maanden sturen we strak op de realisatie van het HUP, ook omdat verwacht wordt dat na de zomer de voorbereiding van de fusie en de komst van de Omgevingswet de nodige inzet van de organisatie zal vragen. Bij de afhandeling van milieumeldingen vraagt de tijdigheid extra aandacht. Hierop is een bijstuuractie uitgevoerd. Bij de inzet van adviesuren blijkt dat Harderwijk en Putten achter blijven op de realisatie. Gemeente Oldebroek loopt sterk voor, waar de overige gemeenten op schema lopen. Daarnaast monitoren we scherp de uitnutting van het beschikbare personeelsbudget om te zorgen dat dit optimaal benut wordt (zie ook Dashboard).

#### *Dashboard*

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 5P-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 ons zaakstelsel en de informatie over de hierop gepleegde personele inzet koppelen en op actuele basis ophalen. Dat betekent dat alle teams zicht hebben op hun eigen productiecijfers en hierover het gesprek kan worden gevoerd. Samen met de teams wordt nu een verbeterslag gemaakt in de kwaliteit van de data (registratie). Hiernaast wordt ingezet op doorontwikkeling van het dashboard voor het onderdeel capaciteitsplanning.

### **Financiën/middelen**

Eind eerste kwartaal zijn zowel de Jaarrekening 2022, de ontwerp 2<sup>e</sup> begrotingswijziging 2023 en de ontwerp-Programmabegroting 2024-2027 besproken in het DB en AB. De bestuurlijke planning is erop 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. Op het moment van schrijven van deze directiebrief zijn er nog geen zienswijzen aangekondigd of verwacht.

# Uitvoeringsagenda Omgevingswet Regio Veluwe

*Klaar voor de start!*



Versie: 1.0

Datum: 12 juni 2023



1 januari 2024

## Inhoud

<b>1. Werken aan de Omgevingswet.....</b>	<b>3</b>
Uitvoeringsagenda in beweging.....	3
Organisatie en proces.....	4
<b>2. Spoor 1 – Ketensamenwerking (inhoud, proces en techniek).....</b>	<b>5</b>
Project 1: processen Omgevingswet beschreven .....	5
Project 2: gedeelde samenwerkingsafspraken ketenproces.....	5
Project 2a: heldere samenwerkingsafspraken verkennen & begeleiden initiatief .....	7
Project 3: regionale ketentesten – techniek en proces.....	8
<b>3. Spoor 2 – Borgen van afspraken .....</b>	<b>10</b>
Project 1: kostenmethodiek milieuleges.....	10
Project 2: gewijzigde mandaten ODVeluwe i.o. ....	11
Project 3: overdracht bodemtaken .....	12
Project 4: externe veiligheid en Register Externe Veiligheid (REV).....	13
Project 5: effecten nieuwe geluidregels.....	14
Project 6: governance na IWT .....	15
<b>4. Spoor 3 – Beleidsinstrumentarium en communicatie .....</b>	<b>16</b>
Project 1: Handreiking Bruidsschat .....	16
Project 2: kennisdeling en regionale handreiking omgevingsplannen.....	17
Project 3: afgestemde communicatie .....	18

2

# 1. Werken aan de Omgevingswet

De regio Veluwe is straks klaar om te werken onder de Omgevingswet. Of dat nu op 1 januari 2024 is, of later. Hoe kan de regio de initiatiefnemer straks beter helpen? En wij als 'de overheid': hoe werk je beter samen als één? Vooral ook snel, want de wettelijke doorlooptijden van bijvoorbeeld vergunningen zijn straks korter dan nu. Om aan te geven hoe groot de opgave is: het gaat om alle wetten en regels in het domein van de fysieke omgeving. De Omgevingswet is een belangrijke hefboom om een andere manier van werken te stimuleren en de grote opgaven waar we voor staan in de fysieke leefomgeving te realiseren.

Om onze organisaties goed voor te bereiden op deze grote verandering, is in iedere organisatie het programma Omgevingswet al veel eerder opgezet. Daar gaan alle organisaties mee door. Voorliggende regionale uitvoeringsagenda geeft inzicht in de gezamenlijke opgaven die wij als regio nog hebben. We maken daarin onderscheid in twee fasen: de fase vóór inwerkingtreding van de Omgevingswet per 1 januari 2024 en de fase daarna.

Als regio gaan we verder met de voorbereidingen die al in gang zijn gezet, uiteraard in samenwerking met elkaar. Dit betekent voor de regio Veluwe met 12 gemeenten, provincie Gelderland, het Waterschap, GGDNOG, VNOG en ODNV/OVIJ (ODVeluwe i.o). We gaan het werk dat eerder is verricht niet opnieuw doen, maar:

- brengen het goede van beiden regio's bij elkaar;
- houden rekening met en respecteren de bestuurlijke wensen en uitgangspunten;
- bouwen voort op waar we aan begonnen zijn en zetten de zgn. puntjes op i;
- gaan uit van maximale continuïteit van de huidige dienstverlening;
- nemen besluiten zoveel als mogelijk vanuit de gezamenlijke opgaven en daar waar we verschillen constateren die dusdanig van invloed zijn op de dienstverlening van de ODVeluwe i.o. expliciteren we deze met elkaar.

3

In deze uitvoeringsagenda maken we een onderscheid naar 3 sporen:



**1. Ketensamenwerking (inhoud, proces en techniek)**



**2. Borgen van afspraken**



**3. Beleidsinstrumentarium en communicatie**

### Uitvoeringsagenda in beweging

Implementatie van de Omgevingswet naar 1 januari 2024 én de jaren daarna kent een eigen tempo en vraagt om een lange adem, waarbij het 'realiseren van samenwerking' als zelfstandig resultaat moet worden beschouwd.

De praktijk en de uitvoering zijn dynamisch. De uitvoeringsagenda is dan ook geen statisch document dat nu eenmalig ambtelijk en bestuurlijk wordt vastgesteld, maar vormt wel een belangrijk ankerpunt. Aan de hand van de voortgang zal de agenda regulier worden herijkt. Bovendien is het de ambitie om de gezamenlijkheid van de agenda verder vorm te geven. Van de huidige situatie waarbij de agenda

nu nog door de partijen wordt onderschreven naar de situatie dat dé uitvoeringsagenda van de partijen gezamenlijk is.

### Organisatie en proces

De realisatie van de uitvoeringsagenda is een traject met een korte doorlooptijd en veel verschillende partijen (12 gemeenten, provincie Gelderland, VNOG, GGD, waterschappen en ODNV en OVII (per 1 januari 2024 ODVeluwe i.o.). De meeste acties op de regionale uitvoeringsagenda moeten door de omgevingsdienst ODNV en OVII (ODVeluwe i.o.) worden opgepakt. Aanvullend aan de eigen voorbereiding van de partijen op de komst van de Omgevingswet is het niet alleen noodzakelijk om gezamenlijk op onderdelen op te trekken, maar is ook door partijen uitgesproken om ook op andere onderdelen gezamenlijk in de voorbereiding op te trekken.

In de regio Noord Veluwe wordt al geruime tijd ambtelijk opgetrokken in de voorbereiding in het zogenaamde Programmanagers overleg Omgevingswet (POW) waaraan de gemeenten en ketenpartners deel nemen. Ook in de regio Veluwe IJssel is ambtelijk opgetrokken, er is op dit moment geen vast overleggremia dat bij elkaar komt. Programmaonderdelen zijn voornamelijk overgedragen aan de lijn.

Daarnaast is een Bestuurlijk Overleg Omgevingswet tot stand gekomen om als wethouders samen met de ketenpartners op directieureniveau de bestuurlijk voorbereiding af te stemmen.

Nu de daadwerkelijke inwerkingtreding van de Omgevingswet is bepaald op 1-1-24 is er urgentie ontstaan om tot afronding van de voorbereiding te komen. In het POW en BO is daaruit een onderwerpenlijst tot stand gekomen waarvan ambtelijk en bestuurlijk is uitgesproken dat het wenselijk is deze te vertalen in een concrete Regionale Uitvoeringsagenda.

## 2. Spoor 1 – Ketensamenwerking (inhoud, proces en techniek)

Project 1: processen Omgevingswet beschreven

### Omschrijving

Met de invoering van de Omgevingswet veranderen de processen van de bevoegde gezagen. Alle partners hebben of zijn nog doende om de eigen werkprocessen te beschrijven.

Ook onder de Omgevingswet moeten ketenpartners bij het (besluitvormings)proces worden betrokken. Het karakter van de betrokkenheid kan verschillen van een dwingend advies met instemming tot een vrijblijvend advies, afhankelijk van het soort proces. Dit betekent dat met name de uitwisselmomenten tussen ketenpartners goed moeten worden gedefinieerd en vastgelegd in afspraken. Het meest spannende onder de Omgevingswet is dat de reguliere procedure (8 weken termijn) de standaard procedure wordt. De uitgebreide procedure wordt een uitzondering. In dit project worden diverse uitwisselmomenten voor processen vastgesteld. Het gaat dus expliciet om de overeengekomen uitwisselmomenten in de samenwerkingsketen en niet om de backofficeprocessen bij de verschillende bevoegd gezagen en ketenpartners.

In dit project beginnen we niet opnieuw, maar voltooiën het werk dat voorgaande jaren al is verricht en is samengevoegd in het document “afstemmen werkprocessen gemeenten – ODNV/OVIJ”.

### Doel

1. Helderheid over de uitwisselmomenten in de keten op de vijf hoofdprocessen.

### Resultaat

1. Vanuit deze duidelijkheid over de uitwisselmomenten kunnen we de gezamenlijke afspraken maken (project 2).

### Planning

1. 1 juli: de uitwisselmomenten in de keten op de vijf hoofdprocessen zijn beschreven.

### Inzet

1. Alle organisaties.

Project 2: gedeelde samenwerkingsafspraken ketenproces

### Omschrijving

Vorig jaar is het document ‘afstemmen werkprocessen gemeenten’ tot stand gekomen in beide regio’s. Naast de uitwerking van de werkprocessen is ook een aantal samenwerkingsafspraken onderdeel van dit document. Op een aantal van deze acties moeten nog nadere samenwerkingsafspraken gemaakt worden. Alle samenwerkingsafspraken worden in één document samengevat.

Mede op basis van project 1 kan nu het document “afstemmen werkprocessen gemeente” worden geactualiseerd en vastgesteld.



## Doel

1. Helderheid over de samenwerkingsafspraken in de keten. Dit betekent o.a. helderheid over:
  - a. Rolbeschrijvingen;
  - b. Wijze van publiceren;
  - c. Wijze van archiveren;
  - d. Werkafspraken rondom heffen en innen van leges;
  - e. Omgevingstafel (zie project 2a).
  - f. Afspraken over termijnen;
  - g. Eigenaarschap samenwerkingsafspraken;
  - h. Moment van afsluiten samenwerking bij vragen van advies bij een gemeente.

## Resultaat

1. Samenwerkingsafspraken regio Veluwe vastgelegd en gesteld in 'afstemmen werkprocessen gemeenten – ODNV/OVIJ'

## Planning

1. 1 augustus: concept samenwerkingsafspraken gereed;
2. 1 september: samenwerkingsafspraken vastgesteld door projectleiders Omgevingswet (waar nodig uitwerking in bestaande gremia (opdrachtgever- opdrachtnemersrelatie).

## Inzet

1. Samenvoeging van de samenwerkingsafspraken op basis van eerder opgeleverde notities (o.a. document werkprocessen Omgevingswet). OD stelt concept document op.
2. Voorbespreking document met een afvaardiging van projectleiders Omgevingswet.
3. Alle partijen: doornemen concept samenwerkingsafspraken en voorzien van reactie.

## Project 2a: heldere samenwerkingsafspraken verkennen & begeleiden initiatief

### Omschrijving

Er zijn voor de aanvrager drie manieren mogelijk om een initiatief voor te bespreken voordat een aanvrager het initiatief indient.

- Eenvoudige initiatieven – gaan naar het regulier vooroverleg
- Complexe initiatieven – gaan naar de intake- en omgevingstafel

### *Intake-en omgevingstafel*

Voordat een initiatiefnemer een aanvraag voor een omgevingsvergunning doet, kan gebruik worden gemaakt van de intake-en omgevingstafel. Dit gebeurt vaak bij complexere initiatieven. Hiermee voorkomt de initiatiefnemer verrassingen tijdens de aanvraagprocedure en versnelt hiermee de aanvraagprocedure.

Aan de *intaketafel* wordt beoordeeld of een initiatief wenselijk is. En of het past in de omgevingsvisie. Aan de omgevingstafel bespreken verschillende experts met elkaar in hoeverre het plan haalbaar is. Ook geven zij tips mee voor het aanvragen van de omgevingsvergunning.

De *omgevingstafel* is een overleg waarbij ruimtelijke initiatieven van gemeenten integraal worden besproken met de verschillende ketenpartners: Omgevingsdienst, Provincie, Veiligheidsregio, Waterschap, Rijkspartijen (zoals Rijkswaterstaat) en GGD. Er zijn verschillende varianten denkbaar om een omgevingstafel vorm te geven, daarbij kan ook gedacht worden aan het organiseren van een regionale omgevingstafel.

### Doel

1. Duidelijkheid over of er een regionale Omgevingstafel komt.
2. Helderheid over wijze waarop ketenpartners hun bijdragen willen/kunnen leveren bij het verkennen en begeleiden van een initiatief.

### Resultaat

1. Werkafspraken over het proces verkennen en begeleiden van het initiatief.

### Planning

1. 1 september advies werkgroep regionale omgevingstafel aan POW.

### Inzet

1. Alle partijen.

## Project 3: regionale ketentesten – techniek en proces

### Omschrijving

In de regio is al geoefend met de Omgevingswet, maar toch is nog niet alles beproefd. Met name de samenwerkingsafspraken en haalbaarheid van termijnen behoeft nog enige aandacht. Ook de verschillende typen aanvragen, meldingen en informatieplicht moeten nog aan bod komen.

Er is behoefte om nog een laatste serie testen te organiseren om zodoende vol vertrouwen de datum Inwerkingtreding Omgevingswet tegemoet te zien.

Door het Programma aan de Slag met de Omgevingswet (ADS) wordt ondersteuning geboden aan regio's in de vorm van werkplaatsen. Er wordt voorgesteld een aanvraag voor een werkplaats Ketentesten uit te doen. Verder is het idee om nog een procestest uit te voeren.

In de voorbereiding op deze ketentesten zullen nog de nodige voorbereidende acties uitgevoerd moeten worden. Deze acties zullen uitgevoerd worden voor de zomer '23 zodat eventuele aanpassingen nog uitgevoerd kunnen worden. Een goed doorlopen VTH inregeltest 2.0 geldt als randvoorwaarde om deel te nemen aan de ketentesten. Concreet betekent dit:

- Inventarisatie gemeenten die de behandeldiensten hebben ingesteld of willen instellen;
- Indien de behandeldienst nog niet is ingesteld zal gekeken worden of dit nog centraal te regelen is.
- Individuele inregeltest VTH. Met een aantal gemeenten is deze test al uitgevoerd maar voor een goede ketentest is een controle vooraf onontbeerlijk. Door de DSO-expert wordt een aantal aanvragen, meldingen en informatieplichten aangeboden, waarna gekeken gaat worden of deze verwerkt kan worden door de VTH applicatie en/of het zaakstelsel. De VTH applicatie moet voorafgaand aan deze test 'af zijn' met inregelen.

8

### Doel

1. Onderling is geoefend in de keten zodat kan worden vastgesteld dat de techniek werkt en de samenwerkingsafspraken helder zijn.

### Resultaat

1. De VTH-software is gekoppeld met het DSO en aangepast op de Omgevingswet en de Wkb. De gemeente is in staat om vergunningen, meldingen en informatieplichten op een goede wijze te ontvangen en af te handelen binnen wettelijke termijnen (zaakgericht werken).
2. Informatiesystemen ondersteunen de processtappen, medewerkers kennen hun taak en er wordt op een goede wijze samengewerkt in de keten (bijvoorbeeld omgevingstafel). De wijze waarop ketenpartners/uitvoeringsorganisaties samenwerken is ingericht.
3. De samenwerkingsafspraken zoals gemaakt in project 2 zijn getest.

### Planning

1. Voor 1 juli 2023: VTH inregeltesten 2.0 doorlopen door alle partijen;
2. Zomer 2023: voorbereidingen VTH ketentest september 2023 (werkende techniek, kennis over de werking van de SWF, de processen zijn geïmplementeerd in de eigen software.)
3. September 2023: VTH ketentest
4. September – oktober 2023: procestesten (werkprocessen en samenwerkingsafspraken)
5. Bijstellen VTH-systeem / samenwerkingsafspraken naar aanleiding van de testresultaten.

## Inzet

1. Deelname VTH inregeltesten 2.0 door alle partijen (voorbereiding en uitvoering door RIO en DSO Expert).
2. Begeleiding door OD bij inventarisatie behandeldienst instellingen (staat de behandeldienst goed ingesteld, gaat het technisch goed)
3. Voorbereidingen VTH ketentest september 2023 door RIO, DSO expert, ADS en OD's
4. VTH ketentest september 2023, inzet door alle partijen. Begeleiding door een extern dagvoorzitter.
5. Uitwerking procestesten september – oktober 2023 door OD's in afstemming/samenwerking met RIO/DSO Expert en functioneel beheerders gemeenten/ketenpartners.

### 3. Spoor 2 – Borgen van afspraken

Project 1: kostenmethodiek milieuleges

#### Omschrijving

Met alle veranderingen die de Omgevingswet ons gaat brengen krijgen provincies en gemeenten de mogelijkheid om leges te heffen. Om precies te zijn op de milieubelastende activiteit in een aanvraag omgevingsvergunning.

Door de komst van de Omgevingswet is er sprake van een integrale omgevingsvergunning waarbij op alle onderdelen van de vergunning leges kunnen worden geheven. En dan komen we in een speelveld dat provincies en gemeenten kunnen kiezen óf ze leges heffen voor de milieuactiviteit, welke grondslag ze hanteren en hoe ze kosten toerekenen.

De VNG heeft daarom op 24 februari 2022 een nieuwe Model Verordening leges beschikbaar gesteld<sup>1</sup>. Deze modelverordening is afgestemd met een landelijke werkgroep en met een werkgroep van omgevingsdiensten voor de 'milieuleges', en wordt dus breed gedragen. Ook is een kostentoerekeningstabel ontwikkeld, waarmee de hoogte van de leges kan worden bepaald. In het Gelders Stelsel is eerder een besluit genomen over de kostenmethodiek en daarbij behorende legesbedragen.

#### Doel

1. Inzicht in kostentoerekening OD voor werkzaamheden milieuvergunning.

10

#### Resultaat

1. Adviesnota waarin inzicht in de kosten opbouw / ureninzet voor het heffen van milieuleges voor de regio Veluwe zijn uitgewerkt.

#### Mijlpaal

1. Indien gemeenten en provincie leges willen gaan heffen per 1 januari 2024, moet de legesverordening inclusief kostenmethodiek en daarbij behorende legesbedragen uiterlijk in november 2023 vastgesteld zijn door Gemeenteraad/Provinciale Staten.

#### Planning

1. 10 juni een advies aan over de inzet van kosten voor de milieuleges.

#### Inzet

1. Adviesnota wordt door ODNV/OVIJ uitgewerkt. Binnen ODNV/OVIJ is mw. Elise van Leest trekker.
2. Ambtelijke bespreking en instemmen met doorgeleiden voor besluitvorming naar BO Omgevingswet regio Veluwe. Loopt via OGO en projectleiders Omgevingswet.

---

<sup>1</sup> [Model Verordening leges – Omgevingswet | VNG](#)

## Project 2: gewijzigde mandaten ODVeluwe i.o.

### Omschrijving

De provincie Gelderland en de Gelderse gemeenten hebben ervoor gekozen om uitvoeringstaken op het gebied van de fysieke leefomgeving te laten uitvoeren door o.a. ODNV en OVIJ. Uitgangspunt hierbij is dat Gedeputeerde Staten en het College van B&W de uitvoering van taken aan de omgevingsdiensten opdragen door middel van mandaat maar dat er geen publiekrechtelijke bevoegdheden worden overgedragen aan het openbaar lichaam.

Het huidige mandaatbesluit bestaat uit twee gedeeltes. In het eerste gedeelte worden met name enkele algemene regels genoemd die grotendeels zijn terug te voeren op de Algemene wet bestuursrecht. Het tweede gedeelte (bijlage A) bevat de specifieke bevoegdheden waarvoor mandaat is verleend aan de directeur van de omgevingsdiensten. Voor inwerkingtreding van de Omgevingswet moeten de mandaatbesluiten aangepast worden.

Door de fusie tussen ODNV en OVIJ moeten de mandaatbesluiten sowieso aangepast worden. Daarover zijn ook afspraken gemaakt in het 'Bedrijfsplan voor een gezamenlijke Omgevingswet Veluwe'.

### **Uitgangspunt 8: met een uniform mandaat voor een slagvaardige en efficiënte uitvoering**

De gezamenlijke dienst krijgt een uniform mandaat van alle deelnemers waarbij de directeur van de dienst mag optreden namens de bevoegde gezagen. Daarmee spreken de deelnemers het vertrouwen in de dienst uit en verplicht de dienst zich om van haar kant de bevoegde gezagen vanuit een goed gevoel van bestuurlijke verhoudingen tijdig te betrekken als dat relevant is. Dit zorgt voor een slagvaardige dienst en ook voor een efficiënte taakuitvoering.

Het wijzigen van de mandaten is daarom onderdeel van het fusietraject. Wel wordt voorgesteld de projectleiders Omgevingswet tijdig te informeren over de voorstellen/ wijzigingen naar aanleiding van de Omgevingswet.

### Doel

1. Een uniform mandaat voor een slagvaardige en efficiënte uitvoering

### Resultaat

1. Mandaatbesluit ODVeluwe i.o.

### Planning

1. Voor 1 oktober 2023 krijgen deelnemers ODVeluwe een voorstel aangereikt.
2. Voor 1 december 2023 hebben deelnemers mandaatbesluit genomen.

### Inzet

1. Een afvaardiging van het gezamenlijk OGO bereidt het nieuwe mandaatbesluit voor, in overleg met OVIJ/ODNV, ten behoeve van de ODVeluwe i.o..
2. De voorbereidende stukken worden ter kennisname aangeboden aan het POW.
3. Het BO wordt bijgepraat over de voortgang en de (impact van) wijzigingen als gevolg van de Omgevingswet.

## Project 3: overdracht bodemtaken

### Omschrijving

Met de inwerkingtreding van de Omgevingswet vindt er een verschuiving plaats van taken en verantwoordelijkheden van de Provincie Gelderland naar de gemeenten. De Wet bodembescherming vervalt en de gemeenten worden bevoegd gezag over bodemsaneringen, graven in verontreinigde grond en toepassen van grond. Dit wordt via het aanvullingspoot Bodem geregeld in het Besluit activiteiten leefomgeving (Bal) en in de Bruidsschat. Voor de gemeenten is dit een ingrijpend proces.

Onder de Omgevingswet krijgen de gemeenten nieuwe taken: het afhandelen van meldingen (graven en saneren) op grond van het Besluit activiteiten leefomgeving (Bal). Deze taken zijn nieuw voor de gemeenten en zijn ook onderdeel van een geheel nieuw wetssysteem. De nieuwe taken zullen in eerste instantie worden overgedragen aan de gemeenten.

De gemeenten willen duidelijkheid over de omvang, consequenties en keuzemogelijkheden met betrekking tot de ontvangen taak van de provincie. Voor de gemeenten gaat het om de volgende aspecten:

1. Het gaan uitvoeren van de beleidsvormende verantwoordelijkheid (eigen taak, eventueel als plustaak te beleggen bij de omgevingsdienst)
2. Het gaan uitvoeren van de operationele verantwoordelijkheid, oftewel het opdrachtgeverschap aan de Omgevingsdienst
3. Het gaan betalen voor de uitvoering bij de Omgevingsdienst.

12

In 2020 heeft OVIV voor haar partners al in beeld gebracht hoe het zit met de overdracht van bodemtaken. OVIV heeft zelfs al opdracht om concrete procesafspraken te gaan maken. Deze kennis en ervaring wordt meegenomen door ODNV. De planning die hieronder geschetst wordt heeft met name betrekking op de regio Noord-Veluwe.

### Doel

1. Duidelijkheid omtrent de overgedragen bodemtaken.

### Resultaat

1. Adviesnota met voorstel van de OD's waarin duidelijkheid over de omvang, consequenties en keuzemogelijkheden wordt gegeven.

### Planning

1. 1 augustus levert OD adviesnota op.
2. Augustus: Advies wordt (schriftelijk of extra overleg) besproken in het OGO en tussen de projectleiders Omgevingswet.
3. 1 november: besluitvorming in gemeenten

### Inzet

1. Adviesnota wordt door OD's uitgewerkt.
2. Advies wordt (schriftelijk of extra overleg) besproken in het OGO en tussen de projectleiders Omgevingswet.

## Project 4: externe veiligheid en Register Externe Veiligheid (REV)

### Omschrijving

Het Register Externe Veiligheidsrisico's (REV) is een database waarin de informatie over de externe veiligheidsrisico's verzameld wordt. Het gaat dan om de risico's rondom de opslag, het transport en het gebruik van gevaarlijke stoffen. De informatie wordt zichtbaar gemaakt via kaarten, in onder andere de Atlas leefomgeving. Iedereen kan op deze kaarten zien waar risicovolle activiteiten plaatsvinden en wat dat betekent voor de leefomgeving.

Het REV wordt in opdracht van het Ministerie van Infrastructuur en Waterstaat gebouwd. Dat doet het ministerie samen met gemeenten, provincies en omgevingsdiensten. De (gemandateerde) bronhouders zorgen ervoor dat data van risicovolle activiteiten in het REV terecht komen.

Vanaf 1 januari 2024 geldt de plicht voor gemeenten als bronhouder (of omgevingsdiensten als gedelegeerd bronhouder) om wijzigingen in milieubelastende activiteiten en kwetsbare gebouwen en locaties binnen twee weken door te geven aan het REV. Dat is een structurele last.

Daarnaast dient in het kader van de Omgevingswet er een plan te komen hoe om te gaan met externe veiligheid en het vullen van het Register Externe Veiligheid (REV). Het gaat daarbij om aspecten op het gebied van beleid, data, ICT, organisatie & bedrijfsvoering en risicocommunicatie. Het vormgeven van externe veiligheidsbeleid is een onderdeel van de beschreven projecten in spoor 3: 1 startnotitie Bruidsschat, 2. kennisdeling en regionale handreiking omgevingsplannen en spoor 1: project 2.2a heldere samenwerkingsafspraken verkennen & begeleiden initiatieven. Dit is verder niet meegenomen in dit project.

OVII is al aan de slag met het actualiseren van de REV en het actualiseren van beleid. In afstemming tussen OVII en ODNV wordt gekeken waar ervaringen en kennis uitgewisseld kan worden.

### Doel

1. Duidelijkheid over het vullen van het REV en hoe om te gaan met de uitvoering van EV onder de Omgevingswet.

### Resultaat

1. Adviesnota met voorstel van de ODVeluwe i.o. over hoe om te gaan met externe veiligheid en vullen van het REV.

### Planning

1. 1 augustus levert ODVeluwe i.o. adviesnota op.
2. Augustus: Advies wordt (schriftelijk of extra overleg) besproken in het OGO en tussen de projectleiders Omgevingswet.
3. 1 november: besluitvorming in gemeenten

### Inzet

1. Adviesnota wordt door ODVeluwe i.o. uitgewerkt.
2. Advies wordt (schriftelijk of extra overleg) besproken in het OGO en tussen de projectleiders Omgevingswet.



## Project 5: effecten nieuwe geluidregels

### Omschrijving

Een belangrijk onderdeel bij de overgang naar de Omgevingswet is wegverkeerslawaai. Gemeenten zijn verplicht hun grotere wegen te monitoren op geluidemissie. Dit heet de basisgeluidemissie en deze monitoring moet een jaar na inwerkingtreding van de wet gereed zijn. Om deze monitoring te kunnen uitvoeren moeten gegevens worden verzameld, in een model worden gevat en beschikbaar worden gemaakt in de Centrale Voorziening Geluidgegevens (CVGG).

De verplichte monitoring houdt in dat gemeenten 5-jaarlijks moeten monitoren wat de geluidbelasting is op een weg die in de CVGG is opgenomen. Indien het geluidniveau met meer dan 1,5 dB is toegenomen, moeten gemeenten maatregelen overwegen om dit terug te dringen.

Ook verandert bij de inwerkingtreding van de Omgevingswet de wijze waarop de geluidregels worden bepaald. De geluidregels gaan van landelijke regels naar lokale regels. De OD zal de adviserende taak moeten gaan toespitsen op het geven van goede gebiedsgerichte adviezen bij het opstellen en wijzigen van de Omgevingsplannen door de gemeenten. De uitwerking hiervan is een onderdeel van de beschreven projecten in spoor 3: 1. startnotitie Bruidsschat 2. kennisdeling en regionale handreiking omgevingsplannen en van spoor 1: project 2.2a heldere samenwerkingsafspraken verkennen & begeleiden initiatieven.

OVIJ heeft voor een aantal gemeenten al een analyse opgesteld waarin de effecten zijn uitgewerkt. De afspraken die zijn gemaakt zijn leidend ten opzichte van onderstaand resultaat en planning.

14

### Doel

1. Het in kaart brengen van de basisgeluidemissie en het vullen van de centrale voorziening geluidgegevens;
2. Opstellen van een monitoringsplan voor de 5-jaarlijkse monitoring;
3. Duidelijkheid omtrent financiële effecten van de nieuwe geluidregels.

### Resultaat

1. Een plan van aanpak met alle concrete stappen die benodigd zijn om te kunnen voldoen aan de plicht voor het in kaart hebben van de basisgeluidemissie en het goed kunnen vullen van de CVGG inclusief een kostenraming voor het uitvoeren van het plan van aanpak.

### Planning

1. 1 augustus levert ODVeluwe i.o. plan van aanpak op.
2. Augustus: Bespreken van advies (schriftelijk of extra overleg) in het OGO en tussen de projectleiders Omgevingswet.
3. 1 november: besluitvorming in gemeenten.

### Inzet

1. Plan van aanpak wordt door ODVeluwe i.o. uitgewerkt.
2. Advies wordt (schriftelijk of extra overleg) besproken in het OGO en tussen de projectleiders Omgevingswet.

## Project 6: governance na IWT

### Omschrijving

Tot IWT is de aansturing voor de Omgevingswet geborgd. Ook na inwerkingtreding zijn vraagstukken over de Omgevingswet aan de orde. Vooralsnog kan de transitie doorlopen tot 1 januari 2030. Op deze datum dient het omgevingsplan voor het hele grondgebied van de gemeente volgens de bedoeling van de Omgevingswet zijn vastgesteld.

### Doel

1. Helderheid over de wijze van aansturing als het gaat om Omgevingsvraagstukken.

### Resultaat

1. Governance na IWT vastgesteld.

### Planning

1. 19 juli: 1<sup>e</sup> verkennend gesprek BO OW.
2. 1 augustus: uitgewerkt conceptvoorstel ter bespreking ambtelijk.
3. september: voorbespreking conceptvoorstel met afvaardiging bestuurders ter voorbereiding BO OW in oktober.
4. oktober: vaststelling governancevoorstel BO OW.

### Inzet

1. Afvaardiging van gemeenten maken een conceptvoorstel voor de governance n.a.v. BO OW.

## 4. Spoor 3 – Beleidsinstrumentarium en communicatie

### Project 1: Handreiking Bruidsschat

#### Omschrijving

Onder de Omgevingswet verhuist een aantal regels van het Rijk naar gemeenten en waterschappen. Dit heet ook wel de 'bruidsschat'. De activiteiten die onder de bruidsschat vallen zijn vooral lokale vraagstukken, waar u als gemeente zelf voor moet gaan bepalen hoe u deze onderwerpen gaat regelen.

Vanaf de inwerkingtreding van de Omgevingswet kunnen gemeenten de bruidsschatregels wijzigen, handhaven of laten vervallen. Binnen de wettelijke kaders van de Omgevingswet kunnen regels dus worden aangepast aan de gemeentelijke situatie en aan het gemeentelijk beleid. Alle bruidsschatregels moeten worden behandeld en vragen om een raadsbesluit (voor 2029). Dit geldt ook voor regels die ongewijzigd worden opgenomen in het nieuwe omgevingsplan. De formele voorbereidingsprocedure daarvoor kan starten bij de inwerkingtreding van de wet (ter inzage leggen ontwerp). Gemeenten kunnen nu al vier acties starten:

- schrap - waar er geen lokaal probleem is;
- stem af - op de specifieke situatie in het gebied;
- specificeer - als er specifieke wensen voor een gebied zijn;
- pas de regels die niet voldoen aan de instructieregels Besluit kwaliteit leefomgeving aan (prioriteit).

16

In de regio Veluwe IJssel is in april 2022 een analyse uitgevoerd naar de bruidsschat. Dit heeft geresulteerd in een handreiking waarin een analyse is opgenomen over de Bruidsschat en een advies over hoe met die regels om te gaan. Ook ODNV heeft voor enkele gemeenten een analyse uitgevoerd en geadviseerd over de bruidsschat. Onder leiding van de OD's wordt de Handreiking nog een keer kritisch doorgenomen, geactualiseerd en opnieuw aangeboden aan de projectleiders Omgevingswet.

#### Doel

Het doel van de handreiking is gemeenten kennis te laten maken met het onderwerp 'bruidsschat'. Het gaat ook over de impact van het wél of niet overnemen van de bruidsschatregels in het nieuwe deel van het omgevingsplan. En inzicht in de bevoegdheden die niet automatisch meeverhuizen naar het tijdelijke omgevingsplan.

#### Resultaat

1. Handreiking Bruidsschat regio Veluwe.

#### Planning

1. 1 september wordt de geactualiseerde Handreiking bruidsschat regio Veluwe opgeleverd door ODVeluwe i.o..

#### Inzet

1. Gemeenten, provincie, waterschap, GGD, VNOG en ODNV/OVIJ.

## Project 2: kennisdeling en regionale handreiking omgevingsplannen

### Omschrijving

Vanaf 1 januari 2024 geldt de Omgevingswet. Het omgevingsplan is het belangrijkste instrument voor de gemeente om de omgeving goed in te richten. Het bevat de regels voor de fysieke leefomgeving. Het omgevingsplan komt in de plaats van het bestemmingsplan, maar is veel breder dan dat. Om te bepalen wat je als gemeente opneemt in dat plan, gaan twee vragen vooraf: wat wil en wat moet/mag de gemeente regelen in het omgevingsplan?

Dit project gaat over regionale kennisdeling bij het opstellen van de gemeentelijke omgevingsplannen. Hierbij wordt dan ook gekeken wat de rol van de ketenpartners is bij het opstellen/meepraten over het omgevingsplan. Daar rolt dan een handreiking uit over de samenwerking in de keten.

### Doel

1. Kennisdeling bij het opstellen van gemeentelijke omgevingsplannen voor de plandeskundigen in de regio.
2. Helderheid voor alle partijen op welke wijze ketenpartners en medeoverheden betrokken worden bij het opstellen van nieuwe/gewijzigde omgevingsdocumenten. Daarbij wordt ook duidelijk wie, wanneer, met welke rol en in welke vorm betrokken worden.

### Resultaat

1. Plandeskundigen hebben kennis van opgedane ervaringen en ontwikkelingen in de regio. De do's en dont's zijn bekend.
2. Handreiking/Samenwerkingsafspraken totstandkoming/wijziging van omgevingsdocumenten.

17

### Planning

1. In 3<sup>e</sup> kwartaal vindt kennissessie plandeskundigen plaats. Indien deelnemers wensen volgt 2<sup>e</sup> sessie in 4<sup>e</sup> kwartaal.
2. Juli – augustus 2023 - inventarisatie onder gemeenten (OD neemt initiatief)
3. augustus – september 2023 – gesprekken tussen ketenpartners naar aanleiding uitkomsten inventarisatie (OD neemt initiatief)
4. oktober 2023 – werksessie/ ronde tafel gesprek met een afvaardiging vanuit beide regio's waarin de uitkomsten van de inventarisatie worden besproken en uitgewerkt (OD neemt initiatief).
5. 1 november 2023 – uitgewerkt voorstel ter bespreking en vaststelling met projectleiders OW.

### Inzet

1. Kennissessies voor de regio (Rio zorgt voor gespreksleider en plant bijeenkomst in).
2. OD: opzet inventarisatie, uitzetten vragenlijst, initiatiefnemer gesprek tussen ketenpartners, voorbereiding sessie september, deelname werksessie, uitwerking voorstel, mogelijk vertaling naar uren en inzet in jaaropdracht (voorstel voor bestuur).
3. Gemeenten: invullen vragenlijst, inzet werksessie, bespreking en vaststelling van het voorstel.
4. Ketenpartners: inzet en aanwezigheid gesprek tussen ketenpartners, deelname werksessie, ondersteuning uitwerking voorstel.

## Project 3: afgestemde communicatie

### Omschrijving

De komst van de Omgevingswet heeft ook impact op de gemeentelijke website. De wet zorgt voor flinke veranderingen op het gebied van ruimtelijke planvorming, participatie en vergunningverlening. En de gemeentelijke site is de eerste en centrale plek waar inwoners en ondernemers informatie zoeken over deze onderwerpen. Bovendien kan het voor medewerkers van de gemeente de bron van informatie zijn voor het beantwoorden van vragen die via andere kanalen (e-mail of telefoon) binnenkomen. Belangrijke onderwerpen zijn:

- De komst van nieuwe instrumenten, zoals de omgevingsvisie en het omgevingsplan. En het verdwijnen van bekende instrumenten, zoals de structuurvisie en het bestemmingsplan.
- Een grotere rol voor participatie in besluitvorming.
- Nieuwe werkwijzen, procedures en termijnen voor de vergunningverlening, toezicht en handhaving op het volledige terrein van de fysieke leefomgeving, inclusief de komst van het nieuwe Omgevingsloket.

### Doel

1. Kennisuitwisseling en afstemming tussen communicatiemedewerkers/adviseurs in regio Veluwe over de Omgevingswet en Wet Kwaliteitsborging voor het bouwen (Wkb).

### Resultaat

1. Communicatiemedewerkers/adviseurs Omgevingswet weten elkaar te vinden voor en na IWT. Afspraken waar gezamenlijk opgetrokken gaat worden. Denk aan communicatie naar specifieke doelgroepen en over OD.

18

### Planning

1. Juli: bijeenkomst communicatiemedewerkers/adviseurs Omgevingswet. Tijdens deze sessie presenteert iedereen welke activiteiten lopen, wat per 1-1-2024 aan informatie op de website staat en welke activiteiten nog aandacht behoeven en waar mogelijk gezamenlijk kan worden opgetrokken.
2. In overleg worden afspraken gemaakt over vervolg overleg in 3e kwartaal, waarbij voorstel voor “afgestemde” communicatie aan programmamanagers wordt gedaan.

### Inzet

1. Communicatiemedewerkers: bijwonen overleg, delen activiteiten en stellen werkgroep uit midden samen om advies te geven.



Het Algemeen Bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling  
Omgevingsdienst Noord-Veluwe,

in vergadering bijeen op 29 juni 2023,

gelezen het voorstel van het Dagelijks bestuur d.d. 15 juni 2023,

besluit

- i. de Jaarstukken 2022 definitief vast te stellen en het rekeningsaldo 2022 te bepalen op € 697.806 voordelig;
- ii. de bij de Jaarrekening 2022 behorende SiSa-verantwoording toe te zenden aan het Ministerie van BZK;
- iii. ten laste van het rekeningsaldo:
  - o een bedrag ad € 197.000 te storten in de bestaande reserve project Voorbereiding nieuwe Omgevingswet;
  - o een bedrag van € 218.700 beschikbaar te stellen voor het in 2023 wegwerken van achterstanden in 2023;
  - o het resterende bedrag ad € 282.106 te verrekenen met de deelnemers in de Gemeenschappelijke Regeling Omgevingsdienst Noord-Veluwe zoals uiteengezet in bijlage 2 van het bij dit besluit behorende voorstel;
- iv. de bestemmingsreserve "Start werken onder de Omgevingswet", saldo € 0, op te heffen;
- v. de benodigde begrotingswijzigingen 2023 afzonderlijk vast te stellen.

en gaat over tot de orde van de dag.

Algemeen bestuur Omgevingsdienst Noord-Veluwe,

S. Nienhuis,  
Voorzitter

J.J. Feenstra  
Secretaris



Onderwerp	Jaarrekening 2022
Zaaknummer	Z-22-210707
Datum advies	5 juni 2023
Auteur	G.J. Koops
Portefeuillehouder	B. Engberts

Procedure	J/N	Datum
CT		
OGO		
OAF	J	30-05-2023
Portefeuilleoverleg		
DB	J	15-06-2023
AB	J	29-06-2023

	J/N	
GO	N	
OR	N	
Openbaar	J	
Communicatie	N	
Begrotingswijziging	N	
Bijlagen	J	3

Route parafering	Paraaf	Datum
HRM-adviseur		
Financieel controller		
Directeur		
Voorzitter		

## Voorstel/beslispunten

- i. de Jaarstukken 2022 definitief vast te stellen en het rekeningsaldo 2022 te bepalen op € 697.806 voordelig;
- ii. de bij de Jaarrekening 2022 behorende SiSa-verantwoording toe te zenden aan het Ministerie van BZK;
- iii. ten laste van het rekeningsaldo:
  - o een bedrag ad € 197.000 te storten in de bestaande reserve project Voorbereiding nieuwe Omgevingswet;
  - o een bedrag van € 218.700 beschikbaar te stellen voor het in 2023 wegwerken van achterstanden in 2023;
  - o het resterende bedrag ad € 282.106 te verrekenen met de deelnemers in de Gemeenschappelijke Regeling Omgevingsdienst Noord-Veluwe zoals uiteengezet in bijlage 2 van het bij dit besluit behorende voorstel;
- iv. de bestemmingsreserve "Start werken onder de Omgevingswet", saldo € 0, op te heffen;
- v. de benodigde begrotingswijzigingen 2023 afzonderlijk vast te stellen.

## 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**

Op 30 maart jl. heeft het AB kennis genomen van de Jaarstukken 2022 en de deelnemers per brief geïnformeerd over het voorgenomen besluit tot definitieve vaststelling tijdens het AB van 29 juni 2023 waarbij tevens wordt besloten over de bestemming van het rekeningsaldo. De deelnemers zijn in de gelegenheid gesteld om hierop een reactie kenbaar te maken tot 8 juni 2023. Tot het moment van opstelling van dit advies (t.w. 5 juni 2023) zijn er geen reacties ontvangen die van invloed zijn op de voorgestelde beslispunten.

## **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**

De jaarrekening en de SiSa-verantwoording dienen uiterlijk op 15 juli te worden ingediend bij de toezichthouder (het ministerie van BZK).

## **Kanttekeningen**

In het geval er uiterlijk 8 juni 2023 alsnog reacties kenbaar worden gemaakt die zich verzetten tegen de voorgestelde beslispunten, dan wordt de betekenis hiervan besproken in de DB-vergadering van 15 juni a.s. Indien nodig wordt het definitieve besluitvoorstel voor het AB van 29 juni 2023 hier op aangepast.

## **Uitvoering – aanpak, planning**

Indiening Jaarrekening 2022 en SiSa-verantwoording 2022 uiterlijk 15 juli 2023.

## **Communicatie**

De Jaarrekening 2022 en de daaraan verbonden SiSa-verantwoording 2022 zullen op de voorgeschreven wijze worden ingediend bij het Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties. De Jaarrekening 2022 zal, mede met het oog op de verplichtingen vanuit de Wet normering topinkomsten, tevens worden gepubliceerd op de website van ODNV.  
De deelnemers worden per brief geïnformeerd over de definitieve financiële afwikkeling.

## **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. Aanbiedingsbrief SiSa-verantwoording 2022
3. Verdeling resultaat na verwerking bestedingsvoorstellen



Bijlage 1. Jaarrekening 2022 incl. controleverklaring

*Zie afzonderlijk bijgevoegd document.*

Bijlage 2. Aanbiedingsbrief SiSa-verantwoording 2022

*Zie afzonderlijk bijgevoegd document.*



Bijlage 3. Verdeling resultaat na verwerking bestedingsvoorstellen

<b>Bestemming rekeningssaldo</b>					
<b>Naam deelnemer</b>	<b>Begroting primitief</b>	<b>Begrotingswijzigingen</b>	<b>Totaal begroting</b>	<b>Aandeel in procenten</b>	<b>Verdeling saldo</b>
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 Hattem	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
<b>Totaal</b>	<b>5.125.000</b>	<b>1.531.300</b>	<b>6.656.300</b>	<b>100,0%</b>	<b>415.700</b>

<b>Totaal afrekening</b>							
<b>Naam deelnemer</b>	<b>Progr. 1 Vergunning-verlening</b>	<b>Progr. 2 Toezicht en Handhaving</b>	<b>Progr. 3 Advies</b>	<b>Progr. 4 Stelseltaken</b>	<b>Progr. 5 Projecten</b>	<b>Bestemming rekeningssaldo</b>	<b>Terugbetalen</b>
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 Hattem	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
<b>Totaal</b>	<b>17.065</b>	<b>596.990</b>	<b>66.508</b>	<b>17.243</b>	<b>0</b>	<b>-415.700</b>	<b>282.106</b>



Omgevingsdienst  
**Noord-Veluwe**

## **Jaarstukken 2022**

**Jaarverslag**  
**Balans**  
**Overzicht van lasten en baten**

## Inhoud

<b>Lijst met afkortingen</b>	<b>3</b>
<b>INLEIDING</b>	<b>4</b>
<b>A. JAARVERSLAG</b>	<b>9</b>
<b>1. PROGRAMMAVERANTWOORDING</b>	<b>10</b>
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
<b>2 PARAGRAFEN</b>	<b>22</b>
2.1 Paragraaf BEDRIJFSVOERING .....	23
2.2 Paragraaf ONDERHOUD KAPITAALGOEDEREN.....	28
2.3 Paragraaf FINANCIERING .....	29
2.4 Paragraaf WEERSTANDSVERMOGEN EN RISICOBEBEERSING .....	30
<b>B. JAARREKENING 2022</b>	<b>35</b>
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
<b>Bijlage 1 Extracomptabel overzicht van lasten en baten 2022</b>	<b>58</b>
<b>Bijlage 2 Afrekening bijdrage 2022 Deelnemers ODNV</b>	<b>59</b>
<b>Bijlage 3 Controleverklaring</b>	<b>62</b>
<b>Bijlage 4 Portefeuilleverdeling Dagelijks Bestuur</b>	<b>68</b>
<b>Bijlage 5 Overzicht leden Algemeen Bestuur</b>	<b>69</b>

## 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 gevegd 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>					
<b>Lasten</b>					
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
<b>Totaal Lasten</b>	<b>755</b>	<b>0</b>	<b>755</b>	<b>758</b>	<b>720</b>
<b>Baten</b>					
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
<b>Totaal Baten</b>	<b>1.064</b>	<b>59</b>	<b>1.123</b>	<b>1.105</b>	<b>1.099</b>
Reservemutatie	0	0	0	0	0
<b>Totaal generaal</b>	<b>309</b>	<b>60</b>	<b>369</b>	<b>348</b>	<b>380</b>

## 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>					
<b>Lasten</b>					
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
<b>Totaal Lasten</b>	<b>2.052</b>	<b>597</b>	<b>2.650</b>	<b>2.308</b>	<b>1.938</b>
<b>Baten</b>					
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
<b>Totaal Baten</b>	<b>2.861</b>	<b>1.081</b>	<b>3.941</b>	<b>3.978</b>	<b>3.015</b>
Reservemutatie	0	0	0	0	0
<b>Totaal generaal</b>	<b>809</b>	<b>483</b>	<b>1.292</b>	<b>1.670</b>	<b>1.078</b>

## 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>					
<b>Lasten</b>					
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
<b>Totaal Lasten</b>	<b>890</b>	<b>310</b>	<b>1.200</b>	<b>1.264</b>	<b>1.012</b>
<b>Baten</b>					
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
<b>Totaal Baten</b>	<b>1.186</b>	<b>583</b>	<b>1.769</b>	<b>1.912</b>	<b>1.351</b>
Reservemutatie	0	0	0	0	0
<b>Totaal generaal</b>	<b>296</b>	<b>273</b>	<b>570</b>	<b>648</b>	<b>339</b>

## 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>					
<b>Lasten</b>					
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
<b>Baten</b>					
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>					
<b>Lasten</b>					
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
<b>Baten</b>					
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 generaal	0	0	0	0	0



## **2 PARAGRAFEN**

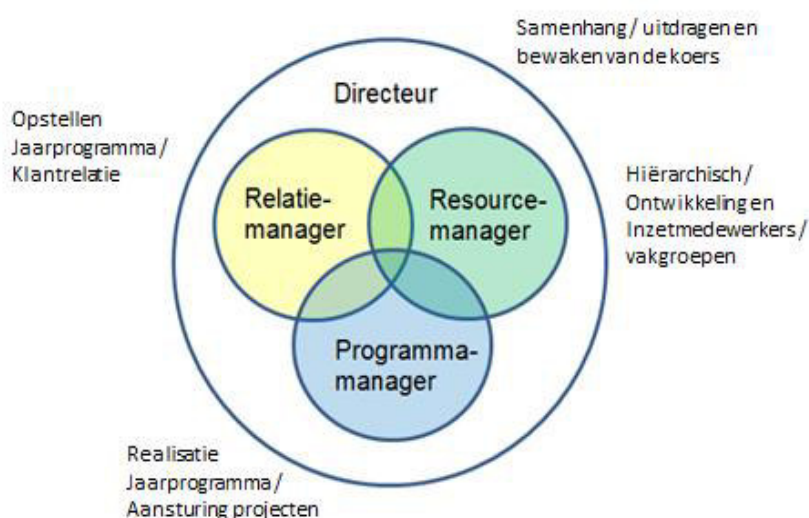
**In het besluit Begroting en Verantwoording zijn zeven verplichte paragrafen opgenomen voor provincies, gemeenten en gemeenschappelijke regelingen. Echter zijn niet alle betreffende zeven paragrafen aan de orde voor Omgevingsdienst Noord-Veluwe. Om deze reden zijn de paragrafen Lokale heffingen, Grondbeleid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

	<b>31-12-2022</b>	<b>31-12-2021</b>
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
<b>Totaal</b>	<b>55,17</b>	<b>45,60</b>

De feitelijke bezetting van de dienst is als volgt:

	<b>31-12-2022</b>	<b>31-12-2021</b>
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
<b>Totaal</b>	<b>42,56</b>	<b>37,70</b>

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<sup>e</sup> kwartaal van 2023 weer volledig inzetbaar is.

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

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<sup>e</sup> 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>					
<b>Lasten</b>					
Directie en resourcemanagement	249	373	622	609	228
Centrale personeelsbudgetten	142	80	223	156	154
Organisatiekosten	989	341	1.329	1.177	896
<b>Totaal Lasten</b>	<b>1.380</b>	<b>794</b>	<b>2.174</b>	<b>1.942</b>	<b>1.278</b>
<b>Baten</b>					
Directie en resourcemanagement	0	0	0	0	0
Centrale personeelsbudgetten	0	0	0	4	21
Organisatiekosten	18	-3	15	21	67
<b>Totaal Baten</b>	<b>18</b>	<b>-3</b>	<b>15</b>	<b>25</b>	<b>88</b>
Reservemutatie	0	0	0	0	0
<b>Totaal generaal</b>	<b>1.362</b>	<b>797</b>	<b>2.159</b>	<b>1.917</b>	<b>1.189</b>

## **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:**

	<b>Vlottende schuld</b>	<b>Vlottende middelen</b>	<b>Netto vlottende schuld + overschot vlottende middelen</b>	<b>Kasgeldlimiet</b>	<b>Ruimte onder kasgeldlimiet</b>
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).

<b>Omschrijving</b>	<b>Begroting na wijziging 2022</b>	<b>Primaire begroting 2022</b>
<i>(bedragen x € 1.000,00)</i>		
<u>Bepaling risicodragende omzet:</u>		
Totaal begrote lasten	7.220	5.291
Onvoorzien	-71	-52
<b>Risicodragende omzet</b>	<b>7.149</b>	<b>5.239</b>
<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
<b>TOTAAL</b>										<b>€ 180.250</b>

### **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:

<b>Naam deelnemer</b>	<b>Begrotings-totaal</b>	<b>Aandeel in exploitatie</b>	<b>Benodigd weerstands-vermogen</b>	<b>Beschikbaar weerstands-vermogen</b>	<b>Risico per deelnemer</b>
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
<b>Totaal</b>	<b>6.656.300</b>	<b>100,0%</b>	<b>90.125</b>	<b>71.000</b>	<b>19.125</b>

### **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:

<b>Kengetal</b>	<b>Uitkomst</b>	<b>Oordeel</b>
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
<b><u>Vaste activa:</u></b>		
<b><i>Materiële vaste activa</i></b>	<b>0</b>	<b>1.238</b>
Vervoersmiddelen	6.190	6.190
Afschrijving vervoersmiddelen	-6.190	-4.952
<b><i>Financiële vaste activa</i></b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Kapitaalverstrekkingen	0	0
Overige langlopende geldleningen u/g	0	0
<b>TOTAAL VASTE ACTIVA</b>	<b>0</b>	<b>1.238</b>
<b><u>Vlottende activa:</u></b>		
<b>Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</b>	<b>1.940.402</b>	<b>1.066.134</b>
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
<b>Liquide middelen</b>	<b>19.995</b>	<b>19.975</b>
Kas-, bank- en giroaldi	19.995	19.975
<b>Overlopende activa</b>	<b>360.956</b>	<b>576.890</b>
Vooruitbetaalde bedragen	20.784	14.182
Nog te ontvangen bedragen	340.172	562.709
<b>TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA</b>	<b>2.321.352</b>	<b>1.663.000</b>
<b>TOTAAL GENERAAL</b>	<b>2.321.352</b>	<b>1.664.238</b>

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



## 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
<b>Materiële vaste activa</b>									
<b>Vervoermiddelen</b>									
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
<b>TOTAAL</b>		<b>€ 1.127.816,80</b>

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
<b>Totaal</b>	<b>360.956</b>	<b>576.890</b>

### 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
<b>Algemene reserve</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Bestemmingsreserves:</b>	<b>210.000</b>	<b>0</b>	<b>194.986</b>	<b>0</b>	<b>15.014</b>
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
<b>Voorzieningen:</b>	<b>0</b>	<b>130.458</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>130.458</b>
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
<b>Totaal</b>	<b>1.101.204</b>	<b>482.518</b>

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<sup>e</sup> 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 m<sup>2</sup> (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
<b>Programma's</b>								
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
<b>Overzichten</b>								
Overhead	1.380	18	2.174	15	1.942	25	1.278	88
Onvoorzien	52		71		68		54	
<b>Totaal</b>	<b>5.291</b>	<b>5.291</b>	<b>7.220</b>	<b>7.010</b>	<b>6.736</b>	<b>7.239</b>	<b>5.241</b>	<b>5.768</b>
<b>Resultaat voor bestemming</b>	<b>0</b>		<b>-210</b>		<b>503</b>		<b>527</b>	
<b>Mutatie reserves</b>								
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
<b>Totaal mutaties reserves</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>210</b>	<b>0</b>	<b>195</b>	<b>0</b>	<b>45</b>
<b>Totaal programma's na mutatie reserves</b>	<b>5.291</b>	<b>5.291</b>	<b>7.220</b>	<b>7.220</b>	<b>6.736</b>	<b>7.434</b>	<b>5.241</b>	<b>5.813</b>
<b>Gerealiseerde resultaat</b>	<b>0</b>		<b>0</b>		<b>698</b>		<b>572</b>	

## 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	
<b>Salariskosten en inhuur personeel</b>			
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
<b>Kosten woon-werkverkeer</b>			
Mede onder invloed van meer thuiswerken zijn de kosten lager dan geraamd.	-4		S
<b>Reis- en verblijfkosten</b>			
Vanwege het in toegenomen mate digitaal vergaderen zijn er minder dienstreizen gemaakt.	-3		S
<b>Personele vergoedingen</b>			
Thuiswerkvergoedingen (conform cao).	1		S
<b>Directe uitvoeringkosten</b>	-3		I
<b>Doorberekende werkzaamheden</b>			
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
<b>Overige afwijkingen, per saldo</b>	-1		I
	3	18	



Programma 2 Toezicht en Handhaving

Omschrijving	Bedragen x € 1000 - = voordeel + = nadeel		I = Incidenteel S = Structureel
	Lasten	Baten	
<b>Salariskosten en inhuur personeel</b>			
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
<b>Woon-werkverkeer</b>			
Mede onder invloed van meer thuiswerken zijn de kosten lager dan geraamd.	-26		S
<b>Reis- en verblijfkosten</b>			
Doordat er meer vanuit huis wordt gewerkt, vinden er ook vaker dienstreizen plaats vanaf huis.	4		S
<b>Personele vergoedingen</b>			
Thuiswerkvergoedingen (conform cao).	5		S
<b>Directe uitvoeringskosten</b>			
In het kader van ondersteuning bij energietransitie is een aantal werkzaamheden uitbesteed. De meerkosten zijn gecompenseerd met aanvullende inkomsten.	9		I
<b>Wpg-audit</b>			
Voor het Gelders Stelsel is een (verplichte) Wpg-audit uitgevoerd onder coördinatie van ODNV. De kosten per OD bedroegen € 4.600.	28	-23	I
<b>Rijkssubsidie boa's domein II</b>			
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
<b>Overige afwijkingen, per saldo</b>	-2	2	I
	-341	-37	

### Programma 3 Advies

Omschrijving	Bedragen x € 1000 - = voordeel + = nadeel		I = Incidenteel S = Structureel
	Lasten	Baten	
<b>Salariskosten en inhuur personeel</b>			
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
<b>Kosten woon-werkverkeer</b>			
Mede onder invloed van meer thuiswerken zijn de kosten lager dan geraamd.	-1		S
<b>Reis- en verblijfkosten</b>			
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
<b>Personele vergoedingen</b>			
Thuiswerkvergoedingen (conform cao).	2		S
<b>Directe uitvoeringskosten</b>			
Uitgaven gemoeid met gebruik van apparatuur	-7		I
<b>Extra werkzaamheden</b>			
Inzet t.b.v. deelnemers die de voorschotbijdrage overstijgt wordt afzonderlijk in rekening gebracht.		-143	I
<b>Overige afwijkingen, per saldo</b>			I
	64	-143	

## Programma 4 Stelseltaken

Omschrijving	Bedragen x € 1000 - = voordeel + = nadeel		I = Incidenteel S = Structureel
	Lasten	Baten	
<b>Stelseltaak BSBm (bestuurlijke StrafBeschikking milieu)</b>			
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
<b>Kosten stelseltaken Gelderse Omgevingsdiensten</b>			
De doorbelasting van kosten voor de uitvoering van stelseltaken door de andere Gelderse omgevingsdiensten is incidenteel voordeliger dan begroot.	-17		I
<b>Overige afwijkingen, per saldo</b>			I
	-30	13	

## Programma 5 Projecten

Omschrijving	Bedragen x € 1000 - = voordeel + = nadeel		I = Incidenteel S = Structureel
	Lasten	Baten	
<b>Vorbereiding nieuwe Omgevingswet</b>			
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
<b>Bodemkwaliteitskaart</b>			
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
<b>IBP Versterking VTH-stelsel</b>			
Het Rijk heeft een specifieke uitkering toegekend voor de inzet om bij te dragen aan versterking van het VTH-stelsel.	24	-24	I
<b>Overige afwijkingen, per saldo</b>			I
	55	-70	

## Overzicht Overhead

Omschrijving	Bedragen x € 1000		I = Incidenteel S = Structureel
	- = voordeel	+ = nadeel	
	Lasten	Baten	
<b>Kostenplaats directeur en resourcemanager</b>			
De personeelskosten waren lager dan geraamd door o.a. meevallende reiskosten.	-19		I
Dotatie aan voorziening arbeidskosten gerelateerde verplichtingen	6		I
<b>Kostenplaats centrale personeelsbudgetten</b>			
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
<b>Kostenplaats organisatiekosten</b>			
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	
<b>Onvoorzien</b>			
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.*

<b>Gegevens 2022</b>	
<b>bedragen x € 1</b>	<b>J.J. Feenstra</b>
<b>Functiegegevens</b>	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
<b>Bezoldiging</b>	
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.
<b>Bezoldiging</b>	<b>€ 145.031,08</b>
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.
<b>Gegevens 2021</b>	
<b>bedragen x € 1</b>	<b>J.J. Feenstra</b>
<b>Functiegegevens</b>	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
<b>Bezoldiging</b>	
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
<b>Bezoldiging</b>	<b>€ 29.389,73</b>

*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*

<b>Gegevens 2022</b>	
<b>TOPFUNCTIONARIS</b>	<b>FUNCTIE</b>
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;
- Nabetaaling 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	
IenW	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	Eenmalige 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	
<b>Vergunningverlening</b>	754.500	-1.123.000	757.956	-1.105.459	-347.504	319.008	11.430	-17.065	0	-17.065	voordelig
<b>Toezicht en handhaving</b>	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
<b>Advies</b>	1.199.800	-1.769.300	1.264.036	-1.912.274	-648.238	562.341	19.389	-66.508	0	-66.508	voordelig
<b>Stelseltaken</b>	161.700	-161.700	131.660	-148.903	-17.243			-17.243	0	-17.243	voordelig
<b>Projecten</b>											
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	
<b>Specificatie mutatie reserves:</b>											
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
<b>Totaal</b>	<b>17.065</b>	<b>596.990</b>	<b>66.508</b>	<b>17.243</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>697.806</b>

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
<b>Totaal</b>	<b>1.058.100</b>	<b>0</b>	<b>1.058.100</b>	<b>100,0%</b>	<b>17.065</b>	<b>1.041.035</b>	<b>1.058.100</b>	<b>17.065</b>

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
<b>Totaal</b>	<b>2.779.900</b>	<b>948.400</b>	<b>3.728.300</b>	<b>100,0%</b>	<b>596.990</b>	<b>3.131.310</b>	<b>3.728.300</b>	<b>596.990</b>

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
<b>Totaal</b>	<b>1.176.600</b>	<b>582.900</b>	<b>1.759.500</b>	<b>100,0%</b>	<b>66.508</b>	<b>1.692.992</b>	<b>1.759.500</b>	<b>66.508</b>

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
<b>Totaal</b>	<b>110.400</b>	<b>0</b>	<b>110.400</b>	<b>100,0%</b>	<b>17.243</b>	<b>93.157</b>	<b>110.400</b>	<b>17.243</b>

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
<b>Totaal</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,0%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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
<b>Totaal</b>	<b>5.125.000</b>	<b>1.531.300</b>	<b>6.656.300</b>	<b>100,0%</b>	<b>0</b>



## **Bijlage 3 Controleverklaring**

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

## Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

**Aan: het Algemeen Bestuur van de gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst Noord-Veluwe**

### A. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2022

#### Ons oordeel

Wij hebben de in de jaarstukken 2022, op de pagina's 35 tot en met 56, opgenomen jaarrekening 2022 van de gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst Noord-Veluwe gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2022 een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2022 als van de activa en passiva van de gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst Noord-Veluwe per 31 december 2022 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).
- zijn de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2022 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de begroting en met de relevante wet- en regelgeving, zoals opgenomen in het normenkader.

De jaarrekening bestaat uit:

- 1 de balans per 31 december 2022;
- 2 het overzicht van baten en lasten over 2022;
- 3 de toelichtingen met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen; en
- 4 De SiSa-bijlage met de verantwoordingsinformatie over specifieke uitkeringen (pagina 56).

#### De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado), de Nota Verwachtingen Accountantscontrole 2022, het door het algemeen bestuur vastgestelde Controleprotocol en het Controleprotocol WNT 2022 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van de gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst Noord-Veluwe zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

#### Informatie ter ondersteuning van ons oordeel

Wij hebben onze controlewerkzaamheden bepaald in het kader van de controle van de jaarrekening als geheel en bij het vormen van ons oordeel hierover. Onderstaande informatie ter ondersteuning

van ons oordeel en onze bevindingen moeten in dat kader worden gezien en niet als afzonderlijke oordelen of conclusies.

### **Materialiteit**

Op basis van onze professionele oordeelsvorming hebben wij de materialiteit voor de jaarrekening als geheel bepaald op € 67.000. De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan reserves, zoals voorgeschreven in artikel 2 lid 1 Bado. Op basis van paragraaf 4 van de Nota Verwachtingen Accountantscontrole 2022 hebben wij bij de controle van de SiSa-bijlage dezelfde materialiteit toegepast als bij de controle van de jaarrekening. In paragraaf 7 van de Nota Verwachtingen Accountantscontrole 2022 zijn tevens een aantal specifieke controle- en rapportagetoleranties opgenomen, die wij hebben toegepast.

Daarbij zijn voor de controle van de in de jaarrekening opgenomen WNT-informatie de materialiteitsvoorschriften gehanteerd zoals vastgelegd in het Controleprotocol WNT 2022. Wij houden ook rekening met afwijkingen en/of mogelijke afwijkingen die naar onze mening voor de gebruikers van de jaarrekening om kwalitatieve redenen materieel zijn, zoals ook bedoeld in artikel 3 Bado.

Wij zijn met het bestuur overeengekomen dat wij aan het bestuur tijdens onze controle geconstateerde afwijkingen boven de € 35.000 rapporteren, alsmede kleinere afwijkingen die naar onze mening om kwalitatieve, SiSa- of WNT-redenen relevant zijn.

### **Controleaanpak frauderisico's**

*Het risico op frauduleuze verslaggeving ten aanzien van de nauwkeurigheid van de verantwoording van baten en lasten van aanvullende activiteiten*

De omgevingsdienst ontvangt naast de vaste bijdragen voor de uit te voeren begrote taken overige bijdragen van het Rijk, provincies en deelnemende gemeenten, al dan niet via vooruitbetalingen. Met de overige bijdragen kan het jaarresultaat beïnvloed worden door de uit deze bijdragen voortvloeiende baten en hiermee samenhangende lasten niet aan de juiste verslaggevingsperiode toe te rekenen, dit met het doel om de realisatie beter aan te laten sluiten bij de begroting.

Wij hebben aandacht besteed aan dit risico door het vaststellen van de opzet en het bestaan van de maatregelen van interne beheersing in de processen voor het opstellen van de begroting, factureren van de bijdrages, het aangaan van inkoopverplichtingen en het autoriseren van de inkoop en het genereren en verwerken van journaalposten, uitgaande van een risico op doorbreking van deze processen.

Voorts hebben wij door middel van data-analyse een analyse uitgevoerd op de wijze waarop de omzet- en kostenboekingen tot stand komen en cijferanalyses uitgevoerd op de afwijkingen tussen de realisatie en de definitieve begroting over het boekjaar. Naar aanleiding hiervan hebben wij detailcontroles uitgevoerd op de bijzonderheden die wij hebben geconstateerd om vast te stellen dat de boekingen zijn gebaseerd op daadwerkelijke bijdragen en lasten in het betreffende boekjaar, door vergelijking van verantwoorde bedragen met informatie over toegekende bedragen, opdrachtovereenkomsten, andere onderliggende informatie (waaronder inkoopfacturen) en ook andere informatie verkregen in de controle, waaronder de programmaverantwoording en rapportages aan de deelnemers. Als onderdeel van onze data-analysewerkzaamheden hebben wij de aansluiting tussen de bankmutaties en de verantwoording hiervan in de financiële administratie vastgesteld, waaronder een aansluiting tussen de ontvangen gelden en de verantwoorde baten en een aansluiting tussen uitgaande gelden en de verantwoorde lasten. Hierbij is ook informatie betrokken uit het volgende boekjaar om door middel van een voortgezette controle op inkoop en betalingen vast te stellen dat lasten in het juiste boekjaar zijn verantwoord.

Uit onze controlewerkzaamheden zijn geen bevindingen voortgekomen die duiden op frauduleuze verslaggeving ten aanzien van de verantwoording van baten en lasten.

*Frauderisico's die leiden tot onrechtmatige lasten*

Als gevolg van tekortkomingen in de administratieve organisatie en interne beheersing in het inkoopproces onderkennen wij het risico dat onrechtmatige facturen in de administratie worden verwerkt en worden betaald. Daarbij zien wij een specifiek onrechtmatigheidsrisico dat Europese aanbestedingsregels bewust niet worden nageleefd.

Wij hebben aandacht besteed aan dit risico door het vaststellen van de opzet en het bestaan van de maatregelen van interne beheersing in de processen met betrekking tot het aangaan van inkoopverplichtingen (waaronder de aanbestedingsprocedure), autoriseren van de inkoop,

autoriseren van en betalingen en het genereren en verwerken van journaalposten, uitgaande van een risico op doorbreking van deze processen.

Voorts hebben wij door middel van data-analyse een analyse uitgevoerd op de wijze waarop bankmutaties en kostenboekingen tot stand komen en cijferanalyses uitgevoerd op de in het boekjaar verantwoorde lasten in vergelijking tot de begroting en voorgaand jaar. Naar aanleiding hiervan hebben wij detailcontroles uitgevoerd op de bijzonderheden die wij hebben geconstateerd om vast te stellen dat boekingen zijn gebaseerd op daadwerkelijke lasten en detailcontroles op bankmutaties gericht op bijzonderheden zoals meerdere namen per bankrekeningnummer, meerdere rekeningnummers per naam en controles op specifieke bankrekeningnummers. Als onderdeel van deze controlewerkzaamheden hebben wij de totale kosten per leverancier beoordeeld over een periode van 4 jaar om de totale omvang van dienstverlening te bepalen en hebben detailcontroles uitgevoerd op onderliggende contracten van kosten boven de aanbestedingsnorm, om te toetsen of aanbesteding (juist) heeft plaatsgevonden.

Uit onze controlewerkzaamheden zijn geen bevindingen voortgekomen die duiden op specifieke aanwijzingen van onrechtmatige lasten als gevolg van fraude.

### **Controleaanpak continuïteit**

Het bestuur heeft de jaarrekening opgemaakt uitgaande van de continuïteit van het geheel van de werkzaamheden voor de periode van twaalf maanden vanaf de datum van opmaken van de jaarrekening.

Omgevingsdienst Noord-Veluwe betreft een gemeenschappelijke regeling waarin de deelnemers, bestaande uit de deelnemende gemeenten en de provincie Gelderland, samenwerken ten behoeve van specifieke taken. De gemeenschappelijke regeling is bij wet opgericht en in artikel 10 lid 6 hiervan is geregeld dat de deelnemers te allen tijde zullen zorgdragen dat het openbaar lichaam over voldoende middelen beschikt om aan al zijn verplichtingen te voldoen.

De deelnemers kunnen individueel uittreden of de gemeenschappelijk regeling kan worden opgeheven. In beide situaties zijn deelnemers individueel of gezamenlijk verantwoordelijk voor de financiële gevolgen van deze rechtshandelingen.

### **Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd**

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2022 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

## **B. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen andere informatie**

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvatten de jaarstukken het jaarverslag, bestaande uit een voorwoord, behandeling van ontwikkelingen en financiën, de programmaverantwoording en verplichte paragrafen, alsmede bijlagen.

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

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

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

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

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

## **C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening**

### **Verantwoordelijkheden van het dagelijks bestuur voor de jaarrekening**

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

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

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

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het dagelijks bestuur afwegen of de Gemeenschappelijk Regeling in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het dagelijks bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het dagelijks bestuur het voornemen heeft om de Gemeenschappelijk Regeling te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het dagelijks bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de Gemeenschappelijk Regeling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

### **Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening**

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Bado, de Nota verwachtingen accountantscontrole 2022, het controleprotocol vastgesteld door het algemeen bestuur, het controleprotocol WNT 2022, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

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

- het evalueren of de jaarrekening de onderliggende transacties en gebeurtenissen zonder materiële afwijkingen weergeeft.

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

Elst, 24 maart 2023

De Jong & Laan Controle B.V.

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

## 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:

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



**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**



Retouradres: Postbus 271, 3840 AG HARDERWIJK

Aan:  
Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties  
t.a.v. H.G.J. Bruins Slot, Minister  
Postbus 20011  
2500 EA Den Haag

*De enige toegestane aanlevering is uploaden via het portal van het CBS. Een (schriftelijke) kopie of een e-mail van de aangeleverde informatie of de aanbiedingsbrief van het dagelijks bestuur aan de minister van BZK, het CBS of de toezichthouder (in geval van gemeenten en provincies) is niet nodig en wordt door het ministerie van BZK of het CBS niet behandeld.*

Onderwerp  
Verantwoording specifieke uitkeringen 2022

Datum  
29 juni 2023

Pagina  
1 van 1

Ons kenmerk  
Z-22-210707

Uw kenmerk  
050781

Behandeld door  
G.J. Koops

Bijlagen  
4

Geachte Minister van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties,

Hierbij treft u de verantwoording over de specifieke uitkeringen van 2022. De verantwoording bestaat uit de jaarstukken, zijnde de jaarrekening en het jaarverslag als bedoeld in artikel 17a, eerste lid, onderdeel a van de Financiële-verhoudingswet, en de accountantsverklaring en het verslag van bevindingen als bedoeld in artikel 17a, eerste lid, onderdeel b van de Financiële-verhoudingswet.

De aangeleverde Excel-bestanden zijn inhoudelijk gelijk aan de SiSa-bijlage, zoals opgenomen in de jaarrekening en aan de tabel met fouten en onzekerheden in het verslag van bevindingen van de accountant. De jaarstukken zijn op 29 juni 2023 door het algemeen bestuur van de gemeenschappelijke regeling vastgesteld.

Met vriendelijke groet,

Dagelijks Bestuur van de Omgevingsdienst Noord-Veluwe,

S. Nienhuis,  
Voorzitter

J.J. Feenstra,  
Secretaris



Het Algemeen Bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling  
Omgevingsdienst Noord-Veluwe,

in vergadering bijeen op 29 juni 2023,

gelezen het voorstel van het Dagelijks bestuur d.d. 15 juni 2023,

besluit

- 1) Kennis te nemen van de door gemeente Ermelo en provincie Gelderland ingediende zienswijzen;
- 2) De hiervoor genoemde indieners van zienswijzen per bijgaande brief informeren over de wijze waarop de betreffende zienswijzen zijn betrokken bij uw besluitvorming;
- 3) Rekening gehouden met het voorgaande, over te gaan tot definitieve vaststelling van de genoemde begrotingswijziging.

Algemeen bestuur Omgevingsdienst Noord-Veluwe,

S. Nienhuis,  
Voorzitter

J.J. Feenstra  
Secretaris



Onderwerp	Vaststelling begrotingswijziging 2023 nr. 2.
Zaaknummer	Z-23-210817
Datum advies	5 juni 2023
Auteur	G.J. Koops
Portefeuillehouder	B. Engberts

Procedure	J/N	Datum
CT		
OGO		
OAF	J	30-05-2023
Portefeuilleoverleg		
DB	J	15-06-2023
AB	J	29-06-2023

	J/N	
GO	N	
OR	N	
Openbaar	J	
Communicatie	N	
Begrotingswijziging	J	
Bijlagen	J	5

Route parafering	Paraaf	Datum
HRM-adviseur		
Financieel controller		
Directeur		
Voorzitter		

## Voorstel/beslispunten

- 1) Kennis te nemen van de door gemeente Ermelo en provincie Gelderland ingediende zienswijzen;
- 2) De hiervoor genoemde indieners van zienswijzen per bijgaande brief informeren over de wijze waarop de betreffende zienswijzen zijn betrokken bij uw besluitvorming;
- 3) Rekening gehouden met het voorgaande, over te gaan tot definitieve vaststelling van de genoemde begrotingswijziging.

## Besluit d.d.

--



## **Samenvatting**

Voor noodzakelijk geachte begrotingsmutaties t.b.v. boekjaar 2023 is een ontwerp-begrotingswijziging opgesteld en voorgelegd aan de deelnemers. Nu de zienswijzenperiode is afgelopen wordt het AB gevraagd over te gaan tot besluitvorming.

## **Inleiding**

In de AB-vergadering van 30 maart 2023 is kennis genomen van de ontwerp 2<sup>e</sup> begrotingswijziging 2023. De betreffende ontwerp-begrotingswijziging is op 16 maart 2023 aan de deelnemers toegezonden om hen in de gelegenheid te stellen hierop uiterlijk 8 juni 2023 een zienswijze kenbaar te maken. Zowel Gemeente Ermelo en Provincie Gelderland hebben een zienswijze van algemene aard ingediend. In de bij dit advies gevoegde conceptbrieven is een reactie op de betreffende zienswijzen geformuleerd en aangegeven op welke wijze de inhoud daarvan bij de advisering en besluitvorming is betrokken.

## **Beoogd effect**

Vaststelling van de Begrotingswijziging 2023 nr. 2.

## **Argumenten**

Kortheidshalve wordt verwezen naar de bijgevoegde conceptbrieven ter antwoord op de ingediende zienswijzen.

## **Kanttekeningen**

-

## **Uitvoering – aanpak, planning**

-

## **Communicatie**

De gemeente Ermelo en provincie Gelderland per brief informeren over uw reactie op de door hen ingediende zienswijze.

## **Personele consequenties**

De wijziging heeft grotendeels betrekking op beschikbaarstelling van de voor door deelnemers gewenste uitvoering benodigde uren. De in dit kader benodigde capaciteit zal worden aangetrokken.

## **Financiële consequenties**

Conform de specificatie in de onderhavige begrotingswijziging.

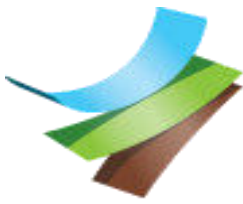
## **Evaluatie**

-



**Bijlagen**

1. Begrotingswijziging 2023 nr. 2
2. Zienswijze gemeente Ermelo
3. Advies / concept reactie AB op zienswijze gemeente Ermelo
4. Zienswijze provincie Gelderland
5. Advies / concept reactie AB op zienswijze provincie Gelderland



## **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:

<b>TOTAAL BEGROTING</b>			
	Raming vóór wijziging	Mutatie	Raming ná wijziging
<b>Lasten</b>			
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
<b>Totaal mutaties lasten</b>	<b>6.538.600</b>	<b>1.869.500</b>	<b>8.408.100</b>
<b>Baten</b>			
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
<b>Totaal mutaties baten</b>	<b>-6.538.600</b>	<b>-1.453.800</b>	<b>-7.992.400</b>
<b>Mutatie reserves</b>	<b>0</b>	<b>-415.700</b>	<b>-415.700</b>
<b>Saldo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

<b>Totaal bijdragen deelnemers</b>			
	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 Hatterem	-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
<b>TOTAAL</b>	<b>-6.360.500</b>	<b>-1.255.300</b>	<b>-7.615.800</b>

### Weergave gevolgen begroting op programmaniveau:

<b>Programma 1 Vergunningverlening</b>	Begroting vóór wijziging	Mutatie	Begroting ná wijziging
<b>Lasten</b>			
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
<b>Totaal mutaties lasten</b>	<b>717.800</b>	<b>251.300</b>	<b>969.100</b>
<b>Baten</b>			
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
<b>Totaal mutaties baten</b>	<b>-990.500</b>	<b>-117.100</b>	<b>-1.107.600</b>
<b>Mutatie reserves</b>	<b>0</b>	<b>-199.000</b>	<b>-199.000</b>
<b>Saldo</b>	<b>-272.700</b>	<b>-64.800</b>	<b>-337.500</b>

<b>Programma 2 Toezicht en Handhaving</b>			
	Begroting vóór wijziging	Mutatie	Begroting ná wijziging
<b>Lasten</b>			
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
<b>Totaal mutaties lasten</b>	<b>2.645.700</b>	<b>222.200</b>	<b>2.867.900</b>
<b>Baten</b>			
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
<b>Totaal mutaties baten</b>	<b>-3.638.300</b>	<b>-561.400</b>	<b>-4.199.700</b>
<b>Mutatie reserves</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Saldo</b>	<b>-992.600</b>	<b>-339.200</b>	<b>-1.331.800</b>

<b>Programma 3 Advies</b>			
	Begroting vóór wijziging	Mutatie	Begroting ná wijziging
<b>Lasten</b>			
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
<b>Totaal mutaties lasten</b>	<b>1.262.900</b>	<b>488.500</b>	<b>1.751.400</b>
<b>Baten</b>			
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
<b>Totaal mutaties baten</b>	<b>-1.737.300</b>	<b>-775.300</b>	<b>-2.512.600</b>
<b>Mutatie reserves</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Saldo</b>	<b>-474.400</b>	<b>-286.800</b>	<b>-761.200</b>

<b>Programma 4 Stelseltaken</b>	Begroting vóór wijziging	Mutatie	Begroting ná wijziging
<b>Lasten</b>			
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
<b>Totaal mutaties lasten</b>	<b>157.400</b>	<b>0</b>	<b>157.400</b>
<b>Baten</b>			
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
<b>Totaal mutaties baten</b>	<b>-157.400</b>	<b>0</b>	<b>-157.400</b>
<b>Mutatie reserves</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Saldo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

<b>Overzicht overhead</b>	Begroting vóór wijziging	Mutatie	Begroting ná wijziging
<b>Lasten</b>			
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
<b>Totaal mutaties lasten</b>	<b>1.689.800</b>	<b>710.500</b>	<b>2.400.300</b>
<b>Baten</b>			
Vergoeding overheadkosten uit stelseltaak	-15.100	0	-15.100
<b>Totaal mutaties baten</b>	<b>-15.100</b>	<b>0</b>	<b>-15.100</b>
<b>Mutatie reserves</b>	<b>0</b>	<b>-19.700</b>	<b>-19.700</b>
<b>Saldo</b>	<b>1.674.700</b>	<b>690.800</b>	<b>2.365.500</b>

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

## 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</i>		
	Basisuren	+ Stikstof	TOTAAL	Overdracht	TOTAAL	Aandeel
	2023	m.i.v. 2023	regulier	bodemtaken	generaal	%
<b>Programma 3 Advies</b>	<b>17.650</b>	<b>840</b>	<b>18.490</b>	<b>4.064</b>	<b>22.554</b>	<b>100,0%</b>
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%



Leden van het Dagelijks Bestuur  
Omgevingsdienst Noord Veluwe  
Postbus 271  
3840 AG Harderwijk

Raadhuisplein 2  
Postbus 500  
3850 AM Ermelo  
t 0341 56 73 21  
f 085 110 8515  
e gemeente@ermelo.nl  
i www.ermelo.nl  
NL92 BNGH 0285 0024 49

datum 26 mei 2023  
onderwerp Zienswijze Programmabegroting 2024-2027 ODNV en tweede begrotingswijziging 2023  
onze ref. 02330000163747  
zaaknr. 02330000049473  
behandeld door mevrouw T.M. Aalbers-Looijenga  
telefoon direct 0341 56 73 57

Geachte leden van het Dagelijks Bestuur van de Omgevingsdienst Noord-Veluwe,

Wij dienen hierbij een zienswijze in op de Programmabegroting 2024-2027 ODNV en tweede begrotingswijziging 2023.

Met het oog op de voorgenomen fusie met OVIJ per 1 januari 2024 draagt de begroting van ODNV als zelfstandige dienst een tijdelijk karakter, in afwachting van de nadere uitwerking en invulling die gegeven zal worden aan het fusieproces. Wij hebben over de begroting dan ook voor nu geen nadere opmerkingen.

Wat betreft de tweede begrotingswijziging 2023: daar stemmen wij mee in. Wel willen we u daarbij nadrukkelijk de volgende opmerking meegeven. Het is voor ons als gemeenteraad lastig te sturen op de financiën van een verbonden partij, zeker als er elk jaar ook weer begrotingswijzigingen aangeboden worden bovenop de begroting. Bij OVIJ is er nog nooit een begrotingswijziging nodig geweest. Wij hopen dan ook uit te kunnen zien naar een gefuseerde ODVeluwe vanaf januari 2024, waar ook geen begrotingswijzigingen nodig zijn. Zeker als wij lezen bij deze begrotingswijziging dat ODNV als ambitie had om op dit moment een integrale actualisatie voor 2023 voor te kunnen leggen, maar dat dit niet gelukt is. Het is dus mogelijk dat er dit jaar nog een aanvullende wijziging nodig zal zijn. Wij kunnen daar als gemeenteraad niet op acteren. Wij verwachten dan ook van u dat u uw uiterste best zult doen om te voorkomen dat er nog een begrotingswijziging opgesteld zal moeten worden dit jaar.

We wensen u ten slotte een goede voorbereiding op de fusie,

De raad van de gemeente Ermelo,  
D. Berends,  
griffier,

P.J.T. van Daalen,  
voorzitter,





Retouradres: Postbus 271, 3840 AG HARDERWIJK

Aan de raad van gemeente Ermelo

Onderwerp  
Zienswijze op 2<sup>e</sup> Begrotingswijziging 2023

Geachte raadsleden,

In het kader van de behandeling van de 2<sup>e</sup> Begrotingswijziging 2023 van Omgevingsdienst Noord-Veluwe, heeft u gebruik gemaakt van de gelegenheid om uw zienswijze kenbaar te maken. Met deze brief informeren wij u over hoe wij uw zienswijze hebben betrokken bij de verdere besluitvorming.

Aangezien uw zienswijze zich niet richtte tegen de inhoud van de begrotingswijziging zelf, maar meer specifiek was gericht op procedurele aspecten daarvan, zijn wij op 29 juni jl. overgegaan tot vaststelling van de betreffende begrotingswijziging.

Uiteraard gaan wij graag nog in op de procedurele aspecten die u in uw zienswijzen aan de orde stelt en de wens die daarin doorklinkt.

Het bestuur en de directie van ODNV streven er vanzelfsprekend naar om binnen de kaders van de vastgestelde begroting te handelen. Niet altijd heeft ODNV hier daadwerkelijk zelf algehele invloed op. Een voorbeeld is als deelnemers verzoeken voor taakmutatie indienen, zich bijzondere omstandigheden voordoen of de noodzaak bestaat om in te spelen op ontwikkelingen.

In situaties van verwachte afwijking van de vastgestelde begroting, is het vanuit oogpunt van rechtmatigheid en (sturing op) het presteren van de organisatie wenselijk dat het Algemeen Bestuur -zo mogelijk- tijdig beslist over bijstelling van de kaders. Dit verdient in algemene zin de voorkeur boven goedkeuring achteraf. De financiële verordening schrijft ook voor dat het dagelijks bestuur een voorstel doet voor wijziging van het budget/krediet dan wel het beleid. Of het daadwerkelijk nodig en (nog) mogelijk is om een begrotingswijziging vast te stellen, is afhankelijk van meerdere factoren. Deze factoren zijn o.a. de invloed op de vereiste deelnemersbijdragen, de verplichting om gelegenheid te geven tot het indienen van zienswijzen (met de bijbehorende termijnen) en de bestuurlijke planning.

Afgezien van de hiervoor beschreven algemene context en procedurele vereisten, wordt de door u geuite behoefte van de zijde van ODNV herkend en erkend. ODNV spant zich daarom ook altijd in voor een tijdige ambtelijke afstemming met de deelnemers, met als doel dat er voldoende gelegenheid is om het bestuurlijke traject tijdig te doorlopen.

Verzenddatum  
[datum]

Pagina  
1 van 2

Ons kenmerk  
Z-23-210817

Uw kenmerk  
02330000163747

Behandeld door  
G.J. Koops

Afschrift aan  
-

Bijlagen  
-

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

T 0341 – 474 300  
F 0341 – 474 499  
E info@odnv.nl  
www.odnv.nl

**KvK 56563744**

## Omgevingsdienst Noord-Veluwe

Dit is bijvoorbeeld mede aanleiding geweest om het gesprek over het jaarprogramma 2024 al vroegtijdig in 2023 op te starten. Dat stelt ons in staat indien de vraag van deelnemers hier aanleiding toe geeft voor het aanbreken van uitvoeringsjaar 2024 een begrotingswijziging aan u voor te leggen.

Verzenddatum

Pagina  
2 van 2

Ons kenmerk  
Z-23-210817

Graag nemen wij de door u meegegeven ambitie mee in de verdere inrichting van de ambtelijke en bestuurlijke processen van OD Veluwe. Vanzelfsprekend hebben we elkaar daar als afzonderlijke partijen bij nodig en wij zien dan ook graag uit naar een goede samenwerking, zowel bestuurlijk als ambtelijk.

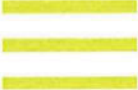

Namens het algemeen bestuur van Omgevingsdienst Noord-Veluwe,

De voorzitter,

De secretaris,

De heer S. Nienhuis

De heer J.J. Feenstra



Omgevingsdienst Noord-Veluwe  
T.a.v. het Dagelijks Bestuur  
Oosteinde 17  
3842 DR HARDERWIJK

**Datum**

5 juni 2023

**Zaaknummer**

2021-006411

**Onderwerp**

Zienswijze jaarstukken 2022,  
begrotingswijziging 2023 en begroting  
2024 ODNV

**Inlichtingen bij**

Sjoerd de Jong  
026 359 8126  
[post@gelderland.nl](mailto:post@gelderland.nl)

**Blad**

1 van 3

Geacht bestuur,

Met deze brief informeren wij u over het besluit dat Provinciale Staten van Gelderland in zijn vergadering van 31 mei 2023 genomen heeft ten aanzien van het voorstel van Gedeputeerde Staten betreffende de jaarstukken 2022, de begrotingswijziging 2023 en de begroting 2024 van de Omgevingsdienst Noord-Veluwe.

Gedeputeerde Staten hebben aan Provinciale Staten voorgesteld om uw jaarstukken 2022 voor kennisgeving aan te nemen. Verder hebben Gedeputeerde Staten aan Provinciale Staten voorgesteld om een algemene zienswijze ten aanzien van de begrotingsstukken van de Gelderse omgevingsdiensten bij de dagelijkse besturen van deze diensten naar voren te brengen (voor deze zienswijze zie de bijlage) en het besluit over de goedkeuring van (de verhoging) de bijdragen van de provincie aan de omgevingsdiensten in 2023 en 2024 over te laten aan het nieuwe college van Gedeputeerde Staten. Provinciale Staten zijn op 31 mei jongstleden unaniem akkoord gegaan met de bovengenoemde voorstellen.

Voor de Statenbrieven (inclusief bijlagen) bij de jaarstukken 2022, begrotingswijzigingen 2023 en begrotingen 2024 van de Gelderse omgevingsdiensten verwijs ik u naar de website van de Provinciale Staten van Gelderland (zie de vergaderkalender, 31 mei 2023, de agendapunten 11 en 14).

Markt 11 | 6811 CG Arnhem  
Postbus 9090 | 6800 GX Arnhem

026 359 99 99  
[post@gelderland.nl](mailto:post@gelderland.nl)  
[www.gelderland.nl](http://www.gelderland.nl)

BNG Bank Den Haag  
NL74BNGH0285010824  
BIC-code BNG Bank: BNGHNL2G

Btw-nummer: NL001825100.B03  
KvK-nummer: 51468751

---



---

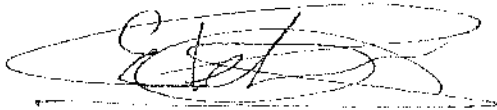
Datum  
5 juni 2023

Zaaknummer  
2021-006411

Blad  
2 van 3

Mocht u nog vragen hebben over het genomen besluit dan kunt u contact opnemen met Sjoerd de Jong van de Provincie Gelderland, tel. 06-52802370 of per mail [s.de.jong1@gelderland.nl](mailto:s.de.jong1@gelderland.nl).

Met vriendelijke groet,  
namens Gedeputeerde Staten van Gelderland,



Eric Peters  
Teammanager Financieel Beleid

Datum  
5 juni 2023

Zaaknummer  
2021-006411

Blad  
3 van 3

## Bijlage

### *Algemene zienswijze*

Wij hebben ten aanzien van de begrotingsstukken die nu voorliggen, uitgezonderd die van de ODRN, geen specifieke aandachtspunten en/of opmerkingen, maar wij constateren wel dat deze documenten nog voor een groot deel gebaseerd zijn op de huidige situatie, het huidige Gelderse stelsel. Zoals u weet loopt er momenteel een traject naar de versterking van het Gelders stelsel. Tegelijkertijd loopt er een landelijk traject naar de versterking van het VTH-stelsel (dit traject is opgestart naar aanleiding van de aanbevelingen van de Commissie Van Aartsen).

De uitkomsten en acties die voortvloeien uit deze trajecten nemen wij uiterst serieus en wij hopen en verwachten dat die een (gedeeltelijke) oplossing bieden voor de gesignaleerde knelpunten. De begrotingswijzigingen 2023 en de begrotingen 2024 van de Gelderse omgevingsdiensten leiden per saldo tot een forse verhoging van onze bijdragen aan deze omgevingsdiensten in 2023 en 2024 en resulteren in deze jaren in een tekort op het budget waaruit de bijdragen gedekt moeten worden. Wij kunnen daarom in dit stadium, met het oog op de aanstaande collegewissel, niet akkoord gaan met de bovengenoemde verhogingen. Het nieuwe college en de Staten zullen hierin t.z.t. hun eigen afweging moeten maken en met u in gesprek gaan over welke mogelijkheden er zijn, waarbij ook de reikwijdte van onze opdracht aan de omgevingsdienst onderdeel is van deze afweging.



# Omgevingsdienst Noord-Veluwe

Retouradres: Postbus 271, 3840 AG HARDERWIJK

Aan de Provinciale Staten van provincie Gelderland

Onderwerp  
Zienswijze op de 2<sup>e</sup> Begrotingswijziging 2023

Geachte leden van de Provinciale Staten,

In het kader van de behandeling van de 2<sup>e</sup> Begrotingswijziging 2023 van Omgevingsdienst Noord-Veluwe, heeft u gebruik gemaakt van de gelegenheid om uw zienswijze kenbaar te maken. Met deze brief informeren wij u over hoe wij uw zienswijze hebben betrokken bij de verdere besluitvorming.

In uw zienswijze geeft u aan dat de begrotingswijziging 2023 en de begroting 2024 leiden tot een verhoging van uw bijdrage aan de omgevingsdienst in 2023 en 2024, waar u in afwachting van de collegewissel als gevolg van de provinciale staten verkiezingen op dit moment niet mee akkoord kunt gaan. U geeft aan dat het nieuwe college van Gedeputeerde Staten en de Provinciale Staten hierin t.z.t. hun eigen afweging moeten maken en met ons in gesprek gaan over welke mogelijkheden er zijn, waarbij ook de reikwijdte van uw opdracht aan de omgevingsdienst onderdeel is van deze afweging.

Bij de behandeling van het voorstel tot definitieve besluitvorming op de beide documenten waar uw zienswijze op is gericht, hebben wij uw zienswijze als volgt meegewogen:

Wij constateren dat door geen van de deelnemers in onze gemeenschappelijke regeling specifieke punten zijn aangedragen die vanwege bezwaren buiten de benodigde besluitvorming zouden moeten worden gehouden. Gegeven de financieringsafspraken met de gezamenlijke deelnemers is het evenmin mogelijk om specifiek het deel dat betrekking zou hebben op één van de deelnemers buiten de besluitvorming te laten zónder ook de financiële belangen van andere deelnemers te beïnvloeden. In dit licht constateren wij ook dat het relatieve aandeel van de provincie 2,3% bedraagt van de totaal begrote bijdragen, wat tevens inhoudt dat 97,7% van de op grond van de voorgestelde begroting benodigde bijdragen door de overige deelnemers wordt ingebracht.

De begrotingswijziging betreft in hoofdzaak de financiële vertaling van opgaven die de deelnemers aan ODNV hebben verstrekt, o.a. ter uitvoering van hun wettelijke taken, waarbij een substantieel deel van deze voorgestelde wijziging ziet op voorbereiding op wettelijke wijzigingen die ook betrekking hebben op een gewijzigde verhouding tussen de provincie en de omgevingsdienst. Daarnaast bevat de wijziging onvermijdelijke uitgaven die nodig zijn voor de continuïteit van de dienstverlening.

Verzenddatum  
[datum]

Pagina  
1 van 2

Ons kenmerk  
Z-23-210817

Uw kenmerk  
2021-006411

Behandeld door  
G.J. Koops

Afschrift aan  
-

Bijlagen  
-

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

T 0341 – 474 300  
F 0341 – 474 499  
E info@odnv.nl  
www.odnv.nl

Vanuit het oogpunt van sturing van en door de organisatie is het wenselijk dat wij als algemeen bestuur op korte termijn duidelijkheid verschaffen inzake de voorgestelde wijziging.

Verzenddatum

Wij constateren tevens dat uw zienswijze gericht is tegen de begrotingswijzigingen 2023 van de Gelderse Omgevingsdiensten in het algemeen. Aangezien uw zienswijze zich niet richt op een specifiek aspect van de begroting en begrotingswijziging betreffende ODNV, is het voor ons niet mogelijk om een deel van de betreffende stukken dat voor u aanleiding is om uw instemming te onthouden nader te beschouwen of bij de besluitvorming uit te zonderen van vaststelling.

Pagina  
2 van 2

Ons kenmerk  
Z-23-210817

Gegeven het feit dat er geen inhoudelijke bezwaren zijn geuit die zich tegen vaststelling van de genoemde stukken verzetten, zijn wij tijdens onze vergadering van 29 juni jl. op grond van meerderheid van stemmen overgegaan tot definitieve vaststelling van de beide documenten.

In het slot van uw zienswijze geeft u aan dat ook de reikwijdte van uw opdracht aan de omgevingsdienst onderdeel is van de afweging die het nieuwe college van Gedeputeerde Staten en de Provinciale Staten dienen te maken. Wij zijn met u van mening dat de landelijke ontwikkelingen in het VTH-stelsel naar verwachting van invloed zijn op de wijze waarop de dienstverlening van de omgevingsdiensten wordt vormgegeven. Mede in dat licht staan wij vanzelfsprekend open voor een nader gesprek over de mate waarin en de wijze waarop de provincie Gelderland participeert in onze gemeenschappelijke regeling.

Namens het algemeen bestuur van Omgevingsdienst Noord-Veluwe,

De voorzitter,

De secretaris,

De heer S. Nienhuis

De heer J.J. Feenstra



Het Algemeen Bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling  
Omgevingsdienst Noord-Veluwe,

in vergadering bijeen op 29 juni 2023,

gelezen het voorstel van het Dagelijks bestuur d.d. 15 juni 2023,

besluit

- 1) Kennis te nemen van de door provincie Gelderland ingediende zienswijze;
- 2) De provincie Gelderland per bijgaande brief informeren over de wijze waarop de betreffende zienswijze is betrokken bij uw besluitvorming;
- 3) Rekening gehouden met het voorgaande, over te gaan tot definitieve vaststelling van de genoemde Programmabegroting 2024-2027.

Algemeen bestuur Omgevingsdienst Noord-Veluwe,

S. Nienhuis,  
Voorzitter

J.J. Feenstra  
Secretaris





Onderwerp	Vaststelling Programma- begroting 2024-2027
Zaaknummer	Z-22-210727
Datum advies	5 juni 2023
Auteur	G.J. Koops
Portefeuillehouder	B. Engberts

Procedure	J/N	Datum
CT		
OGO		
OAF	J	30-05-2023
Portefeuilleoverleg		
DB	J	15-06-2023
AB	J	29-06-2023

	J/N	
GO	N	
OR	N	
Openbaar	J	
Communicatie	N	
Begrotingswijziging	J	
Bijlagen	J	3

Route parafering	Paraaf	Datum
HRM-adviseur		
Financieel controller		
Directeur		
Voorzitter		

### Voorstel/beslispunten

- 1) Kennis te nemen van de door provincie Gelderland ingediende zienswijze;
- 2) De provincie Gelderland per bijgaande brief informeren over de wijze waarop de betreffende zienswijze is betrokken bij uw besluitvorming;
- 3) Rekening gehouden met het voorgaande, over te gaan tot definitieve vaststelling van de genoemde Programmabegroting 2024-2027.

### Besluit d.d.

--



## **Samenvatting**

De ontwerp-Programmabegroting 2024-2027 is op 16 maart jl. aan de colleges en staten toegezonden voor het indienen van zienswijzen met het verzoek om eventuele zienswijzen uiterlijk 8 juni kenbaar te maken.

Nu de zienswijzenperiode is afgelopen wordt het AB gevraagd over te gaan tot besluitvorming.

## **Inleiding**

In de AB-vergadering van 30 maart 2023 is kennis genomen van de ontwerp-Programmabegroting 2024-2027. Deze is op 16 maart 2023 aan de deelnemers toegezonden om hen in de gelegenheid te stellen hierop uiterlijk 8 juni 2023 een zienswijze kenbaar te maken. Provincie Gelderland heeft hierop een zienswijze van algemene aard ingediend. In de bij dit advies gevoegde conceptbrief is een reactie op de betreffende zienswijze geformuleerd en aangegeven op welke wijze de inhoud daarvan bij de advisering en besluitvorming is betrokken.

## **Beoogd effect**

Vaststelling van de Programmabegroting 2024-2027 en tijdige indiening hiervan bij de toezichthouder.

## **Argumenten**

Kortheidshalve wordt verwezen naar de bijgevoegde conceptbrieven ter antwoord op de ingediende zienswijzen.

## **Kanttekeningen**

-

## **Uitvoering – aanpak, planning**

De vastgestelde Programmabegroting 2024-2027 dient uiterlijk 15 september te zijn ingediend bij de toezichthouder.

## **Communicatie**

De deelnemers ODNV per brief informeren over uw reactie op de ingediende zienswijzen.

De Programmabegroting 2024-2027 zal op de voorgeschreven wijze worden ingediend bij het Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties.

## **Personele consequenties**

-

## **Financiële consequenties**

Conform de specificatie in de onderhavige begroting.

## **Evaluatie**

-



## **Bijlagen**

1. Programmabegroting 2024-2027
2. Zienswijze provincie Gelderland
3. Advies / concept reactie AB op zienswijze provincie Gelderland



Omgevingsdienst  
**Noord-Veluwe**

# Programmabegroting 2024-2027

## Inhoudsopgave

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

## 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.

## 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
<b>Programmaplan</b>			
Programma 1 Vergunningverlening	-1.220.700	840.000	-380.700
<b>Overzichten</b>			
Algemene dekkingsmiddelen	0	0	0
Overhead	0	367.700	367.700
Heffing Vennootschapsbelasting	0	0	0
Bedrag onvoorzien	0	13.000	13.000
<b>saldo van baten en lasten</b>	-1.220.700	1.220.700	0
Toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves	0	0	0
<b>Resultaat</b>	-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
<b>Programmaplan</b>			
Programma 2 Toezicht en Handhaving	-4.224.500	2.923.600	-1.300.900
<b>Overzichten</b>			
Algemene dekkingsmiddelen	0	0	0
Overhead	0	1.257.900	1.257.900
Heffing Vennootschapsbelasting	0	0	0
Bedrag onvoorzien	0	43.000	43.000
<b>saldo van baten en lasten</b>	<b>-4.224.500</b>	<b>4.224.500</b>	<b>0</b>
Toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves	0	0	0
<b>Resultaat</b>	<b>-4.224.500</b>	<b>4.224.500</b>	<b>0</b>

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:

<b>Berekening aandeel per deelnemer</b>		
	TOTAAL uren	Aandeel %
<b>Programma 3 Advies</b>	<b>18.260</b>	<b>100,0%</b>
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?

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

<b>Overzicht baten en lasten Programma 4 Stelseltaken</b>	2024		
	Baten	Lasten	Saldo
<b>Programmaplan</b>			
Programma 4 Stelseltaken	-165.900	165.900	0
<b>Overzichten</b>			
Algemene dekkingsmiddelen	0	0	0
Overhead	0	0	0
Heffing Vennootschapsbelasting	0	0	0
Bedrag onvoorzien	0	0	0
<b>saldo van baten en lasten</b>	-165.900	165.900	0
Toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves	0	0	0
<b>Resultaat</b>	-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
<b>Programmaplan</b>			
Programma 5 Projecten	0	0	0
<b>Overzichten</b>			
Algemene dekkingsmiddelen	0	0	0
Overhead	0	0	0
Heffing Vennootschapsbelasting	0	0	0
Bedrag onvoorzien	0	0	0
<b>saldo van baten en lasten</b>	0	0	0
Toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves	0	0	0
<b>Resultaat</b>	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

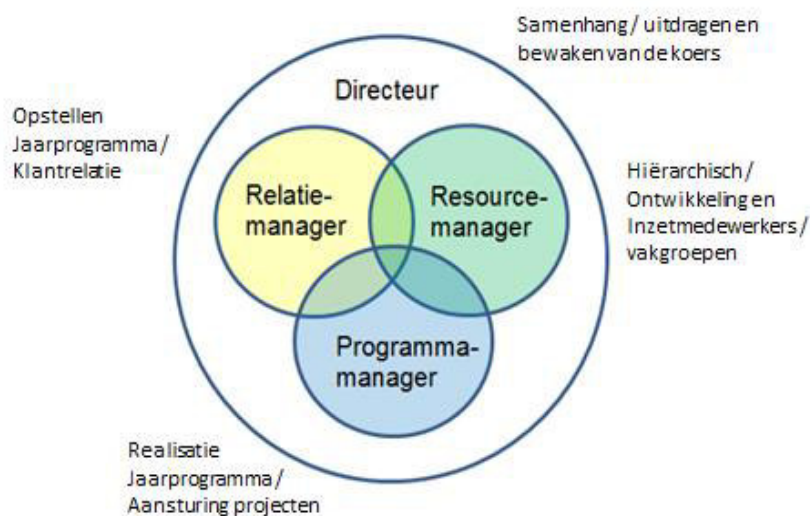
In het besluit Begroting en Verantwoording zijn zeven verplichte paragrafen opgenomen voor provincies, gemeenten en gemeenschappelijke regelingen. Deze zijn niet allemaal relevant voor de Omgevingsdienst Noord-Veluwe. Om die reden zijn de paragrafen Lokale heffingen, Grondbeleid en Verbonden partijen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

## 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
<b>Totaal</b>	<b>63,04</b>	<b>55,17</b>

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
<b>Totaal</b>	<b>42,56</b>	<b>37,70</b>

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
<b>Lasten</b>						
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
<b>Totaal Lasten</b>	<b>1.932</b>	<b>1.690</b>	<b>2.253</b>	<b>2.346</b>	<b>2.441</b>	<b>2.538</b>
<b>Baten</b>						
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
<b>Totaal Baten</b>	<b>20</b>	<b>15</b>	<b>20</b>	<b>20</b>	<b>20</b>	<b>20</b>
Reservemutatie	0	0	0	0	0	0
<b>Totaal generaal</b>	<b>1.912</b>	<b>1.675</b>	<b>2.233</b>	<b>2.326</b>	<b>2.421</b>	<b>2.518</b>



## **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 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.

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
<b>TOTAAL</b>										<b>€ 180.250</b>

### **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:

<b>Naam deelnemer</b>	<b>Bijdrage aan algehele exploitatie</b>	<b>Aandeel in algehele exploitatie</b>	<b>Benodigd weerstandsvermogen</b>	<b>Beschikbaar weerstandsvermogen</b>	<b>Risico per deelnemer</b>
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
<b>Totaal</b>	<b>7.309.600</b>	<b>100,0%</b>	<b>173.875</b>	<b>77.000</b>	<b>96.875</b>

### **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
<b>Programma's</b>																			
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
<b>Overzichten</b>																			
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
<b>Saldo van baten en lasten</b>				-502.820			0			0			0			0			0
<b>Reservemutaties</b>																			
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
<b>Resultaat</b>		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
<b>Vaste activa</b>						
<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	-	-	-	-	-	-
<b>Totaal vaste activa</b>	-	-	-	-	-	-
<b>Vlottende Activa</b>						
<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
<b>Totaal vlottende activa</b>	2.321.352	1.278.217	1.278.217	1.278.217	1.278.217	1.278.217
<b>TOTAAL GENERAAL</b>	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
<b>Vaste passiva</b>						
<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	-	-	-	-	-
<b>Totaal vaste passiva</b>	843.278	-	-	-	-	-
<b>Vlottende Passiva</b>						
<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
<b>Totaal vlottende passiva</b>	1.478.075	1.278.217	1.278.217	1.278.217	1.278.217	1.278.217
<b>TOTAAL GENERAAL</b>	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.

## **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.

## Bijlage 1. Programma 1. Vergunningverlening

Programma 1 Vergunningverlening	Jaarstukken 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
<b>Lasten</b>						
<b>Salariskosten primair proces exclusief inhuur</b>	<b>365.775</b>	<b>558.100</b>	<b>657.100</b>	<b>657.100</b>	<b>657.100</b>	<b>657.100</b>
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					
<b>Inhuur tijdelijk personeel</b>	<b>304.857</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Vergunningverl. complexe inrichtingen (ODRN)</b>	<b>85.368</b>	<b>138.800</b>	<b>144.400</b>	<b>144.400</b>	<b>144.400</b>	<b>144.400</b>
<b>Directe uitvoeringskosten</b>	<b>1.955</b>	<b>5.000</b>	<b>5.000</b>	<b>5.000</b>	<b>5.000</b>	<b>5.000</b>
<b>Stelposten:</b>	<b>0</b>	<b>15.900</b>	<b>33.500</b>	<b>68.800</b>	<b>107.100</b>	<b>149.800</b>
Loonmutaties		15.800	33.400	68.600	106.700	149.300
Prijsmutaties		100	100	200	400	500
<b>Totaal lasten</b>	<b>757.956</b>	<b>717.800</b>	<b>840.000</b>	<b>875.300</b>	<b>913.600</b>	<b>956.300</b>
<b>Baten</b>						
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
<b>Totaal baten</b>	<b>-1.105.459</b>	<b>-990.500</b>	<b>-1.220.700</b>	<b>-1.271.400</b>	<b>-1.327.600</b>	<b>-1.386.400</b>
<b>Resultaat voor bestemming</b>	<b>-347.504</b>	<b>-272.700</b>	<b>-380.700</b>	<b>-396.100</b>	<b>-414.000</b>	<b>-430.100</b>
<b>Reservemutaties</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Resultaat na bestemming</b>	<b>-347.504</b>	<b>-272.700</b>	<b>-380.700</b>	<b>-396.100</b>	<b>-414.000</b>	<b>-430.100</b>

Overzicht baten en lasten Programma 1 Vergunningverlening	2024			2025			2026			2027		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
<b>Programmaplan</b>												
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
<b>Overzichten</b>												
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
<b>saldo van baten en lasten</b>	<b>-1.220.700</b>	<b>1.220.700</b>	<b>0</b>	<b>-1.271.400</b>	<b>1.271.400</b>	<b>0</b>	<b>-1.327.600</b>	<b>1.327.600</b>	<b>0</b>	<b>-1.386.400</b>	<b>1.386.400</b>	<b>0</b>
Toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Resultaat</b>	<b>-1.220.700</b>	<b>1.220.700</b>	<b>0</b>	<b>-1.271.400</b>	<b>1.271.400</b>	<b>0</b>	<b>-1.327.600</b>	<b>1.327.600</b>	<b>0</b>	<b>-1.386.400</b>	<b>1.386.400</b>	<b>0</b>



## Bijlage 2. Programma 2. Toezicht en Handhaving

Programma 2 Toezicht en handhaving	Jaarstukken 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
<b>Lasten</b>						
<b>Salariskosten primair proces exclusief inhuur</b>	<b>1.468.393</b>	<b>2.455.800</b>	<b>2.716.300</b>	<b>2.716.300</b>	<b>2.688.900</b>	<b>2.688.900</b>
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					
<b>Inhuur tijdelijk personeel</b>	<b>744.102</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Toezicht complexe inrichtingen ODRA</b>	<b>19.908</b>	<b>44.400</b>	<b>52.400</b>	<b>52.400</b>	<b>52.400</b>	<b>52.400</b>
<b>BOA-loket samenwerking groene handhaving</b>		<b>50.700</b>				
<b>Adviezen en onderzoek</b>	<b>33.440</b>	<b>5.000</b>	<b>5.000</b>	<b>5.000</b>	<b>5.000</b>	<b>5.000</b>
<b>Directe uitvoeringskosten</b>	<b>31.864</b>	<b>20.000</b>	<b>22.300</b>	<b>22.300</b>	<b>22.300</b>	<b>22.300</b>
<b>Dienstauto's</b>	<b>10.295</b>	<b>12.000</b>	<b>12.500</b>	<b>12.500</b>	<b>12.500</b>	<b>12.500</b>
<b>Stelposten:</b>		<b>57.800</b>	<b>115.100</b>	<b>234.900</b>	<b>363.400</b>	<b>507.100</b>
Loonmutaties		57.400	114.400	233.600	361.400	504.400
Prijsmutaties		400	700	1.300	2.000	2.700
<b>Totaal lasten</b>	<b>2.308.003</b>	<b>2.645.700</b>	<b>2.923.600</b>	<b>3.043.400</b>	<b>3.144.500</b>	<b>3.288.200</b>
<b>Baten</b>						
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
<b>Totaal baten</b>	<b>-3.978.208</b>	<b>-3.638.300</b>	<b>-4.224.500</b>	<b>-4.396.800</b>	<b>-4.545.600</b>	<b>-4.743.600</b>
<b>Resultaat voor bestemming</b>	<b>-1.670.206</b>	<b>-992.600</b>	<b>-1.300.900</b>	<b>-1.353.400</b>	<b>-1.401.100</b>	<b>-1.455.400</b>
<b>Reservemutaties</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Resultaat na bestemming</b>	<b>-1.670.206</b>	<b>-992.600</b>	<b>-1.300.900</b>	<b>-1.353.400</b>	<b>-1.401.100</b>	<b>-1.455.400</b>

**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
<b>Programmaplan</b>												
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
<b>Overzichten</b>												
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
<b>saldo van baten en lasten</b>	-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
<b>Resultaat</b>	-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

## Bijlage 3. Programma 3. Advies

Programma Advies	Jaarstukken 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
<b>Lasten</b>						
<b>Salariskosten primair proces exclusief inhuur</b>	<b>903.142</b>	<b>1.058.100</b>	<b>1.160.200</b>	<b>1.160.200</b>	<b>1.160.200</b>	<b>1.160.200</b>
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					
<b>Inhuur tijdelijk personeel</b>	<b>155.742</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kosten Externe Veiligheid (OVIJ)</b>	<b>51.943</b>	<b>66.200</b>	<b>77.600</b>	<b>77.600</b>	<b>77.600</b>	<b>77.600</b>
<b>Kosten Natuur &amp; Ecologie (OVIJ)</b>	<b>112.266</b>	<b>79.900</b>	<b>93.100</b>	<b>93.100</b>	<b>93.100</b>	<b>93.100</b>
<b>Directe uitvoeringskosten</b>	<b>22.834</b>	<b>12.600</b>	<b>13.500</b>	<b>13.500</b>	<b>13.500</b>	<b>13.500</b>
<b>Boeken en abonnementen</b>	<b>11.359</b>	<b>11.500</b>	<b>12.000</b>	<b>12.000</b>	<b>12.000</b>	<b>12.000</b>
<b>Adviezen en onderzoek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kosten applicaties</b>	<b>6.750</b>	<b>6.700</b>	<b>7.300</b>	<b>7.300</b>	<b>7.300</b>	<b>7.300</b>
<b>Stelposten:</b>	<b>0</b>	<b>27.900</b>	<b>56.000</b>	<b>114.300</b>	<b>175.100</b>	<b>238.400</b>
Loonmutaties	0	27.400	55.200	112.700	172.700	235.100
Prijsmutaties	0	500	800	1.600	2.400	3.300
<b>Totaal lasten</b>	<b>1.264.036</b>	<b>1.262.900</b>	<b>1.419.700</b>	<b>1.478.000</b>	<b>1.538.800</b>	<b>1.602.100</b>
<b>Baten</b>						
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
<b>Totaal baten</b>	<b>-1.912.274</b>	<b>-1.737.300</b>	<b>-2.047.800</b>	<b>-2.131.500</b>	<b>-2.221.900</b>	<b>-2.311.700</b>
<b>Resultaat voor bestemming</b>	<b>-648.238</b>	<b>-474.400</b>	<b>-628.100</b>	<b>-653.500</b>	<b>-683.100</b>	<b>-709.600</b>
<b>Reservemutaties</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Resultaat na bestemming</b>	<b>-648.238</b>	<b>-474.400</b>	<b>-628.100</b>	<b>-653.500</b>	<b>-683.100</b>	<b>-709.600</b>

Overzicht baten en lasten Programma 3 Advies												
	2024			2025			2026			2027		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
<b>Programmaplan</b>												
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
<b>Overzichten</b>												
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
<b>saldo van baten en lasten</b>	<b>-2.047.800</b>	<b>2.047.800</b>	<b>0</b>	<b>-2.131.500</b>	<b>2.131.500</b>	<b>0</b>	<b>-2.221.900</b>	<b>2.221.900</b>	<b>0</b>	<b>-2.311.700</b>	<b>2.311.700</b>	<b>0</b>
Toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Resultaat</b>	<b>-2.047.800</b>	<b>2.047.800</b>	<b>0</b>	<b>-2.131.500</b>	<b>2.131.500</b>	<b>0</b>	<b>-2.221.900</b>	<b>2.221.900</b>	<b>0</b>	<b>-2.311.700</b>	<b>2.311.700</b>	<b>0</b>

## Bijlage 4. Programma 4. Stelseltaken

	Jaarstukken 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
<b>Lasten</b>						
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
<b>Kosten stelseltaken</b>	<b>93.157</b>	<b>108.800</b>	<b>110.300</b>	<b>110.300</b>	<b>110.300</b>	<b>110.300</b>
<b>Stelposten:</b>	<b>0</b>	<b>3.400</b>	<b>6.400</b>	<b>13.100</b>	<b>20.300</b>	<b>28.300</b>
Loonmutaties	0	3.200	6.000	12.300	19.100	26.700
Prijsmutaties	0	200	400	800	1.200	1.600
<b>Totaal lasten</b>	<b>131.660</b>	<b>157.400</b>	<b>165.900</b>	<b>172.600</b>	<b>179.800</b>	<b>187.800</b>
<b>Baten</b>						
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
<b>Totaal baten</b>	<b>-148.903</b>	<b>-157.400</b>	<b>-165.900</b>	<b>-172.600</b>	<b>-179.800</b>	<b>-187.800</b>
<b>Resultaat voor bestemming</b>	<b>-17.243</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Reservemutaties</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Resultaat na bestemming</b>	<b>-17.243</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Overzicht baten en lasten Programma 4 Stelseltaken												
	2024			2025			2026			2027		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
<b>Programmaplan</b>												
Programma 4 Stelseltaken	-165.900	165.900	0	-172.600	172.600	0	-179.800	179.800	0	-187.800	187.800	0
<b>Overzichten</b>												
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
<b>saldo van baten en lasten</b>	<b>-165.900</b>	<b>165.900</b>	<b>0</b>	<b>-172.600</b>	<b>172.600</b>	<b>0</b>	<b>-179.800</b>	<b>179.800</b>	<b>0</b>	<b>-187.800</b>	<b>187.800</b>	<b>0</b>
Toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Resultaat</b>	<b>-165.900</b>	<b>165.900</b>	<b>0</b>	<b>-172.600</b>	<b>172.600</b>	<b>0</b>	<b>-179.800</b>	<b>179.800</b>	<b>0</b>	<b>-187.800</b>	<b>187.800</b>	<b>0</b>

## Bijlage 4a. Stelseltaak BSBm

Deelprogramma 4.1 Stelseltaak BSBm	Jaarstukken 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
<b>Lasten</b>						
<b>Salariskosten primair proces exclusief inhuur</b>	<b>27.706</b>	<b>31.700</b>	<b>33.900</b>	<b>33.900</b>	<b>33.900</b>	<b>33.900</b>
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
<b>Directe uitvoeringskosten</b>	<b>10.797</b>	<b>13.500</b>	<b>15.300</b>	<b>15.300</b>	<b>15.300</b>	<b>15.300</b>
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
<b>Stelposten:</b>	<b>0</b>	<b>900</b>	<b>1.800</b>	<b>3.700</b>	<b>5.700</b>	<b>7.900</b>
Loonmutaties	0	700	1.400	2.900	4.500	6.300
Prijsmutaties	0	200	400	800	1.200	1.600
<b>Totaal lasten</b>	<b>38.503</b>	<b>46.100</b>	<b>51.000</b>	<b>52.900</b>	<b>54.900</b>	<b>57.100</b>
<b>Baten</b>						
Inkomsten uitvoering stelseltaak BSBm	-38.503	-46.100	-51.000	-52.900	-54.900	-57.100
<b>Totaal baten</b>	<b>-38.503</b>	<b>-46.100</b>	<b>-51.000</b>	<b>-52.900</b>	<b>-54.900</b>	<b>-57.100</b>
<b>Resultaat voor bestemming</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Reservemutaties</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Resultaat na bestemming</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Bijlage 4b. Stelsel van Gelderse omgevingsdiensten

Deelprogramma 4.2 Gelders stelsel	Jaarstukken 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
<b>Lasten</b>						
<b>Kosten stelseltaken</b>	<b>93.157</b>	<b>108.800</b>	<b>110.300</b>	<b>110.300</b>	<b>110.300</b>	<b>110.300</b>
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
<b>Stelposten:</b>	<b>0</b>	<b>2.500</b>	<b>4.600</b>	<b>9.400</b>	<b>14.600</b>	<b>20.400</b>
Loonmutaties	0	2.500	4.600	9.400	14.600	20.400
<b>Totaal lasten</b>	<b>93.157</b>	<b>111.300</b>	<b>114.900</b>	<b>119.700</b>	<b>124.900</b>	<b>130.700</b>
<b>Baten</b>						
Bijdragen deelnemers regulier	-110.400	-111.300	-114.900	-119.700	-124.900	-130.700
<b>Totaal baten</b>	<b>-110.400</b>	<b>-111.300</b>	<b>-114.900</b>	<b>-119.700</b>	<b>-124.900</b>	<b>-130.700</b>
<b>Saldo van baten en lasten</b>	<b>-17.243</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Reservemutaties</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Resultaat</b>	<b>-17.243</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Bijlage 5. Programma 5. Projecten

Project Voorbereiding nieuwe Omgevingswet	Jaarstukken 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
<b>Lasten</b>						
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
<b>Totaal lasten</b>	<b>241.081</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Baten</b>						
Inkomsten	-46.095	0	0	0	0	0
Bijdragen deelnemers regulier	0	0	0	0	0	0
<b>Totaal baten</b>	<b>-46.095</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Resultaat voor bestemming</b>	<b>194.986</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Reservemutaties</b>	<b>-194.986</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Resultaat na bestemming</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Project IBP Versterking VTH-stelsel	Jaarstukken 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
<b>Lasten</b>						
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
<b>Totaal lasten</b>	<b>23.613</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Baten</b>						
Inkomsten	-23.613	0	0	0	0	0
Overboeking aandeel dekking overheadkosten		0	0	0	0	0
<b>Totaal baten</b>	<b>-23.613</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Resultaat voor bestemming</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Reservemutaties</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Resultaat na bestemming</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Bijlage 6. Overzicht Overhead

Overzicht Overhead	Jaarstukken 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
<b>Personele kosten t.b.v. doorbelasting overhead:</b>						
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
<b>Verdeelpercentages overhead:</b>						
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						
<b>Directeur en resource-manager</b>	<b>609.104</b>	<b>269.200</b>	<b>275.800</b>	<b>287.100</b>	<b>299.300</b>	<b>313.000</b>
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
<b>Centrale personeelsbudgetten</b>	<b>151.722</b>	<b>175.800</b>	<b>240.900</b>	<b>248.700</b>	<b>256.900</b>	<b>265.600</b>
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						
<b>Organisatiekosten</b>	<b>1.156.677</b>	<b>1.229.700</b>	<b>1.716.000</b>	<b>1.790.200</b>	<b>1.865.000</b>	<b>1.939.500</b>
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					
<b>Reservemutaties</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Totaal lasten overzicht Overhead</b>	<b>1.917.504</b>	<b>1.674.700</b>	<b>2.232.700</b>	<b>2.326.000</b>	<b>2.421.200</b>	<b>2.518.100</b>

## 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.						
<b>Totaal stelpost onvoorzien</b>	<b>67.880</b>	<b>65.000</b>	<b>77.000</b>	<b>77.000</b>	<b>77.000</b>	<b>77.000</b>
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	Perce- tage
<b>Programma 1 Vergunningverlening</b>	<b>-1.041.035</b>	<b>-990.500</b>	<b>-1.197.000</b>	<b>-1.247.700</b>	<b>-1.303.900</b>	<b>-1.362.700</b>	<b>100,0%</b>
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%
<b>Programma 2 Toezicht en handhaving</b>	<b>-3.131.310</b>	<b>-3.531.500</b>	<b>-3.960.100</b>	<b>-4.132.400</b>	<b>-4.318.900</b>	<b>-4.617.300</b>	<b>100,0%</b>
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%
<b>Programma 3 Advies</b>	<b>-1.692.992</b>	<b>-1.727.200</b>	<b>-2.037.600</b>	<b>-2.121.300</b>	<b>-2.211.700</b>	<b>-2.301.500</b>	<b>100,0%</b>
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%
<b>Programma 4 Stelseltaken</b>	<b>-93.157</b>	<b>-111.300</b>	<b>-114.900</b>	<b>-119.700</b>	<b>-124.900</b>	<b>-130.700</b>	<b>100,0%</b>
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%
<b>Programma 5 Projecten</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,0%</b>
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%
<b>TOTAAL BIJDRAGEN REGULIER</b>							
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%
<b>Totaal bijdragen regulier</b>	<b>-5.958.494</b>	<b>-6.360.500</b>	<b>-7.309.600</b>	<b>-7.621.100</b>	<b>-7.959.400</b>	<b>-8.412.200</b>	<b>100,0%</b>

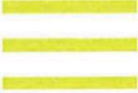

Aldus vastgesteld in de vergadering van het Algemeen Bestuur van de Omgevingsdienst Noord-Veluwe op 29 juni 2023.

De voorzitter,

De secretaris,

De heer S. Nienhuis

De heer J.J. Feenstra



Omgevingsdienst Noord-Veluwe  
T.a.v. het Dagelijks Bestuur  
Oosteinde 17  
3842 DR HARDERWIJK

**Datum**  
5 juni 2023

**Zaaknummer**  
2021-006411

**Onderwerp**  
Zienswijze jaarstukken 2022,  
begrotingswijziging 2023 en begroting  
2024 ODNV

**Inlichtingen bij**  
Sjoerd de Jong  
026 359 8126  
[post@gelderland.nl](mailto:post@gelderland.nl)

**Blad**  
1 van 3

Geacht bestuur,

Met deze brief informeren wij u over het besluit dat Provinciale Staten van Gelderland in zijn vergadering van 31 mei 2023 genomen heeft ten aanzien van het voorstel van Gedeputeerde Staten betreffende de jaarstukken 2022, de begrotingswijziging 2023 en de begroting 2024 van de Omgevingsdienst Noord-Veluwe.

Gedeputeerde Staten hebben aan Provinciale Staten voorgesteld om uw jaarstukken 2022 voor kennisgeving aan te nemen. Verder hebben Gedeputeerde Staten aan Provinciale Staten voorgesteld om een algemene zienswijze ten aanzien van de begrotingsstukken van de Gelderse omgevingsdiensten bij de dagelijkse besturen van deze diensten naar voren te brengen (voor deze zienswijze zie de bijlage) en het besluit over de goedkeuring van (de verhoging) de bijdragen van de provincie aan de omgevingsdiensten in 2023 en 2024 over te laten aan het nieuwe college van Gedeputeerde Staten. Provinciale Staten zijn op 31 mei jongstleden unaniem akkoord gegaan met de bovengenoemde voorstellen.

Voor de Statenbrieven (inclusief bijlagen) bij de jaarstukken 2022, begrotingswijzigingen 2023 en begrotingen 2024 van de Gelderse omgevingsdiensten verwijs ik u naar de website van de Provinciale Staten van Gelderland (zie de vergaderkalender, 31 mei 2023, de agendapunten 11 en 14).

Markt 11 | 6811 CG Arnhem  
Postbus 9090 | 6800 GX Arnhem

026 359 99 99  
[post@gelderland.nl](mailto:post@gelderland.nl)  
[www.gelderland.nl](http://www.gelderland.nl)

BNG Bank Den Haag  
NL74BNGH0285010824  
BIC-code BNG Bank: BNGHNL2G

Btw-nummer: NL001825100.B03  
KvK-nummer: 51468751

---



---

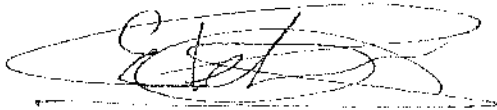
Datum  
5 juni 2023

Zaaknummer  
2021-006411

Blad  
2 van 3

Mocht u nog vragen hebben over het genomen besluit dan kunt u contact opnemen met Sjoerd de Jong van de Provincie Gelderland, tel. 06-52802370 of per mail [s.de.jong1@gelderland.nl](mailto:s.de.jong1@gelderland.nl).

Met vriendelijke groet,  
namens Gedeputeerde Staten van Gelderland,



Eric Peters  
Teammanager Financieel Beleid

Datum  
5 juni 2023

Zaaknummer  
2021-006411

Blad  
3 van 3

## Bijlage

### *Algemene zienswijze*

Wij hebben ten aanzien van de begrotingsstukken die nu voorliggen, uitgezonderd die van de ODRN, geen specifieke aandachtspunten en/of opmerkingen, maar wij constateren wel dat deze documenten nog voor een groot deel gebaseerd zijn op de huidige situatie, het huidige Gelderse stelsel. Zoals u weet loopt er momenteel een traject naar de versterking van het Gelders stelsel. Tegelijkertijd loopt er een landelijk traject naar de versterking van het VTH-stelsel (dit traject is opgestart naar aanleiding van de aanbevelingen van de Commissie Van Aartsen).

De uitkomsten en acties die voortvloeien uit deze trajecten nemen wij uiterst serieus en wij hopen en verwachten dat die een (gedeeltelijke) oplossing bieden voor de gesignaleerde knelpunten. De begrotingswijzigingen 2023 en de begrotingen 2024 van de Gelderse omgevingsdiensten leiden per saldo tot een forse verhoging van onze bijdragen aan deze omgevingsdiensten in 2023 en 2024 en resulteren in deze jaren in een tekort op het budget waaruit de bijdragen gedekt moeten worden. Wij kunnen daarom in dit stadium, met het oog op de aanstaande collegewissel, niet akkoord gaan met de bovengenoemde verhogingen. Het nieuwe college en de Staten zullen hierin t.z.t. hun eigen afweging moeten maken en met u in gesprek gaan over welke mogelijkheden er zijn, waarbij ook de reikwijdte van onze opdracht aan de omgevingsdienst onderdeel is van deze afweging.



Aan de Provinciale Staten van provincie Gelderland

Onderwerp  
Zienswijze op de Programmabegroting 2024-2027

Geachte leden van de Provinciale Staten,

In het kader van de behandeling van de Programmabegroting 2024-2027 van Omgevingsdienst Noord-Veluwe, heeft u gebruik gemaakt van de gelegenheid om uw zienswijze kenbaar te maken. Met deze brief informeren wij u over hoe wij uw zienswijze hebben betrokken bij de verdere besluitvorming.

In uw zienswijze geeft u aan dat de begroting 2024 leidt tot een verhoging van uw bijdrage aan de omgevingsdienst, waar u in afwachting van de collegewissel als gevolg van de provinciale staten verkiezingen op dit moment niet mee akkoord kunt gaan. U geeft aan dat het nieuwe college van Gedeputeerde Staten en de Provinciale Staten hierin t.z.t. hun eigen afweging moeten maken en met ons in gesprek gaan over welke mogelijkheden er zijn, waarbij ook de reikwijdte van uw opdracht aan de omgevingsdienst onderdeel is van deze afweging.

Bij de behandeling van het voorstel tot definitieve besluitvorming op de beide documenten waar uw zienswijze op is gericht, hebben wij uw zienswijze als volgt meegewogen:

Wij constateren dat de voorliggende Programmabegroting 2024-2027 is opgesteld overeenkomstig de in december 2022 door ons algemeen bestuur vastgestelde uitgangspunten en dat er door geen van de deelnemers in onze gemeenschappelijke regeling specifieke punten zijn aangedragen die vanwege bezwaren buiten de benodigde besluitvorming zouden moeten worden gehouden. Gegeven de financieringsafspraken met de gezamenlijke deelnemers is het evenmin mogelijk om specifiek het deel dat betrekking zou hebben op één van de deelnemers buiten de besluitvorming te laten zónder ook de financiële belangen van andere deelnemers te beïnvloeden. In dit licht constateren wij ook dat het relatieve aandeel van de provincie 2,5% bedraagt van de totaal begrote bijdragen, wat tevens inhoudt dat 97,5% van de op grond van de voorgestelde begroting benodigde bijdragen door de overige deelnemers wordt ingebracht.

Op grond van de in de Wet gemeenschappelijke regelingen genoemde termijnen is onze gemeenschappelijke regeling verplicht om uiterlijk op 15 september van dit jaar een door ons algemeen bestuur vastgestelde begroting voor het jaar 2024 in te dienen bij de Minister van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties. Vanwege het aanstaande zomerreces en de

Verzenddatum  
[datum]

Pagina  
1 van 2

Ons kenmerk  
Z-22-210727

Uw kenmerk  
2021-006411

Behandeld door  
G.J. Koops

Afschrift aan  
-

Bijlagen  
-

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

T 0341 – 474 300  
F 0341 – 474 499  
E info@odnv.nl  
www.odnv.nl

bestuurlijke planning daaromtrent zien wij geen mogelijkheid om de vaststelling uit te stellen tot een later moment.

Verzenddatum

Wij constateren tevens dat uw zienswijze gericht is tegen de begrotingen 2024 van de Gelderse Omgevingsdiensten in het algemeen.

Pagina  
2 van 2

Aangezien uw zienswijze zich niet richt op een specifiek aspect van de begroting en begrotingswijziging betreffende ODNV, is het voor ons niet mogelijk om een deel van de betreffende stukken dat voor u aanleiding is om uw instemming te onthouden nader te beschouwen of bij de besluitvorming uit te zonderen van vaststelling.

Ons kenmerk  
Z-22-210727

Gegeven het feit dat er geen inhoudelijke bezwaren zijn geuit die zich tegen vaststelling van de genoemde stukken verzetten, zijn wij tijdens onze vergadering van 29 juni jl. op grond van meerderheid van stemmen overgegaan tot definitieve vaststelling van de beide documenten.

In het slot van uw zienswijze geeft u aan dat ook de reikwijdte van uw opdracht aan de omgevingsdienst onderdeel is van de afweging die het nieuwe college van Gedeputeerde Staten en de Provinciale Staten dienen te maken. Wij zijn met u van mening dat de landelijke ontwikkelingen in het VTH-stelsel naar verwachting van invloed zijn op de wijze waarop de dienstverlening van de omgevingsdiensten wordt vormgegeven. Mede in dat licht staan wij vanzelfsprekend open voor een nader gesprek over de mate waarin en de wijze waarop de provincie Gelderland participeert in onze gemeenschappelijke regeling.

Namens het algemeen bestuur van Omgevingsdienst Noord-Veluwe,

De voorzitter,

De secretaris,

De heer S. Nienhuis

De heer J.J. Feenstra



Onderwerp	Overzicht bestemmings-reserves ODNV 2023
Zaaknummer	
Datum advies	22 mei 2023
Auteur	G.J. Koops
Portefeuillehouder	B. Engberts

Procedure	J/N	Datum
CT		
OGO		
OAF	J	30-05-2023
Portefeuilleoverleg		
DB	J	15-06-2023
AB	J	29-06-2023

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

Route parafering	Paraaf	Datum
HRM-adviseur		
Financieel controller		
Directeur		
Voorzitter		

## Voorstel/beslispunten

Het Overzicht bestemmingsreserves ODNV 2023 vast te stellen en daarmee tevens in te stemmen met de uitgangspunten en voorstellen voor elk van de daarin genoemde (bestemmings)reserves, te weten:

- storting in de reserve Voorbereiding nieuwe Omgevingswet ter grootte van € 197.000 (t.l.v. het rekeningsaldo 2022)
- opheffen van de reserve "Start werken onder Omgevingswet" (saldo € 0)
- instellen reserve "Repareren achterstanden" en storting in deze reserve ad € 218.700 (t.l.v. het rekeningsaldo 2022)
- instellen reserve "Afschrijving aanpassingen kantoorinrichting 2023" en hierin een bedrag storten van € 175.000.

*(De hiervoor vermelde voorstellen a, c en d vormen mede onderdeel van de voorgestelde 2<sup>e</sup> begrotingswijziging 2023.)*

**Besluit d.d.**





## **Samenvatting**

Op grond van de nota Reserves- en voorzieningenbeleid ODNV 2019 (vastgesteld in de AB-vergadering van 19 juni 2019) wordt er jaarlijks gerapporteerd over van de bestemmingsreserves. Met het Overzicht bestemmingsreserves ODNV 2023 wordt hieraan invulling gegeven.

## **Inleiding**

In de nota Reserves- en voorzieningenbeleid ODNV 2019 (vastgesteld in de AB-vergadering van 19 juni 2019) is in hoofdstuk 4 de volgende procedure omtrent bestemmingsreserves geformuleerd:

*"...dat wij als Dagelijks Bestuur jaarlijks na afronding van de Jaarstukken aan het Algemeen Bestuur een geactualiseerd overzicht van de bestemmingsreserves aanbieden. Het Algemeen Bestuur kan vervolgens op basis van deze nota Reserves besluiten nemen op het gebied van de vorming, voortbestaan, besteding en omvang van de reserves."*

## **Beoogd effect**

Transparantie: door goed inzicht in de benodigde hoogte van bestemmingsreserves wordt de vrije beleidsruimte beter zichtbaar. Door te streven naar een minimaal aantal reserves, waar mogelijk voorzien van een plafond, worden zo min mogelijk middelen in hun besteding geblokkeerd.

Grip: de spelregels zijn erop toegesneden het budgetrecht van het Algemeen Bestuur maximaal tot zijn recht te laten komen. Dat betekent dat het Algemeen Bestuur bepaalt hoe reserves worden ingezet.

## **Argumenten**

Invulling geven aan de uitgangspunten zoals bepaald in de nota Reserves- en voorzieningenbeleid ODNV 2019.

## **Kanttekeningen**

Geen.

## **Uitvoering – aanpak, planning**

Conform de nota Reserves- en voorzieningenbeleid ODNV 2019.

## **Communicatie**

N.v.t.

## **Personele consequenties**

N.v.t.

## **Financiële consequenties**

Uitvoering van de voorgestelde besluiten vormt mede onderdeel van de 2<sup>e</sup> begrotingswijziging 2023.



**Evaluatie**

N.v.t.

**Bijlagen**

1. Overzicht bestemmingsreserves ODNV 2023.



Omgevingsdienst  
**Noord-Veluwe**

# Overzicht bestemmingsreserves **2023**



# INHOUDSOPGAVE

<b>Inleiding.....</b>	<b>3</b>
<b>Overzicht van de bestemmingsreserves .....</b>	<b>4</b>
reserve Voorbereiding nieuwe Omgevingswet .....	5
reserve "Start werken onder de Omgevingswet" .....	6
reserve Repareren achterstanden.....	7
reserve Afschrijving aanpassingen kantoorinrichting 2023 .....	8

## INLEIDING

In de nota Reserves- en voorzieningenbeleid ODNV 2019 (vastgesteld in de AB-vergadering van 19 juni 2019) is in hoofdstuk 4 de volgende procedure omtrent bestemmingsreserves geformuleerd:

*"...dat wij als Dagelijks Bestuur jaarlijks na afronding van de Jaarstukken aan het Algemeen Bestuur een geactualiseerd overzicht van de bestemmingsreserves aanbieden. Het Algemeen Bestuur kan vervolgens op basis van deze nota Reserves besluiten nemen op het gebied van de vorming, voortbestaan, besteding en omvang van de reserves."*

Hiermee wordt inhoud gegeven aan de algemene beleidsdoelen met betrekking tot reserves:

Transparantie: door goed inzicht in de benodigde hoogte van bestemmingsreserves wordt de vrije beleidsruimte beter zichtbaar. Door te streven naar een minimaal aantal reserves, waar mogelijk voorzien van een plafond, worden zo min mogelijk middelen in hun besteding geblokkeerd.

Grip: de spelregels zijn erop toegesneden het budgetrecht van het Algemeen Bestuur maximaal tot zijn recht te laten komen. Dat betekent dat het Algemeen Bestuur bepaalt hoe reserves worden ingezet.

# OVERZICHT VAN DE BESTEMMINGSRESERVES

ODNV kent op 1 januari 2023 de volgende bestemmingsreserves:

1. de reserve Voorbereidingskosten nieuwe Omgevingswet
2. de reserve "Start werken onder de Omgevingswet"

In het kader van de definitieve vaststelling van de de Jaarstukken 2022 is het voorstel gedaan om ten laste van het rekeningsaldo 2022 een tweetal uitgaven te doen. In praktisch zin betekent dit het instellen van hierna genoemde aanvullende reserveringen:

1. aanvullende storting in de reserve Voorbereidingskosten nieuwe Omgevingswet ter grootte van € 197.000 (conform het in gezamenlijkheid met de opdrachtgevers opgestelde Jaarprogramma 2023) en dit in 2023 in te zetten ter dekking van nadere voorbereidingskosten voor de inwerkingtreding van de Omgevingswet;
2. het inzetten van een bedrag van € 218.700 voor het in 2023 wegwerken van opgelopen achterstanden (conform AB-besluit d.d. 30 maart 2023)

In de 2<sup>e</sup> begrotingswijziging 2023 (definitieve vaststelling beoogd 29 juni 2023) is hiernaast voorgesteld:

1. over te gaan tot de vorming van een afschrijvingsreserve ter grootte van € 175.000 ten behoeve van dekking van de benodigde investering in de kantoorinrichting c.a.

Op de navolgende pagina's zijn de hiervoor genoemde elementen vervat in voorstellen m.b.t. het instellen, toevoegen/onttrekken en waar mogelijk opheffen van de specifieke bestemmingsreserves. Tevens worden per reserve het doel, de hoogte en de looptijd weergegeven.

## **RESERVE VOORBEREIDING NIEUWE OMGEVINGSWET**

Toelichting:	de Omgevingswet vraagt om voorbereiding door ODNV
Doel:	dekken van de eigen voorbereidingskosten ODNV
Ingesteld op:	19 juni 2019
Einde looptijd:	einde van het jaar waarin de Omgevingswet in werking zal treden
Saldo 31-12-'22:	€ 15.014
Voorstel:	storting ad € 197.000 t.l.v. het rekeningsaldo 2022

In de 2<sup>e</sup> begrotingswijziging 2023 is gevraagd deze reserve in 2023 aan te wenden ter dekking van (interne) voorbereiding van ODNV op de inwerkingtreding van de Omgevingswet.

## RESERVE "START WERKEN ONDER DE OMGEVINGSWET"

Toelichting: de begroting 2023 is in afwachting van nadere beleidskeuzes van de gemeenten gebaseerd op de financiële situatie vóór inwerkingtreding van de Omgevingswet

Doel: eventuele budgettaire gevolgen van wijziging van de dienstverlening a.g.v. de invoering van de Omgevingswet voor begrotingsjaar 2023 voor de partners te dempen

Ingesteld op: 24 juni 2021

Einde looptijd: 2 jaar na datum inwerkingtreding Omgevingswet

Saldo 31-12-'22: € 0

Voorstel: opheffen reserve



## RESERVE REPAREREN ACHTERSTANDEN

**Toelichting:** In de voorgaande periode heeft ODNV op een aantal onderdelen achterstanden opgelopen. In het AB van 30 maart 2023 is besproken welke werkzaamheden dit betreft en welke investering er nodig is om de achterstanden weg te werken. In lijn met dit besluit is voorgesteld de betreffende kosten te dekken via bestemming van het rekeningsaldo 2022.

**Doel:** Met het oog op zowel de fusie ODNV-OVIJ als de inwerkingtreding van de Omgevingswet zorgen dat ODNV "schoon door de poort" gaat.

**Ingesteld op:** beoogd 29 juni 2023

**Einde looptijd:** 31 december 2023

**Saldo 31-12-'22:** € 0

**Voorstel:** instellen reserve en storting ad € 218.700 t.l.v. het rekeningsaldo 2022

In de 2<sup>e</sup> begrotingswijziging 2023 zijn de uitvoeringskosten geraamd overeenkomstig de voorgestelde bestemming van het rekeningsaldo en vanuit het vertrekpunt dat dekking van de kosten plaatsvindt vanuit een voor dit doel te vormen reserve.

### RESERVE AFSCHRIJVING AANPASSINGEN KANTOORINRICHTING 2023

**Toelichting:** Om het kantoor aan te passen opdat het voldoet aan de huidige gebruikseisen is in 2023 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.

**Doel:** Ter voorkoming van de situatie dat ODNV ter financiering van de benodigde investering een langlopende lening moet afsluiten, is de deelnemers gevraagd in 2023 een eenmalige aanvullende bijdrage te verstrekken die voor ODNV dient als financiering. Door deze bijdrage te storten in een afschrijvingsreserve, kunnen hieruit gedurende de looptijd van 10 jaar de jaarlijkse afschrijvingslasten worden gedekt.

**Ingesteld op:** beoogd 29 juni 2023

**Einde looptijd:** 31 december 2032

**Saldo 31-12-'22:** € 0

**Voorstel:** instellen reserve en storting ad € 175.000

In de 2<sup>e</sup> begrotingswijziging 2023 wordt instemming gevraagd met de genoemde investering en is inbegrepen dat deelnemers voorzien in de benodigde bijdrage voor de vorming van een afschrijvingsreserve.