



## AGENDA

|               |   |  |
|---------------|---|--|
| Vergadering   | : | Algemeen bestuur Omgevingsdienst Noord-Veluwe            |
| Datum         | : | donderdag 14 september 2023                              |
| Aanvang       | : | 09.00 – 10.30 uur  |
| Plaats        | : | Buitenplaats Het Loo, Koetshuis, Uddelermeer 5 te Ermelo |
| 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 29-jun-2023   | Vaststellen | J          |
| 2 | Ontwikkelingen ODNV / OVIJ<br>(Mondelinge terugkoppeling Stuurgroep 23 augustus 2023)<br><br>a) Stand van zaken fusiebesluit (GR)<br>b) Stand van zaken HR-traject<br>c) Stand van zaken PIOFACH<br>d) Stand van zaken werkprocessen | Informeren  | N          |

|   | Klantperspectief   | Status                  | Bijlage(n) |
|---|--|-------------------------|------------|
| 3 | Voortgang IBP / Toets op robuustheid                     | Informeren en bespreken | J<br>(2)   |
| 4 | DB-besluit Toezicht recreatiezoning (t.b.v. provincie) / | Informeren              | J<br>(2)   |
| 5 | Verrekening onderproductie PCH                           | Vaststellen             | J          |

|   | Organisatie  | Status     | Bijlage(n) |
|---|--|------------|------------|
| 6 | Mondelinge toelichting op stand van zaken voorbereiding Omgevingswet | Informeren | N          |

|   | Personeel   | Status     | Bijlage(n) |
|---|---|------------|------------|
| 7 | Mondelinge toelichting op stand van zaken vacatures, ziekteverzuim e.v. | Informeren | N          |

|    | Financiën  | Status      | Bijlage(n) |
|----|--|-------------|------------|
| 8  | Halfjaarrapportage 2023  | Vaststellen | J<br>(2)   |
| 9  | Opdrachtverlening accountantscontrole Jaarrekening 2023 incl. controleprotocol en normenkader 2023 | Vaststellen | J<br>(2)   |
| 10 | Ontwikkeling resultaatsturing bij ODNV: korte presentatie van stand van zaken Integraal Dashboard  | Informeren  | N          |

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



|                    |  |
|--------------------|--|
| <b>Vergadering</b> | AB ODNV  |
| <b>Datum</b>       | Donderdag 29 juni 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 J.J. Feenstra (ODNV) de heer J. Groothuis (Nunspeet), mevrouw B. Morsink (OVIJ) en mevrouw E. Klock (notulist ODNV) |
| <b>Afwezig</b>     | -  |

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

Dhr. Nienhuis opent de vergadering. De agenda wordt ongewijzigd vastgesteld. De heer Castelein komt wat later.

Dhr. Feenstra heeft een opmerking bij agendapunt 5a: er staat 'kaart uitvoeringsagenda Omgevingswet', maar het hele plan is bijgevoegd, dat was niet de bedoeling. **Actie dhr. Feenstra** om de kaart overzichtskaart na te sturen naar de AB-leden.

### **1. Verslag AB-vergadering 30 maart 2023**

Het verslag van de AB-vergadering van 30 maart 2023 wordt per pagina doorgenomen. Het verslag wordt goedgekeurd en vastgesteld.

### **2. Mededelingen**

Directiebrief Q2 2023 (bijlage 2a)

Ter informatie. Er zijn geen vragen over de directiebrief.

Planning twee AB's najaar 2023

Dhr. Feenstra informeert dat het plannen van de gezamenlijke AB- en DB vergaderingen is gelukt. Voor de start van OD Veluwe per 1 januari komen de besturen van ODNV en OVIJ twee keer samen: een eerste AB om kennis te maken en te inventariseren welke acties er nog plaats moeten vinden om als bestuur aan de slag te kunnen gaan. Daarna vindt het gezamenlijke DB plaats om eventueel besluitvoorstellen voor een tweede gezamenlijke AB op te stellen, waarin dat met elkaar afgewikkeld kan worden. In de tweede vergadering kunnen afspraken worden gemaakt over bijvoorbeeld de frequentie van vergaderen of regels voor de opdrachtgevers van OD Veluwe, vanuit de eigenaarsrol.

### **3. Ontwikkelingen ODNV/OVIJ**

Stand van zaken GR-proces

Binnen de gemeente Oldebroek is per ongeluk het GR voorstel niet door het college naar de Raad voor akkoord gestuurd. Op 1 juni zijn de stukken over de financiën wel aan de raad voorgelegd zonder opmerkingen.

Mevr. Morsink meldt dat het stuk nog niet bij alle raden is geweest. Op 29 juni worden er reacties verwacht van vier of vijf gemeenten. Er zijn vijf zienswijzen binnen die zijn allemaal positief en ondersteunend zijn, met één verzoek over toelichting over de vorming van reserves. De brief van het college wordt afgewacht en meegenomen in de vervolgstukken. De verwachting is dat in de zomer de tweede ronde van de stukken komen. Het is niet de verwachting dat daar wijzigingen bij zullen zitten.

Er zijn tweederde van de stemmen nodig om door te kunnen en die halen we ruim. Dat er nog geen zienswijze is van de gemeente Oldebroek heeft geen consequenties voor het traject en zoals het er nu uitziet ook niet voor de gemeente Oldebroek.

Dhr. Wessel meldt dat men overweegt nog een zienswijze aan te vullen over het juridische gedeelte. Dhr. Wessel spreekt zijn dank uit voor de werkwijze van de directeur, die veel 'goodwill' heeft veroorzaakt.

De voorzitter vraagt om meer context over de adviescommissie om mee te geven voor de raadsbehandeling. Er staat in de GR-tekst dat er een adviescommissie ingesteld kan worden. GGD en VNOG hebben wel een artikel toegevoegd over een adviesregeling. Er is niet altijd consensus onder juristen hoe er met een regeling wordt omgegaan meldt Mevr. Morsink. De adviescommissie hoeft objectief gezien niet in de GR-tekst te worden opgenomen. Een adviescommissie kan ook pas worden opgericht als alle deelnemers instemmen. Het invoegen van een artikel over de adviescommissie in de GR-tekst leidt dus nog niet tot de oprichting van een adviescommissie. Vanuit OD Veluwe zijn we daar terughoudend in, want we zijn nog in oprichting. Niet elke GR is even geschikt voor een adviescommissie.

#### Stand van zaken plaatsingsproces

Het plaatsingsproces loopt op schema. Bij zowel ODNV als OVIJ is er een WAS-lijst in wording. Een opschoning van alle afspraken die er zijn met de medewerkers. Bij ODNV hebben alle medewerkers een pakketje ontvangen waarin de voorwaarden en afspraken op een rij zijn gezet. We lopen daarmee zelfs voor op schema. Dat gaat dit najaar naar de adviescommissie, ook op basis van een nog aan te vullen inrichtingsplan, dan wordt duidelijk welke functionaris waar geplaatst wordt. Eerst worden nu de sleutelfuncties (management, directeur, controller en bestuursadviseur) aangesteld, die als kwartiermaker gaan werken om de clusters en de organisatie in te richten. Op het sociaal plan en de uitvoering van dit traject naar sleutelfuncties heeft de BOR mee ingestemd en positief over geadviseerd. Op basis van de opmerkingen daarbij vanuit de BOR zal de stuurgroep volgende week een laatste reactie geven.

Een concept plan van aanpak liquidatie is al in de stuurgroep behandeld. Mevr. Morsink meldt dat er voor beide OD's een apart liquidatieplan komt. Dit is verplicht volgens de huidige GR. Het is minder gecompliceerd omdat er sprake is van een overgang van onderneming.

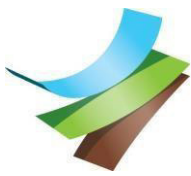
#### Stand van zaken werkprocessen

De sessies voor de werkprocessen liggen ook op schema. Gezamenlijke sessies voor de werkprocessen Omgevingswet vinden nu plaats onder leiding van een extern bureau. Daarnaast is er ook een serie sessies geweest waarbij vakteams van ODNV en OVIJ de overeenkomsten en verschillen in hun werkzaamheden hebben geïnventariseerd. De uitkomst van de sessies biedt de kwartiermakers een concreet handvat voor de inrichting van OD Veluwe. Een derde sessiereeks wordt georganiseerd over het inrichtingsplan.

#### Stand van zaken PIOFACH (DVO)

Er worden gesprekken gevoerd met de gemeente Nunspeet waar de taken nu nog onder zijn gebracht en gemeente Apeldoorn die de taken gaat overnemen. Voor personeel en financiën is het duidelijk, het vraagstuk zit voornamelijk op de kantoorautomatisering. Apeldoorn weet niet of ze voldoende capaciteit hebben voor de kantoorautomatisering, dus daarover gaat ODNV in gesprek met de gemeente Nunspeet.

Er is nu een project gaande over het zaakstelsel Openwave waar zowel OVIJ als ODNV nu mee werkt. Er gaat een voorstel naar de stuurgroep om te investeren in nieuwe omgeving. De 'oude' twee omgevingen moeten dan vervangen worden door de 'nieuwe' omgeving in het eerste halfjaar van 2024.



#### Terugkoppeling stuurgroep

De adviezen van de BOR worden besproken in de stuurgroep. De stuurgroep geeft vervolgens een bevestiging en reactie. Er zijn geen kritieke punten ter bespreking.

### **KLANTPERSPECTIEF**

#### **4. Voortgang IBP**

##### Robuustheidscriteria e.v.

Op 22 juni is door de landelijke stuurgroep onder leiding van de staatsecretaris een voortgangsrapportage naar Tweede Kamercommissie gestuurd, die daar eind september over spreekt. Daarin zijn de robuustheidseisen geformuleerd. Twee van de zes eisen moeten nog wel geconcretiseerd worden als het gaat om het weerstandsvermogen en het innovatiebudget. Er komt een checklist in Q3 2023 die ieder bestuur van een OD moet doen, waarin getoetst wordt of de OD voldoet aan de robuustheidseisen. Als er niet voldaan wordt aan de robuustheidseisen, dan moet worden aangegeven welke stappen er worden ondernomen om wel aan de eisen te voldoen. In Q1 volgend jaar is ieder bestuur van alle omgevingsdiensten verplicht om een plan van aanpak te presenteren. Mogelijk zal dit worden afgedwongen met een AMvB. ODNV is niet robuust, maar OD Veluwe wel. In het directeurenoverleg wat over twee weken plaatsvindt wordt dit onderwerp ook besproken. ODNV hoeft geen stappen naar anderen te zetten vanwege de robuustheidseisen, maar anderen mogelijk wel naar ODNV. ODNV zal mogelijk benaderd worden door andere omgevingsdiensten en dan moet ODNV het gesprek aangaan. Er is nog twee tot drie jaar de tijd dus er hoeft dan niet direct actie te worden ondernomen. Dit onderwerp moet op gezamenlijke AB's van najaar worden besproken, dit hoeft niet te leiden tot een besluit. Er moet pro-actief worden meegepraat. Mevr. Morsink meldt dat er in de GR-tekst al artikelen zijn opgenomen voor het geval er een omgevingsdienst met ons het gesprek aangaat om naar aanleiding van de robuustheidseisen met ons te fuseren. ODNV kan nu de norm stellen en criteria aangeven als er andere omgevingsdiensten zich bij ODNV willen aansluiten.

### **ORGANISATIE**

#### **5. Stand van zaken Omgevingswet**

##### Kaart uitvoeringsagenda Omgevingswet

De kaart van de uitvoeringsagenda wordt nagestuurd door Dhr. Feenstra. De uitvoeringsagenda wordt nog besproken op het bestuurlijke Omgevingswet overleg op 19 juli en is besproken op het projectleidersoverleg Omgevingswet van 26 juni. Er zijn geen grote veranderingen op de uitvoeringsagenda gekomen. De uitvoeringsagenda geeft ODNV en gemeenten één beeld van waar we staan en waar we heengaan. Het is van belang dat dit beeld ook gedeeld en samen opgepakt wordt met OVIJ richting de OD Veluwe-agenda. Bij OVIJ zijn op drie projecten al grote stappen gezet waar ODNV bij kan aanhaken. Intern gaat het om inhoudelijke projecten zoals bodem, geluid en externe veiligheid, hier kunnen nu stappen in gezet worden. Er is geen gedeelde programmamanager voor de Omgevingswet waardoor het moeizaam was om iedereen bij elkaar te krijgen. Mevr. Van Leest heeft een grote coördinerende rol en de regie in de Omgevingswet richting de fusie. In het jaarprogramma van 2024 moet duidelijk zijn hoe ODNV gaat werken met de Omgevingswet en wat dat vraagt van ODNV. Wat onder andere besproken wordt is of ODNV gaat deelnemen aan de Regionale Omgevingstafel.



Mevr. Maillie gaat langs de gemeenten om te inventariseren wat de wensen zijn en vervolgens worden er per gemeente aparte afspraken gemaakt en er wordt gekeken of er gedeeld perspectief is.

Dhr. Feenstra meldt we anders dan vorig jaar een vervroeging doen van het jaarprogramma. Eventuele consequenties voor de begroting 2024 zijn dan al in september/ oktober helder en kunnen dan al in december worden besloten in het AB.

De provincie is nu niet aanwezig bij deze AB-vergadering en heeft ook aangegeven dat zij niet meer als deelnemer willen deelnemen aan OD Veluwe. De provincie heeft weinig voordelen bij de deelname en wil daarom stoppen met de deelname. Ze betalen nu honderden uren aan ons, maar ODNV levert daar geen diensten voor aan hen. De provincie wil wel tot maximaal zeven BOA's plaatsen voor de recreatiezones waarvan de eerste twee al per 1 november. Dit jaar moet ODNV nog een nieuwe financieringsafpraak maken met de provincie. De uittreding van de provincie kan een ophogend effect hebben de op deelnemersbijdragen 2024 van de gemeenten vanwege de post organisatiekosten die over minder deelnemers verdeeld wordt. De consequenties moeten nader worden onderzocht, via het DB wordt een voorstel ingebracht. Over 2023 is er geen wijziging vanuit de provincie voor ODNV. Dhr. Feenstra meldt dat het aanstellen van zeven BOA's voor de recreatiezones positief is en mooi dat ODNV het vertrouwen krijgt om de BOA's te coördineren en het team te kunnen vormen.

## **PERSONELE ZAKEN**

### **6. Stand van zaken (zie Directiebrief)**

Er heeft een incident plaatsgevonden. De groene BOA is bij een aanhouding mishandeld. De politie doet op dit moment onderzoek naar de toedracht van het incident. ODNV wacht af wat het politieonderzoek gaat opleveren.

Er zijn geen vertrekkende medewerkers en er is een laag ziekteverzuim. Het lukt nog om mensen te werven, maar dat verloopt wel moeizaam. ODNV krijgt niet alle vacatures vervuld.

## **FINANCIËN**

### **7. Jaarrekening 2022**

Dhr. Engberts licht de financiële stukken toe en zijn goed bevonden. De jaarrekening 2022 wordt vastgesteld.

Dhr. Wessel heeft een aanvullende opmerking: men vraagt aandacht voor de nieuwe eisen aan eigen rechtmatigheid. De vraag is ook ambtelijk doorgekomen naar ODNV en beantwoord, licht Dhr. Koops toe. ODNV is op dit moment in gesprek met de accountant hoe daar invulling aan gegeven kan worden, zodat het volstaat en voldoet aan de regelgeving en aan dat doel beantwoord wordt. De investering in het goed inregelen op lange termijn is voor ODVeluwe. Voor dit uitvoeringsjaar 2023 voor ODNV wordt het zo efficiënt mogelijk ingeregeld. ODNV en OVIJ hebben dezelfde accountant, dat werkt prettig. Voor controlejaar 2023 moet nog een opdracht verstrekt worden aan de accountant door het AB. Daarover lopen al gesprekken met de accountant waarin wordt besproken welk aanbod hij ons kan doen. In september wordt het gesprek vervolgd en dan wordt gelijk het controleprotocol en normenkader vastgesteld, waar ook dit soort wijzigingen over de rechtmatigheidsverklaring worden meegenomen.



#### **8. Begrotingswijziging 2023 nr. 2**

Het AB gaat akkoord met de begrotingswijziging 2023 nr.2.

Er zijn twee zienswijzen en twee reacties daarop.

#### **9. Programmabegroting 2024-2027**

Het AB gaat akkoord met de programmabegroting 2024-2027.

#### **10. Overzicht bestemmingsreserves ODNV 2023**

Aangezien ODNV niet zelfstandig externe financiering aantrekt, worden de kosten voor de opfrissing van de kantooromgeving van ODNV in 2023 (conform de 2<sup>e</sup> begrotingswijziging 2023) als eenmalige kosten aan de deelnemers doorbelast. Met deze bijdrage is ODNV in staat de investering te financieren. Aangezien de betreffende uitgaven tot een meerjarig nut strekken, dienen deze te worden geactiveerd en gedurende de gebruikstermijn aan de exploitatie te worden toegerekend. Effectief betekent dit dat de betreffende lasten in de jaren 2024 e.v. tot uiting komen. Door ter grootte van het door de deelnemers al voorgefinancierde investeringsbedrag (t.w. € 175.000) een afschrijvingsreserve te vormen en de jaarlijkse afschrijvingslasten daaruit te dekken, wordt vervolgens voorkomen dat de deelnemers in de komende jaren opnieuw voor dezelfde investering zouden worden aangeslagen. De looptijd van deze specifieke reserve bedraagt hiermee 10 jaar.

Dhr. Castelein geeft aan dat de gemeente Hattem gereserveerd om wil gaan met bestemmingsreserves. De gemeenteraad heeft hier recent een motie over aangenomen. Dat deze motie in de basis meer betrekking had op andere GR-en doet niets af aan het signaal dat de heer Castelein hier af wil geven.

### **SLUITING**

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

-

#### **12. Check op agendering onderwerpen of stukken op volgende AB (14 september 2023)**

Er zijn geen onderwerpen voor het volgende AB-overleg.

#### **13. Rondvraag**

Er zijn geen rondvragen. Meerdere AB-leden spreken hun complimenten uit over het fusieproces.

Dhr. Engberts geeft complimenten over hoe transparant ODNV de zaken hebben gecommuniceerd en benoemd dat dit een hele mooie afronding is van dit proces. Dhr. Pijnenburg sluit zich daarbij aan en geeft aan dat het fijn is dat de robuustheid van ODNV niet ter discussie staat en spreekt zijn waardering uit voor al het werk dat er gedaan is. Dhr. Groothuis meldt dat ODNV een forse inhaalslag heeft gemaakt en dat er daardoor veel tussenstappen waren in het proces.

#### **14. Sluiting**

De voorzitter sluit de vergadering.



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



Aan: Dagelijks Bestuur ODNV en OVIJ  
CC: Algemeen Bestuur ODNV en OVIJ

Van: Directeuren ODNV en OVIJ

Onderwerp: Toetsing robuustheid Omgevingsdienst Veluwe

## Voorstel/beslispunten

### Besluit d.d.

- 1) **In te stemmen met de uitgevoerde toetsing Robuustheid Omgevingsdienst Veluwe en de conclusie dat ODVeluwe voldoet aan de gestelde eisen vanuit het Interbestuurlijk Programma Versterking VTH-stelsel;**
- 2) **Opdracht te geven aan de directeur ODVeluwe om voor 1 april 2024 uitvoering te geven aan de benodigde acties om de robuustheid van ODVeluwe te effectueren.**

### Aanleiding

Het Rijk, het IPO en de VNG hebben al in 2009 afspraken gemaakt om de kwaliteit van milieuvergunningverlening, toezicht en handhaving (hierna: VTH) te verbeteren. Onderdeel van deze afspraken was het oprichten van regionale omgevingsdiensten in 2012-2013, waarin de uitvoering voor een basistakenpakket voor milieutaken werd ondergebracht. Destijds is afgesproken dat de uitvoeringsdiensten de vorm kregen van een openbaar lichaam in de zin van de Wet gemeenschappelijke regelingen (hierna: Wgr).

In 2020-2021 zijn de gemaakte afspraken tegen het licht gehouden door de Commissie van Aartsen. Het rapport is zeer kritisch over het huidige VTH-stelsel en geeft tien adviezen voor verbeteringen. Het Rijk (en partners) heeft negen van de tien adviezen overgenomen. Naar aanleiding van het rapport is een landelijk verbetertraject gestart, het Interbestuurlijk Programma Versterking VTH-stelsel (hierna: IBP) waarin alle landelijke partijen samenwerken om het VTH-stelsel te verbeteren. Een belangrijk element in de verbetering is dat omgevingsdiensten robuust moeten zijn. Hiervoor zijn criteria ontwikkeld, op basis waarvan kritische prestatie-indicatoren (KPI's) zijn geformuleerd. Voor het beoordelen van de robuustheid van een omgevingsdienst is vervolgens een toetsingskader ontwikkeld.

### Verzoek om toetsing robuustheid

Het Bestuurlijk Overleg IBP VTH heeft ingestemd met de robuustheidscriteria, de KPI's en het toetsingskader. Het BO IBP VTH heeft verder het volgende bepaald:

- Alle omgevingsdiensten moeten **uiterlijk 1 april 2026** robuust zijn door aan de zes KPI's te voldoen.
- Iedere omgevingsdienst beoordeelt of wordt voldaan aan de robuustheidseisen in het toetsingskader. Het resultaat van de toetsing dient **uiterlijk 1 oktober 2023** aan de staatssecretaris van IenW kenbaar te zijn gemaakt.

- Als een omgevingsdienst niet voldoet aan de robuustheidseisen dan is een plan van aanpak vereist waarin beschreven is hoe de omgevingsdienst aan de criteria gaat voldoen. Dit plan van aanpak ontvangt de Staatssecretaris van IenW **uiterlijk 1 april 2024**.

Op 17 juli 2023 (kenmerk: IENW/BSK-2023/193231) is het verzoek ontvangen om de toetsing op robuustheid uit te voeren en de uitkomst hiervan voor 1 oktober 2023 richting de staatssecretaris kenbaar te maken.

### **ODVeluwe is robuust**

Omgevingsdienst Noord-Veluwe (ODNV) en Omgevingsdienst Veluwe IJssel (OVIJ) zijn als individuele Omgevingsdienst niet robuust. Deze constatering hebben beide omgevingsdiensten al in een eerder stadium gedaan wat heeft geleid tot het voornemen om tot de fusie ODVeluwe te komen. Het doel daarbij is ODVeluwe als robuuste omgevingsdienst te ontwikkelen die vanuit eigen overtuiging, visie en kracht werkt. Een omgevingsdienst, die voldoet aan de eisen die volgen uit het IBP en die kan bijdragen aan de stevige transitieopgaven waar we mee te maken hebben.

In de periode april-juli 2023 zijn alle 13 deelnemers van ODVeluwe geïnformeerd over de ontwikkelingen en zijn raden in de gelegenheid gesteld een zienswijze te geven over de nieuwe Gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst Veluwe. Alle deelnemers hebben een positieve zienswijze gegeven. Dit betekent dat na de zomer 2023 de colleges wordt voorgesteld om de Gemeenschappelijke regeling Veluwe IJssel / Noord-Veluwe in te trekken en één gezamenlijke Gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst Veluwe vast te stellen met ingangsdatum 1 januari 2024, onder voorbehoud van instemming van raden/staten.

De beoordeling van robuustheid is uitgevoerd vanuit het perspectief van ODVeluwe. In de bijlage is het ingevulde toetsingskader voor ODVeluwe opgenomen. De conclusie is dat ODVeluwe robuust is in termen van randvoorwaarden, criteria en KPI's. Vanuit de wetenschap dat de oprichting van de ODVeluwe nog niet is voltooid, vloeien logischerwijs uit de toetsing een aantal acties voort om de robuustheid binnen de setting van ODVeluwe ook te effectueren. Dit betekent dat de volgende acties in het fusieproces dan wel in de startperiode zullen worden uitgevoerd:

- Opstellen en vaststellen van het regionaal VTH-werkprogramma
- Sturen op bezetting met vaste formatie van 85%
- Toetsing ODVeluwe op kwaliteitscriteria 2.3
- Ontwikkeling en vaststelling meerjarig innovatieprogramma, Business Intelligence strategie en Opleidingsprogramma
- Ontwikkeling van de Nota beleidskaders en richtlijnen reserves

Het bestuur van ODNV en OVIJ en vervolgens ODVeluwe wordt periodiek geïnformeerd over de voortgang van uitvoering van deze acties. Doel is alle acties voor 1 april 2024 af te ronden zodat er voor 1 april 2024 geen plan van aanpak hoeft te worden ingediend waarin is beschreven hoe de omgevingsdienst aan de criteria gaat voldoen. Immers, de ODVeluwe voldoet dan aan alle eisen.

Het Dagelijks Bestuur wordt gevraagd in te stemmen met de uitgevoerde toetsing Robuustheid Omgevingsdienst Veluwe en met de conclusie dat ODVeluwe voldoet aan de gestelde eisen. Het Dagelijks Bestuur wordt gevraagd opdracht te geven aan de directeur ODVeluwe om voor 1 april 2024 uitvoering te geven aan de benodigde acties om de robuustheid van ODVeluwe te effectueren. Na positieve besluitvorming in het Dagelijks Bestuur van ODNV en OVIJ wordt de staatsecretaris voor 1 oktober 2023 geïnformeerd over het resultaat van de robuustheidstoetsing middels een gezamenlijke brief van beide voorzitters.

## Bijlage: Toetsing Robuustheid ODVeluwe

### Inleiding

Alle omgevingsdiensten moeten aan de 6 genormeerde kpi's voldoen. Deze normen geven de ondergrens aan. Het staat partijen in het belang van de bescherming van de leefomgeving uiteraard vrij om daarbovenop extra te investeren. Alle criteria en kpi's voor robuustheid dienen in samenhang te worden toegepast. Een omgevingsdienst kan dan volledig robuust zijn, of op een of meer onderdelen versterking behoeven. Een inhoudelijk toetsingskader (ook in samenhang met de visitaties) biedt houvast voor de verdere doorontwikkeling van de omgevingsdiensten en daarmee versterking van het VTH-stelsel. Na de vaststelling of aan de 6 vastgestelde kpi's wordt voldaan, is het aan het regionaal bestuur om te bepalen wat gelet op het voldoen aan randvoorwaarden, criteria en kpi's nodig is om de omgevingsdienst robuust te laten zijn. Dit dient te worden vastgelegd in een door het bestuur vastgesteld plan van aanpak c.q. verbeterplan. Deze manier van toetsen biedt ruimte om ook te kijken naar het stelsel van omgevingsdiensten in het geheel.

### Randvoorwaarden

- 1) Wordt aan alle randvoorwaarden voldaan zoals opgenomen in de door het BO IBP VTH vastgestelde notitie? Zo nee, neem in pva op wat daarvoor moet gebeuren.

| Randvoorwaarden   | Beoordeling ODVeluwe | Onderbouwing  |
|---|----------------------|---|
| Alle gemeenten en provincies nemen deel aan de omgevingsdienst en hebben alle basistaken volledig overgedragen  | Ja                   | Alle deelnemers hebben alle basistaken volledig overgedragen aan de OVIJ/ODNV en daarmee aan de ODVeluwe  |
| De governance is ingericht, er is sprake van goed opdrachtgeverschap en opdrachtnemerschap, onafhankelijkheid en gezag het accounthouderschap is ingevuld, de directeur heeft een stevige positie en mandaat (als aan 1 van deze onderdelen niet wordt voldaan dan nee invullen) (heeft samenhang met pijler 5) | Ja                   | Periodiek Opdrachtgeversoverleg (OGO), accountmanagement vormgeven en er wordt gewerkt volgens een uniform en passend mandaat voor gehele regio                               |
| Voor de minimale omvang telt uitsluitend de omzet van de basis- en milieugerelateerde taken. Er is een duidelijk onderscheid tussen deze taken en de niet milieugerelateerde plustaken  | Ja                   | ODVeluwe heeft hoofdzakelijk basis- en milieugerelateerde taken. Niet milieu-gerelateerde taken worden op basis van projectopdrachten (met separate financiering) uitgevoerd. |
| Er wordt zelfstandig voldaan aan de minimale normen voor robuustheid  | Ja                   | Blijkt uit beoordeling minimum capaciteit adequaat niveau en toets KPI's robuustheid  |

| Randvoorwaarden   | Beoordeling ODVeluwe | Onderbouwing  |
|---|----------------------|---|
| Zijn er specifieke kennisgebieden of taken die door een andere dienst worden uitgevoerd? Zo ja, specificatie in pva met daarbij de gemaakte afspraken over o.a. verantwoording      | Ja                   | Het Gelders stelsel kent de afspraak dat complexe vergunningverlening en handhaving door respectievelijk de ODRN en ODRA worden uitgevoerd indien een inididuele OD niet zelfstandig robuust is. Met komst Omgevingswet en fusie is ODVeluwe in staat deze taken zelfstandig uit te voeren. Hierover worden in de loop van 2023 afspraken over gemaakt. Hiernaast zijn zogenaamde stelseltaken tussen de Gelderse OD's afgesproken. De OVIJ verricht de stelseltaal Portaal, de ODNV voert de coördinatie BOA/Bsbm uit voor alle Gelderse OD's. Deze taken worden gecontinueerd onder de vlag van ODVeluwe. |
| Bij de toetsing wordt rekening gehouden met de robuustheid in de toekomst (meerjarig perspectief, waarbij ook onderscheid wordt gemaakt tussen structurele en incidentele middelen) | Ja                   | ODVeluwe is zelfstandig robuust waarbij het meerjarenperspectief hierop is gebaseerd. Mogelijk dat op termijn sprake zal kunnen zijn van aansluiting van gemeenten van andere Gelderse OD's. De begroting ODVeluwe is gebaseerd op structurele middelen, incidentele middelen zijn buiten de begroting gebaseerd op individuele projectopdrachten van deelnemers  |

## Innovatie

De omgevingsdienst moet in staat zijn tijdig en adequaat producten en diensten te ontwikkelen met het oog op toekomstige opgaven. Er dient daartoe voldoende aandacht, capaciteit en budget te zijn voor innovatie. Onder innovatie wordt verstaan: een sterk vernieuwd product (bv. wijze van monitoring), dienst (bv. digitaal inzien van vergunningen), proces (bv. vergunningverlening of digitaal opsporen) of manier van werken (bv. toezicht met behulp van drones). Innovatie mag niet ten laste komen van het primaire proces. Op enig moment worden de ontwikkelde innovaties onderdeel van het primair proces. Uit de (meerjarige) innovatiekalender moet blijken hoe innovatie binnen de organisatie is geagendeerd en georganiseerd.

### 2) Is er een (meerjarige) innovatieagenda?

- a. Zo nee, de dienst voldoet niet aan deze kpi. In pva aanpak opnemen hoe deze innovatieagenda er gaat komen.
- b. Zo ja, is er vrij besteedbaar budget voor innovatie?
  - i. Zo nee, de dienst voldoet niet aan deze kpi. In pva aanpak opnemen hoe dit vrij besteedbare budget er gaat komen.
  - ii. Zo ja, voldoet dit aan het percentage van de begroting van het primaire proces? Zo nee in pva opnemen hoe dat er gaat komen.

### **Beoordeling ODVeluwe - Innovatie**

- Innovatieagenda is aangekondigd, er is vrij besteedbaar budget gereserveerd (2% organisatieontwikkelingsbudget). Omvang van budget is 2% van de loonsom (i.c. 1,5% van begrotingsomvang).
- Ontwikkeling en bestuurlijke vaststelling moet nog plaatsvinden, voorzien in 2023/2024

### **Sturing**

- 3) Wordt er informatie-gestuurd gewerkt en kan de dienst relatie leggen tussen werk, mensen en geld?
- a. Zo ja, waar blijkt dat uit en wat is het percentage van de uitvoeringsformatie VTH voor businessintelligence?
  - b. Zo nee, de dienst voldoet niet aan deze kpi. In pva aanpak opnemen hoe dit er gaat komen.

### **Beoordeling ODVeluwe – Sturing / Business Intelligence**

- Huidige BI-aanpak ODNV en OVIJ (o.a. dashboard, rapportages) wordt opgeschaald en herijkt naar ODVeluwe. Inrichtingsplan ODVeluwe (2e helft 2023) gaan hierin voorzien.
- Formatie voor data-analyse, informatie- & gegevensbeheer en kwaliteitsmanagement is > 4 medewerkers (i.c. > 3,5% van uitvoeringsformatie VTH)

- 4) Voldoet het opleidingsbudget aan de gestelde norm?
- a. Zo ja, wat is het percentage?
  - b. Zo nee, de dienst voldoet niet aan deze kpi. In pva aanpak opnemen hoe deze er gaat komen.

### **Beoordeling ODVeluwe – Sturing / Opleiding**

- Huidig opleidingsprogramma ODNV en OVIJ wordt opegschaald en herijkt aan situatie van ODVeluwe
- Begroting ODV 2024: 2% van loonsom

### **Kwaliteitscriteria**

- 5) Wordt voldaan aan de kwaliteitscriteria (voor alle taken)?
  - a. Zo ja beschrijf waar dat uit blijkt.
  - b. Zo nee, wat is daarvoor nodig (opnemen in pva)?

#### **Beoordeling ODVeluwe – Kwaliteitscriteria**

- Naar verwachting wordt aan alle criteria voldaan
- Finale beoordeling voor ODVeluwe vindt definitief plaats in de loop van 2023

### **Congruentie en samenhang werkgebied**

- 6) Is het werkgebied congruent met het karakter van het werkgebied en de maatschappelijke opgaven?
  - a. Zo ja, waar blijkt dat uit?
  - b. Zo nee, welke mogelijkheden zijn er om die congruentie te bereiken (opnemen in pva)?

#### **Beoordeling ODVeluwe – Congruentie en samenhang**

- Beschikbaarheid en focus op expertise (groen/ecologie en agrarisch) passend bij het karakter van de Veluwe

### **Omvang**

- 7) Hoe groot is de omvang van het regionaal werkprogramma (VTH-uren) (inclusief ketentoezicht), uitgesplitst naar basistaken en milieugerelateerde plustaken en overige plustaken (inclusief overhead)?
- 8) Voldoet de omvang van de omzet voor basis- en milieugerelateerde plustaken (inclusief overhead) aan de vastgestelde geïndexeerde norm van € 16,5 miljoen?
  - a. Zo ja, wat is de capaciteitsverdeling over de verschillende benodigde functies en is minimaal 80% van de medewerkers in vaste dienst?

- b. Zo nee, zijn er mogelijkheden om aan die omzet te komen door de uitbreiding met milieugerelateerde plustaken door de huidige deelnemers, waarbij de uitgebreide taken voldoen aan de kwaliteitscriteria? Of zijn er mogelijkheden om de capaciteit voor basis- en milieugerelateerde taken op te plussen? Beschrijf dit in het pva. Geef daarbij ook aan welke stappen er worden gezet om 80% van de medewerkers in vaste dienst te krijgen.

#### Beoordeling ODVeluwe – Omvang

- Begroting 2024 is € 15,7 mln. Als rekening wordt gehouden met implicaties Omgevingswet zoals overdracht bodemtaken en de projectopdrachten die ODV boven op de begroting verkrijgt (gebaseerd op meerjarige ervaring) dan overstijgt de omzet ruim de ondergrens van € 16,5 mln.
- Regionaal programma omvat ca 140.000 uren. Hier bovenop plustaken op basis van projectopdrachten van circa 20.000 uren. Regionaal programma wordt ikv ODVeluwe geactualiseerd. Ten behoeve van regionaal werkprogramma ODVeluwe zijn voor de verschillende taakonderdelen de beschikbare capaciteit in kaart gebracht. De ODVeluwe voldoet aan het minimum adequaat niveau.
- Huidige bezetting OVIJ/OVIJ is 70%, afspraak in Inrichtingsplan is minimaal 85% in ODVeluwe. In begroting ODVeluwe is budget gereserveerd voor schaa sprong van 10%. In 2024 actief sturen op realisatie kental '85% in dienst'. Het e.a.a. is uiteraard afhankelijk van arbeidsmarkt

#### Continuïteit

- 9) Zijn er i.v.m. het efficiënter kunnen werken (o.a. door robuustere overhead) mogelijkheden voor de uitbreiding met niet-milieugerelateerde plustaken, waarbij de uitgebreide taken voldoen aan de kwaliteitscriteria?
- 10) Welke afspraken zijn gemaakt in de gemeenschappelijke regeling over het terugnemen van (milieugerelateerde)plustaken?
- 11) Zijn deze afspraken toereikend om ook bij terugname robuust te kunnen blijven?
- a. Zo ja, waar blijkt dat uit?
  - b. Zo nee, wat moet er worden geregeld om ook bij terugname robuust te kunnen blijven (opnemen in pva)?

#### Beoordeling ODVeluwe – Continuïteit / Uitbreiding en Terugname

- ODVeluwe is in staat niet milieugerelateerde taken uit te voeren omdat OVIJ momenteel plustaken 'klimaat, energie, ecologie/stikstof, duurzaamheid e.d.' op basis van projectopdrachten al uitvoert



- De volgende afspraak is gemaakt. Niet eerder dan twee jaar nadat een taak als bedoeld in het eerste lid, onder b, bij het openbaar lichaam is ingebracht, kan het algemeen bestuur, op verzoek van een deelnemer, de uitvoering daarvan terug leggen bij de deelnemer. In hoeverre ODVeluwe robuust blijft na terugname is afhankelijk van omvang terugname. Bij terugname van alle niet wettelijk verplichte milieugerelateerde taken zal ODVeluwe niet robuust zijn.

12) Is er afdoende algemene reserve voor geïdentificeerde risico's en onverwachte operationele tegenvallers?

- a. Zo ja, waar blijkt dat uit?
- b. Zo nee, wat is daarvoor nodig (opnemen in pva)?

#### **Beoordeling ODVeluwe – Continuïteit / Algemene reserve**

- Omvang van de reserves is gemaximeerd op 5 % van de jaarlijkse exploitatielasten. Binnen deze norm is de omvang van de algemene reserves gemaximeerd op 2,5% van de jaarlijkse exploitatiekosten
- ODNV beschikt over reserve- en voorzieningenbeleid en hanteert een eigen beschikbaar weerstandscapaciteit van 1% van de begroting en de afspraak dat deelnemers in hun eigen risico-inventarisatie rekening houden met de risico's die ODNV loopt en waarvoor bij ODNV zelf geen weerstandscapaciteit wordt gevormd. OVIJ kent in de begroting 2024 een de ratio van het weerstandsvermogen van 2,35. Voor ODVeluwe wordt voor het onderwerp reserves per afzonderlijke nota nadere beleidskaders dan wel richtlijnen vastgelegd voor de praktische toepassing van de in de GR opgenomen algemene bepalingen.

13) Als robuustheid niet te bereiken is met uitbreiding van taken of opplussen van capaciteit, welke mogelijkheden voor fusies zijn er gelet op het voldoen aan de omzetsnorm voor basis- en milieugerelateerde plustaken en de vereiste congruentie met het werkgebied? Uitleggen in pva wat de af/overwegingen in dit kader zijn geweest m.n. m.b.t. de congruentie.

14) Zijn daar al (oriënterende) gesprekken over gevoerd? Graag uitkomsten opnemen in het pva.

15) Wordt met de beoogde fusie voldaan aan alle randvoorwaarden en genormeerde kpi's voor robuustheid?

- a. Zo ja, vul een gecombineerd toetsingskader in.
- b. Zo nee, beschrijf welke andere mogelijkheden er zijn om aan de robuustheidscriteria te kunnen voldoen

#### **Beoordeling ODVeluwe – Continuïteit / Overig**

- Vooralsnog niet van toepassing

Ministerie van Infrastructuur  
en Waterstaat

> Retouradres Postbus 20901 2500 EX Den Haag

Omgevingsdienst Noord Veluwe  
t.a.v. de voorzitter van het Algemeen Bestuur  
De heer S. Nienhuis

per mail [bestuurssecretariaat@heerde.nl](mailto:bestuurssecretariaat@heerde.nl)

afschrift aan: IPO, VNG, ODNL

Datum 17 juli 2023  
Betreft Robuuste omgevingsdiensten – verzoek om toetsing

**Bestuurskern**

Dir Omgevingsveiligheid &  
Milieurisico's  
Cluster E

Den Haag  
Postbus 20901  
2500 EX Den Haag

**Contactpersoon**

Liesbeth Hennink-Spoelma  
*Beleidsmedewerker*

M +31(0)6-11316837  
liesbeth.spoelma@minienw.nl

**Ons kenmerk**

IENW/BSK-2023/193231

**Bijlage(n)**

Eindnotitie robuuste  
omgevingsdiensten incl.  
toetsingskader

Geachte heer Nienhuis,

Bijna een jaar geleden zijn we met alle betrokken partijen waaronder gemeenten, provincies, omgevingsdiensten, Unie van Waterschappen en diverse ministeries in het Bestuurlijk Programma Vergunningverlening, Toezicht en Handhaving (IBP VTH) met elkaar aan de slag gegaan met de versterking van het VTH stelsel. De Algemeen Besturen vervullen hier ook een voorname taak in. In het programma volgen we de aanbevelingen van de commissie Van Aartsen op. Gezamenlijk hebben we het afgelopen jaar al veel in gang gezet. Dit heeft geleid tot een aantal adviezen die het Bestuurlijk Overleg IBP VTH (BO IBP VTH) op 22 juni jl. heeft overgenomen. Wij, de programmadirecteur van het IBP VTH en de directeur generaal Milieu en Internationaal, informeren u hierbij over de genomen besluiten en belangrijke stappen die nu gezet moeten worden.

Het IBP VTH is nu bijna een jaar aan de slag en daarmee halverwege de looptijd. Het eerste jaar was bedoeld om plannen te maken en het tweede jaar is bedoeld voor de implementatie van deze plannen. Op 22 juni jl. heeft het BO IBP VTH de volgende besluiten genomen:

*1. Robuustheidscriteria omgevingsdiensten*

De robuustheidscriteria (effectiviteit, ontwikkelvermogen, wendbaarheid en efficiency) zijn vastgesteld. Deze criteria zijn uitgewerkt in zes genormeerde kritische prestatie-indicatoren (KPI's). Verderop in de brief gaan we hier nader op in.

*2. Advisering omgevingsplannen*

Afgesproken is om de rol van omgevingsdiensten bij de advisering over omgevingsplannen vast te leggen in bestuurlijke afspraken. Dit zal verder binnen het IBP VTH worden uitgewerkt.

*3. Visie op kennisinfrastructuur*

De visie op kennisinfrastructuur is vastgesteld. De volgende stap is dat een handelingsperspectief moet worden geboden hoe de visie haar weerslag krijgt in de uitvoering. Dit wordt opgepakt binnen het IBP VTH.

#### 4. Mandaat

Het BO IBP VTH heeft gekozen voor het instrument mandaat voor het beleggen van taken bij de omgevingsdienst. Dit wordt verder uitgewerkt binnen het IBP VTH.

#### Bestuurskern

Dir Omgevingsveiligheid &  
Milieurisico's  
Cluster E

#### Datum

17 juli 2023

Op 4 juli jl. is de Tweede Kamer geïnformeerd over de voortgang van het IBP VTH en voornoemde besluiten (zie [Voortgang versterking VTH-stelsel juni 2023 | Tweede Kamer der Staten-Generaal<sup>1</sup>](#)).

#### Toelichting besluit robuustheidscriteria omgevingsdiensten

Binnen pijler 1 van het IBP VTH (robuuste omgevingsdiensten en financiering) zijn criteria geformuleerd voor een robuuste omgevingsdienst. Deze criteria zijn: effectiviteit, ontwikkelvermogen, wendbaarheid en efficiency. Deze criteria zijn vervolgens omgezet naar de volgende zes kritische prestatie-indicatoren (KPI's):

1. De omvang van het regionaal werkprogramma gecombineerd met het percentage medewerkers in eigen dienst. Deze omvang is minimaal € 16,5 miljoen (inclusief overhead en prijspeil 2023) en 80% van de medewerkers in het primaire proces is in dienst van de organisatie.
2. De dienst voldoet aan geldende kwaliteitscriteria VTH voor zowel de basistaken als de plustaken.
3. De dienst heeft voldoende aandacht, capaciteit en budget voor innovatie blijkend uit aanwezigheid van een (meerjarige) innovatieagenda en vrij besteedbaar budget voor innovatie. Het percentage voor het innovatiebudget wordt in het kader van het onderzoek naar de robuuste financiering nader bepaald.
4. De dienst kan risico's en veranderingen in de omvang van het overgedragen takenpakket opvangen door het aanhouden van buffers (weerstandvermogen). Dit blijkt uit afdoende algemene reserve voor geïdentificeerde risico's en onverwachte operationele tegenvallers en expliciete afspraken over uitname. Het percentage voor het weerstandsvermogen wordt in het kader van het onderzoek naar de robuuste financiering nader bepaald.
5. De dienst kan relatie leggen tussen werk, mensen en geld. Er wordt informatiegestuurd gewerkt. Dat komt tot uitdrukking in het percentage van de uitvoeringsformatie VTH voor businessintelligence en opleidingsbudget van 3% van de loonsom.
6. De dienst past bij de identiteit van het werkgebied en er is sprake van samenhang (coherentie) in het takenpakket en logica in het geografisch werkgebied. De maatschappelijke opgave staat centraal.

Daarnaast is een toetsingskader opgesteld waarmee omgevingsdiensten kunnen toetsen of de eigen omgevingsdienst voldoet aan de robuustheidscriteria. U treft de betreffende stukken bijgaand aan.

Het BO IBP VTH heeft ingestemd met de robuustheidscriteria, de KPI's en het toetsingskader. Verder heeft het BO IBP VTH bepaald dat **uiterlijk 1 april 2026** alle omgevingsdiensten robuust moeten zijn door aan de zes KPI's te voldoen.

Tevens heeft de werkgroep het advies gegeven dat na toetsing aan de zes vastgestelde KPI's, het aan het regionaal bestuur is om te bepalen wat gelet op het voldoen aan randvoorwaarden, criteria en KPI's nodig is om de omgevingsdienst robuust te laten zijn. Dit dient te worden vastgelegd in een door

<sup>1</sup> Kamerstuk 22343 / 28663 nr. 360

het bestuur vastgesteld plan van aanpak c.q. verbeterplan. Ook met dit advies heeft het BO IBP VTH ingestemd.

**Bestuurskern**  
Dir Omgevingsveiligheid &  
Milieurisico's  
Cluster E

Gelet op bovenstaande besluiten verzoeken wij u om met het bijgevoegde toetsingskader te toetsen of uw omgevingsdienst aan de KPI's voldoet. Hierbij kunt u gebruik maken van de data uit het tweejaarlijks onderzoek dat volgens planning medio augustus beschikbaar komt. Het resultaat van deze toetsing ontvangt de staatssecretaris van IenW graag **uiterlijk 1 oktober 2023**.

**Datum**  
17 juli 2023

Als uw omgevingsdienst niet voldoet aan alle zes KPI's, maakt u een plan van aanpak waarin beschreven is hoe uw omgevingsdienst aan de criteria gaat voldoen. Dit plan van aanpak ontvangt de Staatssecretaris van IenW graag **uiterlijk 1 april 2024**.

De uitkomst van de toetsing en het plan van aanpak kunnen gestuurd worden naar [postbusVTH@minienw.nl](mailto:postbusVTH@minienw.nl).

Parallel aan het traject van toetsing en het opstellen van de plannen van aanpak, start IenW met de voorbereiding om de door het BO IBP VTH vastgestelde robuustheidscriteria vast te leggen in een Algemene Maatregel van Bestuur (AMvB).

Met vriendelijke groet,

De directeur-generaal Milieu en Internationaal,



Afke van Rijn

De programmadirecteur IBP VTH



Magdeleen Sturm



Retouradres: Postbus 271, 3840 AG HARDERWIJK

Omgevingsdienst Noord-Veluwe  
t.a.v. Algemeen Bestuur

Onderwerp  
DB-besluit Toezicht recreatiezonering (t.b.v. provincie)

Geachte leden van het Algemeen Bestuur ODNV,

Provincie Gelderland heeft aan ODNV het verzoek gedaan om als werkgever te willen optreden in het kader van boa-toezicht op de recreatiezonering. Ons Dagelijks Bestuur heeft hierop tijdens de vergadering van 24 augustus jl. positief besloten onder de voorwaarde dat ODNV vóór het aangaan van verplichtingen van de provincie een opdrachtbevestiging ontvangt inclusief een getekende akkoordverklaring omtrent verrekening van eventuele frictiekosten.

Bijgaand treft u ter informatie een afschrift van ons besluit en het voorstel waarop dit besluit gebaseerd is.

Datum  
30 augustus 2023

Pagina  
1 van 1

Ons kenmerk  
Z-23-210837

Uw kenmerk  
-

Behandeld door  
G.J. Koops

Afschrift aan  
-

Bijlage  
1

Dagelijks bestuur  
Omgevingsdienst Noord-Veluwe,

S. Nienhuis,  
*Voorzitter*

J.J. Feenstra,  
*Secretaris*

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

T 0341 – 474 400  
F 0341 – 474 499  
E [info@odnv.nl](mailto:info@odnv.nl)  
[www.odnv.nl](http://www.odnv.nl)

|                    |                          |
|--------------------|--------------------------|
| Onderwerp          | Toezicht recreatiezoning |
| Zaaknummer         | Z-23-210837              |
| Datum advies       | 13 juli 2023             |
| Auteur             | M. van der Meirsch       |
| Portefeuillehouder | S. Nienhuis              |

| Procedure | J/N | Datum      |
|-----------|-----|------------|
| CT        | J   | 25-07-2023 |
| OGO       | N   |            |
| OAF       | N   |            |
| DB        | J   | 24-08-2023 |
| AB        | N   |            |

|                     | 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

- Kennis te nemen van het verzoek van Provincie Gelderland voor het uitvoeren van toezicht op naleven van maatregelen voor recreatiezoning op de Veluwe en de in dit verband aan de provincie voorgelegde aanbieding.
- Instemmen met het aantrekken van de voor uitvoering van deze aanvullende opdracht benodigde mensen en (materiële) middelen.

**Besluit d.d.**

24-08-23

conform

### Samenvatting

Voor uitvoering van toezicht op de maatregelen uit het recreatiezoneringsplan zoekt Provincie Gelderland boa-capaciteit tot minimaal eind 2024, beoogd tot en met eind 2027. Provincie Gelderland heeft ODNV gevraagd het werkgeverschap voor deze boa's in te vullen. De notitie beschrijft de achtergrond, aanpak en kosten voor de invulling van deze nieuwe aanvullende taak.

## **Inleiding**

Voor behoud en herstel van de natuur in het Natura-2000 gebied de Veluwe heeft Provincie Gelderland een recreatiezoneringsplan geschreven. In het plan zijn maatregelen uitgewerkt waarmee recreatie op de Veluwe mogelijk is en de natuur voldoende beschermd kan worden. Om dit doel te bereiken is ook toezicht op naleving van deze maatregelen nodig. De provincie heeft samen met de terrein beherende organisaties (TBO's) geconcludeerd dat de reguliere toezichtcapaciteit (groene boa's) ontoereikend is om deze taak erbij te nemen. Daarom is uitbreiding van de toezichtcapaciteit nodig.

Omdat ODNV op dit moment al een rol vervult als regiocoördinator voor de groene boa's voor het gebied Veluwe Noord, heeft provincie Gelderland gevraagd of het mogelijk is dat ODNV het werkgeverschap voor het gewenste extra boa-toezicht verzorgt. In eerste aanleg gaat het om 2,0 fte extra boa-capaciteit met mogelijk een uitbreiding naar 5 à 6 fte.

ODNV staat positief tegenover het verzoek van de provincie. Omwille van de korte termijn van voorbereiding en het tijdig opstarten van de nodige handelingen is tijdens de vergadering van het Algemeen Bestuur van 29 juni jl. al gesondeerd of ODNV hier verder vervolg aan kan/zal geven.

De belangrijkste bouwstenen van het recreatiezoneringsplan zijn de recreatiezoneringskaart en de recreatiezoneringsmaatregelen. Op basis hiervan wordt, in afstemming met de TBO's, per kwartaal een handavingsplanning opgesteld voor de inzet van de groene boa's vanuit ODNV.

Voorafgaand aan de daadwerkelijke uitvoering van het toezicht stemmen de boa's af met de betreffende TBO. Een concept uitwerking van taakuitvoering is als bijlage bijgevoegd.

## **Beoogd effect**

Toezicht op de recreatiezoning op de Veluwe.

## **Argumenten**

- Het aangaan van de opdracht versterkt de rol van ODNV (en later OD Veluwe) in het toezicht op groene wetten en pas bij de visie van ODNV (mensen stimuleren tot een betekenisvolle bijdrage aan een veilige en gezonde leefomgeving).
- Met de rol voor coördinatie van de groene boa's in het gebied Veluwe Noord, is er al een structuur en een netwerk voorhanden die van meerwaarde is bij de organisatie en uitvoering van het toezicht op recreatiezoning.
- Vanuit het interbestuurlijk programma voor versterking van het landelijke VTH wordt gesteld dat het takenpakket van een omgevingsdienst afgestemd is op de geografische ligging. Deze nieuwe taken sluiten aan bij deze lijn.



## **Kanttekeningen**

- Voor het uitvoeren van het toezicht moet aanvullende capaciteit aangetrokken worden. Met de huidige krappe arbeidsmarkt kan dat lastig zijn. Met de provincie is afgesproken dat we het succes van de werving bepalend laten zijn voor de omvang van de overeenkomst.
- Het recreatiezoneringsplan kent een looptijd tot 2030. De provincie heeft momenteel dekking voor de bekostiging van het toezicht tot en met 2024. De financiering bestaat uit SPUK-gelden van het Rijk aan de provincie. In het najaar van 2023 verwacht de provincie in een tweede tranche opnieuw SPUK-gelden te ontvangen voor een looptijd tot en met 2027. ODNV dan wel OD Veluwe moet voor invulling van deze taak verplichtingen aangaan die reiken tot verder dan eind 2024. Dit betreft in elk geval leasekosten voor benodigde dienstvoertuigen, maar mogelijk moet voor een succesvolle invulling ook personeel een vast contract worden aangeboden i.p.v. een jaarcontract. Waar mogelijk probeert ODNV het aangaan van vaste verplichtingen te vermijden. In de aanbieding aan de provincie is als voorbehoud opgenomen dat indien er sprake zou zijn van niet te vermijden frictiekosten als de provincie de opdracht niet zoals beoogd doorzet tot en met 2027, dat deze frictiekosten voor rekening van de provincie komen.

## **Uitvoering – aanpak, planning**

De provincie wil graag per 1 oktober 2023 starten met de uitvoering.

Om de beoogde startdatum haalbaar te doen zijn is parallel aan de bestuurlijke instemming met de uitvoering van deze taken een start gemaakt met de voorbereidingen. Dit mede op basis van de sondering tijdens de vergadering van het algemeen bestuur op 29 juli jl.

Zo is er een beschrijving van de samenwerking tussen de verschillende betrokken partijen (TBO's, gemeenten en ODNV), is een kostenberekening gemaakt voor de taakuitvoering voor de provincie, is een formele aanbieding aan de provincie voorgelegd, een inkooptraject gestart voor het op termijn tijdig beschikbaar krijgen van de noodzakelijke dienstvoertuigen en is de wervingsprocedure opgestart.

In algemeenheid geldt dat behoudens de verwachte opdrachtverlening van de provincie vóór bestuurlijke behandeling van dit voorstel (op 14 september) naar verwachting nog geen onomkeerbare handelingen zijn verricht. Indien redelijkerwijs mogelijk wordt bij de werving ingezet op een dienstverband van een jaar met mogelijkheid om deze op termijn om te zetten naar een vaste aanstelling. Zoals eerder gesteld is de provincie hiernaast expliciet gevraagd om in te stemmen met het verrekenen van eventueel onvermijdbare frictiekosten.

## **Communicatie**

n.v.t.

**Personele consequenties**

Voor de uitvoering van het toezicht is 2,0 FTE groene boa-capaciteit nodig. Voor de aansturing is extra inzet (0,17 fte) van de coördinator groene boa's nodig. Voor deze omvang dient in vervangende capaciteit te worden voorzien om bestaande werkzaamheden niet te verstoren.

**Financiële consequenties**

De kosten voor uitvoering van deze opdracht zijn begroot op eenmalig € 50.498 en jaarlijks € 296.612 voor 2,0 fte + benodigde coördinatie. De kosten worden aan de provincie doorbelast tegen genoemde vaste bedragen (jaarlijkse kosten in 2023 naar rato).

**Evaluatie**

-

**Bijlagen**

1. Concept notitie Samenwerking toezicht recreatiezonering.

## Samenwerking Toezicht en Handhaving recreatiezoneringsplan Veluwe\_versie 3 concept

---

Dit document bevat samenwerkingsafspraken met betrekking tot toezicht en handhaving van maatregelen die genomen worden in het kader van het Recreatiezoningsplan Veluwe. Het document legt de volgende zaken vast:

- 1) Welke partijen betrokken zijn
- 2) Wat het doel is van de onderlinge samenwerking (richten: wat willen we bereiken)
- 3) Hoe de onderlinge samenwerking er uit ziet (inrichten: structuur en rollen)
- 4) Afspraken over activiteiten (verrichten: wat gaan we doen en welke processen horen daarbij)

### Samenwerkende partijen

De partijen die samenwerken aan recreatiezoneringsplan toezicht op de Veluwe zijn in grote lijnen dezelfde partijen die samengewerkt hebben aan de totstandkoming van het recreatiezoningsplan: provincie, gemeenten en terreineigenaren. Aan de samenwerking op het gebied van toezicht en handhaving nemen alleen die partijen deel die, in het kader van het recreatiezoningsplan, fysieke zoneringsmaatregelen treffen op de eigen terreinen.

### Doel van de samenwerking

De samenwerking op het gebied van toezicht en handhaving is onderdeel van de implementatie van het Recreatiezoningsplan Veluwe. De samenwerking maakt het mogelijk om, tijdelijk, toezicht en handhaving te intensiveren op die locaties op de Veluwe waar fysieke recreatiezoningsmaatregelen genomen worden. Doel is om hiermee te zorgen dat de getroffen zoneringsmaatregelen, zoals bijvoorbeeld terreinafsluitingen of aanpassingen van de padenstructuur, ook gerespecteerd worden door bezoekers. Hiermee kunnen de zoneringsmaatregelen optimaal bijdragen aan het betere geleiden van bezoekersstromen en daarmee aan het herstel van de balans tussen natuur en recreatie op de Veluwe. In meer algemene zin moet het geïntensiveerde toezicht bijdragen aan bewustwording bij recreanten van de gedragsregels op de Veluwe en aan betere naleving daarvan.

### Structuur van de samenwerking

- Initiatiefnemer en opdrachtgever voor de uitvoering 'toezicht en handhaving recreatiezoningsmaatregelen Veluwe' is de provincie Gelderland.
- De provincie Gelderland draagt zorg voor de financiering van het toezicht in het kader van deze samenwerking.
- De taken op het gebied van toezicht en handhaving worden in overleg met de Veluwse terreineigenaren en beheerders uitgevoerd.
- Opdrachtnemer en uitvoerder is de Omgevingsdienst Noord-Veluwe.
- De Omgevingsdienst Noord-Veluwe vervult de rol van werkgever voor de boa's die worden aangesteld in het kader van 'toezicht en handhaving recreatiezoningsmaatregelen Veluwe' en neemt de taken die daarbij horen op zich.

- Deelname aan de samenwerking staat open voor alle terreineigenaren en -beheerders die, in het kader van het Recreatiezoningsplan Veluwe, één of meerdere van de volgende maatregelen nemen in de eigen terreinen:
  - o afsluiten/verwijderen paden
  - o afsluiten/uit de openbaarheid halen van wegen
  - o verplaatsen/sluiten parkeerplaatsen
  - o aanpassing openstelling terreinen (afsluiting broedseizoen/afsluiting voor specifieke gebruiksgroepen/gelijkschakeling openstelling tussen terreineigenaren)
  - o aanpassing in hondenlosloopterreinen/ hondenlosloopbeleid
  - o aanpassing in routes (MTB, ruiters)
- Deelname aan de samenwerking is vrijwillig.
- Terreineigenaren/-beheerders die aan de samenwerking deelnemen dienen vooraf de benodigde informatie aan te leveren, zijnde:
  - korte instructie wat er van de boa verwacht wordt, in relatie tot zijn optreden bij het uitvoeren van toezicht en handhaving;
  - kaart waarop de locatie van de maatregelen is aangegeven waarop gehandhaafd wordt. Dit gebeurt reeds bij het aanvragen van subsidie voor uitvoering van de zoneringsmaatregelen. Idealiter zal voor het inzichtelijk maken van de locaties gebruik gemaakt kunnen worden van een app die door de provincie ontwikkeld is voor boa-toezicht;
  - eventuele relevante aandachtspunten/specificaties per terrein;
  - de planning van de uitvoering van de recreatiezoningsmaatregelen en in het verlengde daarvan de tijdsperiode waarin de uitvoering van toezicht en handhaving gewenst is.
  - afspraken over de communicatie, waaronder de contactgegevens van het eerste aanspreekpunt voor de boa;

De werkgroep zal een format ontwikkelen voor het aanleveren en delen van deze informatie.
- Op strategisch niveau worden de werkzaamheden van de boa's recreatiezoning aangestuurd door de Werkgroep Toezicht en handhaving recreatiezoning Veluwe. In deze werkgroep hebben zitting:
  - o Provincie
  - o Omgevingsdienst Noord-Veluwe
  - o Staatbosbeheer
  - o Natuurmonumenten
  - o Geldersch Landschap en Kasteelen
  - o Gemeente Ede
  - o Gemeente Ermelo
- Op operationeel niveau worden werkzaamheden van de boa's recreatiezoning aangestuurd/begeleid door de Omgevingsdienst Noord-Veluwe.
- Het recreatiezoningstoezicht is ingebed in de bredere handhavingssamenwerking in Gelderland en op de Veluwe. Het werkgebied kent twee regio regio-coördinatoren (noord en zuid-Veluwe). Deze coördinatoren zijn o.a. beschikbaar om via hun netwerk de boa's te ondersteunen in hun taakuitvoering door hen in contact te brengen met de terreineigenaren en de door hen aangestelde collega-boa's.

## Activiteiten en processen

### Vorbereiding samenwerking

Ter voorbereiding op de toezichtsamenwerking is door de werkgroep een groslijst gemaakt van het type recreatiezoneringsmaatregelen waarvoor extra toezicht is vereist. Borgman Beheer en Advies heeft een inschatting gemaakt van de gemiddelde toezichtinzet die voor verschillende maatregelen nog is (aantal uur per week, gedurende aantal jaar). Op basis van het maatregelprogramma recreatiezoning is door Borgman Beheer en Advies vervolgens een inschatting gemaakt van de benodigde toezichtscapaciteit. De werkgroep heeft ingestemd met deze inschatting. De gemaakte inschatting van de toezichtscapaciteit wordt gebruikt voor onderbouwing van de omvang van de toezichtsamenwerking.

De werkgroep heeft een profiel opgesteld van de boa's recreatiezoning. Dit profiel is omgezet in een functieomschrijving die gebruikt wordt voor de werving van de boa's recreatiezoning. De werving gebeurt door de Omgevingsdienst Noord-Veluwe. Een vertegenwoordiging van de werkgroep wordt betrokken bij de selectieprocedures.

De omgevingsdiensten hebben onderling een convenant afgesloten zodat de boa's bevoegd zijn in heel Gelderland c.q. het werkgebied van de OD's. Daarnaast heeft de ODNV ook het Gelderse convenant "handhaven op elkaars grondgebied Oost-Nederland" ondertekend en ingestemd met de werkinstructie. Deelnemende partijen aan de samenwerking recreatietoezicht Veluwe dienen ook het convenant ondertekend te hebben en ingestemd te hebben met de werkinstructie die van toepassing is op hun grondgebied.

### Aansturing toezicht

- Planning van de toezichtsinzet (waar, wanneer, met hoeveel boa's) gebeurt op basis van een handhavingsplanning. De planning wordt telkens voor drie maanden opgesteld door ODNV.
- De planning wordt voordat deze in werking gaat goedgekeurd door de Werkgroep.
- In de boa-app is de locatie van de recreatiezoneringsmaatregelen zichtbaar.
- Om opgenomen te worden in de handhavingsplanning dient een terreineigenaar/beheerder uiterlijk drie maanden voorafgaand aan het ingaan van de planning bij ODNV te melden op welke maatregelen en in welke terreinen toezicht in de betreffende periode gewenst is.
- Terreineigenaren/beheerders dienen daarnaast bij ODNV een melding te doen dat maatregelen gereed zijn. ODNV levert deze informatie door aan de provincie voor opname in de boa-kaart.
- De dagelijkse aansturing van de boa's recreatiezoning gebeurt vanuit de Omgevingsdienst Noord-Veluwe.
- In een driemaandelijks accountoverleg tussen ODNV en provincie worden afspraken gemaakt over de momenten waarop de capaciteit ingekrompen of uitgebreid moet worden. De Werkgroep levert hiervoor input.

### Uitvoering toezicht en handhaving recreatiezoneringsmaatregelen

- Voorafgaand aan het uitvoeren van het toezicht worden, op een vast moment, met de specifieke terreineigenaar/beheerder afspraken gemaakt over de wijze waarop het toezicht wordt uitgevoerd, zoals wanneer gewaarschuwd wordt en wanneer een proces verbaal wordt opgemaakt (intake met terreineigenaar).
- Middels de handhavingsplanning wordt aangegeven wanneer de toezichthouders actief zijn in de terreinen van die betreffende eigenaar /beheerder.
- De boa's registreren in brs bij elk bezoek aan een terrein, en daarnaast de incidenten die zich voordoen tijdens het toezicht. Waarbij in ieder geval wordt geregistreerd:
  - o Vormen van verbale dan wel fysieke agressie.

- Overtredingen van de zoneringsmaatregelen.
- Overige overtredingen.
- Voorafgaand aan de uitvoering van het toezicht lopen de boa's recreatiezoneringsmaatregelen minimaal 1 dag mee met de boa van de deelnemende partij.
- De boa's houden in beginsel alleen toezicht op de recreatiezoneringsmaatregelen. Voor andere overtredingen en constatering wordt de boa een oor-en oogfunctie door deze te melden dan wel te registreren. Deze worden niet opgepakt tenzij vooraf afspraken zijn gemaakt over specifieke situaties.
- Als de handhavingsplanning onvoldoende is gevuld worden in overleg tussen ODNV en provincie afspraken gemaakt over de invulling van de beschikbare uren.

### **Evaluatie toezicht**

Per kwartaal wordt de uitvoering van het toezicht kort geëvalueerd door de werkgroep. De uitkomsten van de evaluatie worden teruggekoppeld aan de deelnemende partijen en worden meegenomen in het opstellen van de nieuwe kwartaal planning. In de evaluatie komt aan de orde:

- De gegevens uit brs.
- De samenwerking met de deelnemende partijen.
- Het naleefgedrag van de zoneringsmaatregelen.
- Calamiteiten die zich hebben voorgedaan (op hoofdlijnen).
- Afwijkingen van de vooraf gemaakte afspraken en de reden (op hoofdlijnen).
- De mate waarin de beschikbare capaciteit aansloot op de workload.

In het derde kwartaal, worden de bevindingen van het lopende jaar geëvalueerd en worden aanbevelingen gedaan voor het daaropvolgende jaar. In de jaarevaluatie wordt aangegeven in welke mate de doelen zijn behaald. De bevindingen worden gedeeld met de brede groep betrokken terreineigenaren/-beheerders.



|                    |                                 |
|--------------------|---------------------------------|
| Onderwerp          | Verrekening inzet PCH           |
| Zaaknummer         |                                 |
| Datum advies       | 27 juli 2023                    |
| Auteur             | M. van der Meirsch / G.J. Koops |
| Portefeuillehouder | B. Engberts                     |

| Route parafering      | Paraaf | Datum |
|-----------------------|--------|-------|
| HRM- adviseur         |        |       |
| Financieel controller |        |       |
| Directeur             |        |       |
| Voorzitter            |        |       |

| Procedure           | J/N | Datum     |
|---------------------|-----|-----------|
| CT                  | J   | 25-7-2023 |
| OGO                 | N   |           |
| OAF                 | J   | 22-8-2023 |
| Portefeuilleoverleg | -   | -         |
| DB                  | J   | 24-8-2023 |
| AB                  | J   | 14-9-2023 |

|                     | J/N |   |
|---------------------|-----|---|
| GO                  |     |   |
| OR                  |     |   |
| Openbaar            |     |   |
| Communicatie        |     |   |
| Begrotingswijziging |     |   |
| Bijlagen            |     | # |

## Voorstel/beslispunten

In te stemmen met het verrekenen van het tekort op de inzet van het programma complex toezicht provinciale bedrijven met de inzet op de taaktoezicht recreatiezoning Veluwe.

## Besluit d.d.

## Samenvatting

De uitoefening van toezicht en handhaving op complexe inrichtingen onder het bevoegd gezag van de provincie vormt onderdeel van de afspraken die in 2017 zijn vastgelegd over de financiering van ODNV per 2019. Sindsdien hebben zich wijzigingen voorgedaan in de manier waarop aan het betreffende toezicht invulling wordt gegeven. De personele inzet van ODNV neemt hierdoor af, maar de financiële bijdrage van de provincie beweegt hier onvoldoende in mee. Om deze reden heeft de provincie gevraagd om aanpassing van deze situatie.



## **Inleiding**

Bij de start van ODNV heeft Provincie Gelderland haar VTH-taken (Wabo-breed) ondergebracht in het Gelders Stelsel. Conform de afspraken in het Gelders Stelsel voerde ODNV het milieutoezicht uit op een aantal complexe provinciale bedrijven. Provincie Gelderland heeft, omwille van het versterken van het gelijke speelveld voor de bedrijven waar zij bevoegd gezag voor is, met ingang van dienstjaar 2020 de uitvoering van het milieutoezicht centraal belegd bij Omgevingsdienst Regio Arnhem (ODRA) in het programma complexe handhaving (PCH). ODRA is sindsdien verantwoordelijk voor de uitvoering van het programma en ODNV leverde daarvoor capaciteit. Afspraak is dat de capaciteitsinzet vergoed wordt op basis van de realisatie.

De provincie is echter reguliere deelnemer in de GR en o.b.v. de meerjarige financieringsafspraken wordt de deelnemersbijdrage gebaseerd op een vast aandeel in de kosten van programma Toezicht & Handhaving. Dit staat op gespannen voet met elkaar en leidt mettertijd vaker en tot grotere verschillen, mede onder invloed van begrotingswijzigingen die zijn doorgevoerd met het oog op taakuitvoering t.b.v. de gemeentelijke deelnemers. Nu deze verschillen ontstaan is het tijd om alsnog in nadere afhechting van het onderdeel PCH te voorzien en de berekening van de deelnemersbijdrage van programma T&H hier op aan te passen.

De begrote bijdrage van Provincie Gelderland bedraagt € 174.244 in 2023 o.b.v. de begroting na wijziging. In de praktijk levert ODNV slechts nog deels invulling aan deze opdracht (te weten voor circa € 109.000). Dit betekent dat de provincie een bedrag van circa € 65.000 zou moeten betalen zonder dat dit samenhangt met concrete dienstverlening. In de jaren 2020 en 2021 waren de verschillen beperkter en beter overbrugbaar. In dienstjaar 2022 heeft de provincie om dezelfde redenen eenmalig een bedrag afgeboekt van € 64.188. Voor 2023 e.v. verzoekt de provincie aanpassing.

Naast de vanuit het oogpunt van milieutoezicht reguliere PCH is de provincie 'grootafnemer' van ODNV voor diverse aanvullende opdrachten in het boa-domein, waarvoor afzonderlijke vaste vergoedingen worden betaald. Onlangs heeft de provincie in dit verband wederom verzocht een aanvullende opdracht voor hen in te vullen, t.w. het boa-toezicht op de recreatiezonering Veluwe. ODNV staat positief tegenover dit verzoek, dat de bijdraagt aan de profilering van ODNV en later OD Veluwe als 'groene' Omgevingsdienst. Een dergelijke profilering is ook passend bij wat het interbestuurlijke programma VTH Stelsel van Omgevingsdiensten verlangd waar het gaat om robuustheid: "*De dienst past bij de identiteit van het werkgebied en er is sprake van samenhang (coherentie) in het takenpakket en logica in het geografisch werkgebied.*"





Om op korte termijn te kunnen voorzien in een oplossing voor de mismatch tussen de provinciale bijdrage en de feitelijke dienstverlening is met de provincie besproken de nieuwe opdracht m.b.t. het boa-toezicht op de recreatiezoning Veluwe éérs af te boeken op de bestaande verplichting en het alleen het daarna niet gedekte bedrag aanvullend in rekening te brengen. Op deze wijze kan de provincie in de gelegenheid worden gesteld te voldoen aan de financiële plichten zoals die volgen uit de vastgestelde Programmabegroting.

Formeel zou de begroting op dit punt moeten worden herzien, als reparatie behorend bij de wijzigingen in de feitelijke uitvoering. De hiervoor benodigde inhoudelijke besluitvorming m.b.t. de overdracht c.q. uitname van PCH heeft echter nooit eerder plaatsgevonden. In het licht van de op handen zijnde fusie is het momenteel redelijkerwijs niet doenlijk voor deze omissie alsnog een begrotingswijziging vast te stellen voor ODNV; vanwege de aanstaande fusie met OVIJ zou de feitelijke begrotingswijziging van weinig betekenis zijn en brengt deze daarnaast de daaromtrent verplichte bestuurlijke drukte met zich mee. Om deze redenen het hiervoor genoemde voorstel van praktische aard.

Voor de lange termijn is de verwachting dat de uitvoering van deze taak ten behoeve van de provincie in het geheel bij OD Veluwe wordt weggehaald en de uitvoering hiervan rechtstreeks via ODRA te laten plaatsvinden. Ook dit vergt formeel een begrotingswijziging, zij het niet meer onder exploitatie van ODNV. In de context van de in oprichting zijnde OD Veluwe is het momenteel echter nog niet mogelijk de benodigde wijziging in procedure te brengen, aangezien het formele traject met besluitvorming tot oprichting feitelijk nog niet is afgewikkeld. Voorgesteld wordt om dit onderwerp om redenen van efficiency en het beperkte van de bestuurlijke drukte, als OD Veluwe eenmaal is opgericht, later in 2024 te betrekken bij een andere begrotingswijziging als daar sprake van is. Mocht er van een andere begrotingswijziging in 2024 geen sprake zijn, dan wordt voorgesteld de wijziging verder te verwerken met ingang van begrotingsjaar 2025. Voor dienstjaar 2024 zou in dat geval binnen OD Veluwe een overeenkomstige werkwijze kunnen worden gehanteerd als is voorgesteld voor dienstjaar 2023 binnen ODNV.

## **Beoogd effect**

Voorzien in een passende oplossing richting de provincie Gelderland.



## Argumenten

- Door het vertrek van een vaste medewerker (begin 2022) is ODNV niet in de gelegenheid méér capaciteit te leveren voor de pool van PCH. Dit is mede gelegen in het feit dat ODNV er niet in is geslaagd een nieuwe medewerker aan te trekken voor de uitvoering van de betreffende werkzaamheden. Ook is gezocht naar mogelijkheden om vanuit ODNV op een andere manier capaciteit te leveren aan de pool voor PCH. Omdat bij ODNV geen overcapaciteit aanwezig is op andere vakgebieden is daarin geen oplossing gevonden. De feitelijke uitvoeringskosten voor PCH vanuit ODNV zijn hierdoor fors lager dan vooraf ingeschat.
- Omdat onder invloed van personele wisselingen in de praktijk bleek dat bij een aantal diensten knelpunten ontstonden in de beschikbaarheid van de capaciteit voor het PCH-programma heeft ODRA de voorwaarden m.b.t. de levering van capaciteit bovendien aangescherpt. Uitgangspunt is dat de capaciteit wordt geleverd door vaste medewerkers. In geval een OD hieraan niet kan voldoen, wordt de behoefte elders in de pool opgevangen. In het uiterste geval dat er zou moeten worden ingehuurd, vindt deze inhuur rechtstreeks plaats door ODRA.
- In 2022 en 2023 zijn binnen ODNV twee begrotingswijzigingen doorgevoerd die in hoofdzaak zien op bijstelling van kosten die niet gerelateerd zijn aan uitvoering van de PCH. Doordat de provincie op grond van de financieringsafspraken sinds 2019 een vast aandeel in de kosten draagt, heeft dit tot effect dat de provinciale bijdrage in zekere zin zonder rechtvaardigingsgrond naar boven is bijgesteld. Los van de hiervoor beschreven aspecten rondom personele invulling wordt de mismatch hierdoor versterkt, wat in wezen aantoont dat een vast kostenaandeel voor rekening van de provincie niet langer passend is voor de situatie.
- De voorgestelde oplossing is er een van praktische aard die als passend wordt gezien voor de korte periode waar deze nog betrekking op heeft en de fase waarin ODNV zich op weg naar OD Veluwe bevindt.

## Kanttekeningen

ODNV neemt een standpunt in dat in zekere zin een schaduw vooruitwerpt op het financieel beheer onder OD Veluwe. Indien een begrotingswijziging 2024 binnen OD Veluwe zou uitblijven, kan het noodzakelijk zijn om de bestaande afspraak bestuurlijk (breder) te herbevestigen.



## **Uitvoering – aanpak, planning**

|               |   |
|---------------|---|
| Boekjaar 2023 | De nieuwe opdracht m.b.t. het boa-toezicht op de recreatiezoning Veluwe éérs af te boeken op de bestaande verplichting en het alleen het daarna niet gedekte bedrag aanvullend bij de provincie in rekening te brengen. |
| Boekjaar 2024 | Betrekken in begrotingswijziging indien deze in zekere zin marginale wijziging bij andere ontwikkelingen kan worden betrokken.  |
| Boekjaar 2025 | De bestaande situatie uiterlijk m.i.v. de primaire begroting 2025 opheffen.   |

## **Communicatie**

Toezending van uw besluit aan de bij de provincie met uitvoering van de afspraken belaste ambtenaren.

## **Personele consequenties**

N.v.t.

## **Financiële consequenties**

Bij formele aanpassing van de begroting 2024 (ODNV) op volledige uitname van de taak PCH (sanering lasten + sanering bijdrage provincie) resteert een verschil van circa € 30.000 dat voor rekening komt van de gemeentelijke deelnemers. Dit bedrag kan worden beschouwd als in een eerder stadium onterecht aan de provincie doorberekende kosten. Uitgaande van herberekening van de bestaande verdeelsleutels en al naar gelang het aandeel van de deelnemer in programma Toezicht & Handhaving varieert de mate waarin elke afzonderlijke gemeente bijdraagt aan dit verschil van indicatief circa € 1.250 tot € 6.000.

## **Evaluatie**

N.v.t.

## **Bijlagen**

N.v.t.



|                    |                         |
|--------------------|-------------------------|
| Onderwerp          | Halfjaarrapportage 2023 |
| Zaaknummer         | Z-23-210856             |
| Datum advies       | 24-7-2023               |
| Auteur             | G.J. Koops              |
| Portefeuillehouder | B. Engberts             |

| Procedure           | Datum     | Status |
|---------------------|-----------|--------|
| CT                  | 24-7-2023 |        |
| OGO                 | 7-9-2023  |        |
| OAF                 | 22-8-2023 |        |
| Portefeuilleoverleg | 17-8-2023 |        |
| DB                  | 24-8-2023 |        |
| AB                  | 14-9-2023 |        |

|                     | 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

Kennis te nemen van de Halfjaarrapportage 2023.

## Besluit d.d.

## Samenvatting

Op grond van de Financiële verordening ODNV informeert het DB het AB over de realisatie van de begroting n.a.v. de eerste zes maanden van het lopende boekjaar. In de halfjaarrapportage wordt ingegaan op actuele aandachtspunten en risico's in de exploitatie van ODNV.



### **Aanleiding**

Op grond van de Financiële verordening ODNV wordt het AB jaarlijks n.a.v. de eerste zes maanden van het lopende boekjaar geïnformeerd over aandachtspunten en risico's ten aanzien van de exploitatie van ODNV.

### **Beoogd effect**

Bewaking van de voortgang van de financiële exploitatie gedurende het jaar.

### **Argumenten**

N.v.t.

### **Kanttekeningen**

N.v.t.

### **Uitvoering – aanpak, planning**

Net als in voorgaande jaren zijn alle budgetten gescreend per 1 juli van het boekjaar. Op basis van de gerealiseerde uitputting en de voor het 2<sup>e</sup> halfjaar verwachte inkomsten en uitgaven is zo goed mogelijk vooruitgeblekt.

### **Communicatie**

N.v.t.

### **Personele consequenties**

N.v.t.

### **Financiële consequenties**

Uit de halfjaarrapportage vloeien vanwege het informerende karakter geen directe financiële consequenties voort. Indien er noodzaak zou bestaan tot het voorstellen van begrotingswijzigingen, dan worden deze separaat voorgelegd. Dit is op basis van de huidige rapportage niet het geval.

### **Evaluatie**

N.v.t.

### **Bijlagen**

1. Halfjaarrapportage 2023.



Omgevingsdienst  
**Noord-Veluwe**

## **Halfjaarrapportage 2023**

## Inhoudsopgave

|   |           |
|---|-----------|
| <b>AANBIEDING</b>                                 | <b>3</b>  |
| <b>RAPPORTAGE PER PROGRAMMA</b>                   | <b>4</b>  |
| Programma 1. Vergunningverlening .....            | 5         |
| Programma 2. Toezicht en Handhaving.....          | 7         |
| Programma 3. Advies.....                          | 10        |
| Programma 4. Stelseltaken.....                    | 12        |
| Programma 5. Projecten.....                       | 13        |
| Overzicht overhead (kosten bedrijfsvoering) ..... | 15        |
| <b>CAPACITEITSBENUTTING</b>                       | <b>17</b> |
| <b>SAMENVATTEND FINANCIËEL TOTAALOVERZICHT</b>    | <b>20</b> |

## AANBIEDING

Geachte leden van het Algemeen Bestuur,

Op grond van de Financiële verordening ODNV wordt u jaarlijks n.a.v. de eerste zes maanden van het lopende boekjaar geïnformeerd over aandachtspunten en risico's ten aanzien van de exploitatie van ODNV.

Voor u ligt de bestuurlijke Halfjaarrapportage 2023 van Omgevingsdienst Noord-Veluwe (ODNV). Voor het opstellen van de halfjaarrapportage zijn alle budgetten gescreend per 1 juli van dit jaar. Op basis van de gerealiseerde uitputting in het 1<sup>e</sup> halfjaar en de voor de 2<sup>e</sup> helft van dit boekjaar verwachte inkomsten en uitgaven is zo goed mogelijk vooruitgeblikt. Bijzonderheden worden hierbij uitgelicht.

In afwijking van voorgaande jaren heeft de rapportage een andere opzet en structuur en volgt nu meer expliciet de indeling en opzet zoals u deze gewend bent van de Programmabegroting en de Jaarstukken. Hierbij is er naast een kwalitatieve toelichting van de relevante onderdelen een kwantitatief overzicht gegeven m.b.t. de exploitatie.

De halfjaarrapportage is in basis informerend van karakter, er vloeien geen directe financiële consequenties uit voort. Indien er noodzaak zou bestaan tot het voorstellen van begrotingswijzigingen, dan worden deze afzonderlijk aan u voorgelegd. Er wordt n.a.v. de rapportage op dit moment geen nadere begrotingswijziging voorgesteld.

Wij adviseren u kennis te nemen van de Halfjaarrapportage 2023.

Dagelijks bestuur Omgevingsdienst Noord-Veluwe,

S. Nienhuis,  
Voorzitter

J.J. Feenstra,  
Secretaris



## RAPPORTAGE PER PROGRAMMA

Op de volgende pagina's wordt achtereenvolgens gerapporteerd over de afzonderlijke onderdelen uit de begroting van ODNV:

- Programma 1 Vergunningverlening
- Programma 2 Toezicht en Handhaving;
- Programma 3 Advies;
- Programma 4 Stelseltaken;
- Programma 5 Projecten;
- Overzicht overhead (kosten bedrijfsvoering)

## Programma 1. Vergunningverlening

### Voortgang Jaarprogramma 2023

| Activiteiten                           | Meetpunten | Stand van zaken | Stand van zaken |              | Toelichting rapportage  |
|--|------------|-----------------|-----------------|--------------|---|
|  |            |                 | 4mnd            | 6mnd         |   |
| Afhandeling meldingen                  | tijdigheid | ODNV / OD-NL    | 70%<br>/ 29%    | 68%<br>/ 34% | Tijdige afhandeling meldingen door onderaannemer Omgevingsdienst Nederland is verbeterd. Over de afzonderlijke maanden mei-juni bedraagt deze 48%. Totale tijdigheid na 6 maanden bedraagt 49%. |
| Afhandeling vergunningaanvragen        | aantallen  |                 |                 |              |   |
| <b>inhaalplussen</b>                   |            |                 |                 |              |   |
| Veehouderij gegevens op orde           | realisatie | 150 uur         |                 |              | Werving succesvol: medewerker gestart per 11 juli jl. met verbeteren datakwaliteit veehouderij-bedrijven.   |
| Datakwaliteit locatiedossiers OpenWave | realisatie | 320 uur         |                 |              |   |
| Actualisatie vergunningen              | realisatie | 700 uur         |                 |              | Werving heeft nog geen capaciteit opgeleverd.   |
| Inwerken nieuwe collega's              | uren       | 500 uur         |                 |              | Inhoudelijke coaching loopt.  |

De aantallen afgehandelde vergunning producten zijn vergelijkbaar met de voorgaande jaren. Ten aanzien van de behandeltermijn blijft de realisatie wat achter. Hoewel vorig jaar een aantal vacatures is opgevuld, blijft uitbesteding van dit werk nodig. Dit met name op de 'minder risicovolle procedures' te weten de milieumeldingen. In de eerste vier maanden bleek dat onze onderaannemer moeite had met het tijdig afhandelen van ingekomen milieumeldingen. Vaak duurde het aanleveren van ontbrekende informatie langer waardoor de afhandeling veelal uit de aangehouden behandeltermijn liep. Hier wordt sindsdien strakker op gestuurd. De afhandeltijd van meldingen blijft al met al met 49% onder de streefwaarde van 80%. De laatste twee maanden is er wel een duidelijke stijging te zien bij onze onderaannemer: in de eerste vier maanden was de tijdigheid 29%, in mei en juni is de tijdigheid toegenomen naar 48%. Er wordt nadrukkelijk op ingezet de tijdigheid verder te verbeteren.

Wat verder opvalt is dat de stijgende trend van het toepassen van bodemenergiesystemen van de afgelopen jaren doorzet. Deze trend vergroot de kans op interferentie tussen systemen. De meerwaarde van beleid voor de toepassing van dergelijke systemen neemt toe. Met een extra opdracht kan ODNV gemeenten hierin ondersteunen.

#### *Inhaalplussen 2023*

Inmiddels is een start gemaakt met de eerste inhaalplussen: team Vergunningverlening is begonnen met het verbeteren van de datakwaliteit voor de agrarische inrichtingen. Hiermee wordt invulling gegeven aan de prioriteit zoals die ook bestuurlijk is aangegeven. Daarnaast is per 11 juli 2023 een nieuwe collega gestart bij team Vergunningen, zodat extra capaciteit beschikbaar is om in te zetten op de geplande inhaalplussen.

Binnen het programma Vergunningverlening speelt een rol dat de formatie voor een belangrijk deel is ingevuld met krachten op junior-level, waar de werkzaamheden eerder medior-inzet vereisen. Ook is er medio dit jaar sprake van langduriger verzuim van een medewerker. Om deze reden is gekozen om aanvullende ondersteuning te organiseren in de vorm van coaching en uitbesteding. Dit leidt tot toegenomen financiële druk op dit programma, die in de 2e begrotingswijziging 2023 nog niet in die mate was te voorzien. De overschrijding wordt in beginsel elders in de exploitatie gecompenseerd.

### Financieel beeld

| Omschrijving                                  | Primaire begroting 2023 | Begrotingswijzigingen 2023 | Begroting na wijziging 2023 | Prognose 2023 | Realisatie 2022 |
|---|-------------------------|----------------------------|-----------------------------|---------------|-----------------|
| <i>(bedragen x € 1.000,00)</i>                |                         |                            |                             |               |                 |
| <b>Lasten</b>                                 |                         |                            |                             |               |                 |
| Salariskosten                                 | 547                     | 0                          | 547                         | 443           | 354             |
| Dotatie voorz. arb.kosten gerelateerde verpl. | 0                       | 0                          | 0                           |               | 7               |
| Inhuur tijdelijk personeel                    | 139                     | 251                        | 390                         | 624           | 390             |
| Vergoeding kosten woon-werkverkeer            | 7                       | 0                          | 7                           | 3             | 3               |
| Directe uitvoeringskosten                     | 5                       | 0                          | 5                           | 6             | 2               |
| Reis- en verblijfkosten                       | 4                       | 0                          | 4                           | 0             | 1               |
| Personele vergoedingen                        | 0                       | 0                          | 0                           | 1             | 1               |
| Stelpost loonmutaties                         | 16                      | 0                          | 16                          | 0             | 0               |
| Stelpost prijsmutaties                        | 0                       | 0                          | 0                           | 0             | 0               |
| <b>Totaal Lasten</b>                          | <b>718</b>              | <b>251</b>                 | <b>969</b>                  | <b>1.078</b>  | <b>758</b>      |
| <b>Baten</b>                                  |                         |                            |                             |               |                 |
| Bijdrage Elburg                               | 117                     | 10                         | 127                         | 127           | 127             |
| Bijdrage Ermelo                               | 180                     | 15                         | 195                         | 195           | 195             |
| Bijdrage Harderwijk                           | 190                     | 16                         | 206                         | 206           | 206             |
| Bijdrage Nunspeet                             | 135                     | 12                         | 147                         | 147           | 147             |
| Bijdrage Putten                               | 210                     | 18                         | 228                         | 228           | 228             |
| Bijdrage Hattem                               | 50                      | 4                          | 54                          | 54            | 54              |
| Bijdrage Heerde                               | 58                      | 5                          | 63                          | 63            | 63              |
| Bijdrage Oldebroek                            | 60                      | 5                          | 65                          | 65            | 65              |
| Bijdrage Gelderland                           | 0                       | 0                          | 0                           | 0             | 0               |
| Doorberekende werkzaamheden                   | 0                       | 0                          | 0                           | 0             | 0               |
| Overige inkomsten                             | 0                       | 21                         | 21                          | 47            | 42              |
| <b>Totaal Baten</b>                           | <b>1.000</b>            | <b>106</b>                 | <b>1.108</b>                | <b>1.133</b>  | <b>1.127</b>    |
| Reservemutatie                                | 0                       | 199                        | 199                         | 199           | 0               |
| <b>Totaal generaal</b>                        | <b>283</b>              | <b>54</b>                  | <b>338</b>                  | <b>255</b>    | <b>370</b>      |

Het bovenstaande overzicht toont de voortgang t.o.v. de vastgestelde begroting, vóór verrekening van de kosten voor bedrijfsvoering en onvoorzien. In het extracomptabele overzicht van lasten en baten (weergegeven op de laatste pagina van deze rapportage) is weergegeven hoe de verdeling van de kosten voor bedrijfsvoering en onvoorzien van invloed zijn op per programma over de partners te verdelen kosten.

## Programma 2. Toezicht en Handhaving

### Voortgang Jaarprogramma 2023

| Activiteiten                          | Meetpunten |                    | Stand van zaken |      | Toelichting rapportage  |
|---------------------------------------|------------|--------------------|-----------------|------|---|
|                                       |            |                    | 4mnd            | 6mnd |   |
| HUP                                   | realisatie | >90%               | 23%             | 47%  | Inhaalslag is ingezet middels verdeling en waar nodig herprioritering.  |
| Complex Klachten                      | aantallen  | 16                 | 13%             | 63%  |   |
|                                       | aantallen  | geen prognose      |                 |      | Aandacht voor registratiewijze van klachten.                            |
| EML                                   | realisatie |                    | 34%             | 60%  | Uitvoering op schema.   |
| Ondersteuning duurzaamheidsprojecten  | realisatie | 320 uur            |                 |      | Aangesloten op eerste verduurzamingsproject met uitvoeren energiescans. |
| Sloop/Asbest                          | aantallen  | ca 1.000 meldingen | 29%             | 45%  |   |
| Juridisch                             | aantallen  | geen prognose      |                 |      |   |
| <b>inhaalclussen</b>                  |            |                    |                 |      |   |
| Archivering sloopmeldingen            |            | 270 uur            |                 |      | Team is nog niet voldoende op sterkte.                                  |
| Actualiseren fictieve locatiedossiers |            | 300 uur            |                 |      | Team is nog niet voldoende op sterkte.                                  |
| Datagedreven toezicht                 |            | 100 uur            |                 |      |   |
| Herijking besturingsmodel             |            | 200 uur            |                 |      |   |

De uitvoering van het handhavingsprogramma ligt op 47% na zes maanden. Daarmee ligt de realisatie inmiddels goeddeels op schema. We blijven scherp sturen op de realisatie van het afgesproken toezichtprogramma.

Het aantal sloopmeldingen ligt in lijn met wat verwacht wordt. In de eerste maanden blijft het aantal controles op locatie (incl. vrije veld controles) wat achter. Door onderbezetting in het team heeft de afgelopen maanden minder toezicht op locatie plaats kunnen vinden.

Het aantal klachten ligt met 48 lager dan het niveau van voorgaande jaren. Bekend is dat er een aantal locaties zijn waarin veelvuldig klachten ingediend worden. Deze zaken staan veelal nog open. Het beeld dat geluid en geur de belangrijkste reden van overlast zijn, blijft. In het nieuwe systeem werken we nog verder aan de volledigheid en betrouwbaarheid van de gegevens.

Het toezicht op energiebesparing door bedrijven ligt met 60% voor op schema.

Oningevulde posities in de formatie voor het programma Toezicht & Handhaving leiden tot een relatief fors budgettair surplus. Waar mogelijk wordt vervangende capaciteit ingehuurd, echter slaagt dit niet op alle fronten. Een voorbeeld hiervan is de benodigde bemensing voor het archiveren van sloopmeldingen en het actualiseren van dossiers met een fictieve locatieaanduiding.

Mede in onderling overleg met OVIJ wordt bekeken waar de prioriteiten worden gelegd. Deels wordt de beschikbare ruimte geblokkeerd om tekorten binnen andere begrotingsonderdelen te compenseren.

Naast onderbezetting op onderdelen voert ODNV meerdere aanvullende opdrachten uit voor de provincie. Voor een belangrijk deel zijn deze al voorzien in de begroting, daarnaast heeft de provincie recent verzocht om op te treden als werkgever voor (groen) boa-toezicht op de recreatiezonering op de Veluwe. Dit leidt nog eens tot extra aanvullende inkomsten (circa € 125.000 in 2023). Uiteraard staan hier ook extra uitvoeringskosten tegenover. Beoogd is een programmaperiode tot eind 2027.

De aanvullende opdrachten jegens de provincie hebben een andere financieringsgrondslag dan de reguliere taakuitoefening binnen het milieudomein. Binnen het meer reguliere milieudomein is de provincie in de afgelopen jaren verantwoordelijk geweest voor een vast aandeel in de financiering van ODNV. Aanvankelijk hield dit verband met directe inzet m.b.t. toezicht en handhaving op complexe milieu-inrichtingen onder provinciaal bevoegd gezag. Met het verstrijken van de tijd en afspraken hierover binnen het stelsel van Gelderse omgevingsdiensten neemt de directe inbreng van ODNV op dit onderdeel af en heeft bovendien een verschuiving plaatsgevonden naar facturatie om omzetbasis met tussenkomst van Omgevingsdienst Regio Arnhem die als hoofdaannemer optreedt. Hierdoor is er in toenemende mate sprake van een mismatch tussen de bijdrage van de provincie en de dienstverlening die daar tegenover staat (het deficit bedraagt in 2023 circa € 63.000). Dit is aanleiding voor de provincie om te verzoeken buiten de reguliere kostenverdeling van programma Toezicht & Handhaving te worden gehouden.

Gezien de hiervoor beschreven situatie wordt voorgesteld de aanvullende opdracht m.b.t. de boa's recreatiezonering in boekjaar 2023 eerst af te boeken op de restant verplichting van de provincie en enkel het meerdere ten gunste van de exploitatie te laten komen. In deze rapportage is e.e.a. overeenkomstig verwerkt.

Voor boekjaar 2024 is het uitgangspunt dat herziening van de verdeling wordt geformaliseerd als deze (om de bestuurlijke en administratieve lastendruk te beperken) kan worden betrokken bij een eventuele andere begrotingswijziging.

De benodigde besluitvorming omtrent het voorgaande wordt per afzonderlijk voorstel voorgelegd voor de AB-vergadering van 14 september 2023.

## Financieel beeld

| Omschrijving                                  | Primaire begroting 2023 | Begrotingswijzigingen 2023 | Begroting na wijziging 2023 | Prognose 2023 | Realisatie 2022 |
|---|-------------------------|----------------------------|-----------------------------|---------------|-----------------|
| <i>(bedragen x € 1.000,00)</i>                |                         |                            |                             |               |                 |
| <b>Lasten</b>                                 |                         |                            |                             |               |                 |
| Salariskosten                                 | 2.096                   | 304                        | 2.400                       | 1.676         | 1.367           |
| Dotatie voorz. arb.kosten gerelateerde verpl. | 0                       | 0                          | 0                           |               | 62              |
| Inhuur tijdelijk personeel                    | 44                      | 268                        | 312                         | 811           | 764             |
| Vergoeding kosten woon-werkverkeer            | 35                      | 0                          | 35                          | 13            | 9               |
| Reis- en verblijfkosten                       | 21                      | 0                          | 21                          | 30            | 25              |
| Personele vergoedingen                        | 0                       | 0                          | 0                           | 5             | 5               |
| Directe uitvoeringskosten                     | 20                      | 5                          | 25                          | 67            | 32              |
| Dienstauto's                                  | 12                      | 0                          | 12                          | 12            | 10              |
| Advies en onderzoek                           | 5                       | 0                          | 5                           | 5             | 33              |
| Stelpost loonmutaties                         | 49                      | 8                          | 57                          | 0             | 0               |
| Stelpost prijsmutaties                        | 0                       | 0                          | 0                           | 0             | 0               |
| <b>Totaal Lasten</b>                          | <b>2.282</b>            | <b>585</b>                 | <b>2.868</b>                | <b>2.619</b>  | <b>2.308</b>    |
| <b>Baten</b>                                  |                         |                            |                             |               |                 |
| Bijdrage Elburg                               | 343                     | 96                         | 439                         | 439           | 439             |
| Bijdrage Ermelo                               | 502                     | 140                        | 642                         | 642           | 642             |
| Bijdrage Harderwijk                           | 514                     | 144                        | 658                         | 658           | 658             |
| Bijdrage Nunspeet                             | 401                     | 112                        | 513                         | 513           | 513             |
| Bijdrage Putten                               | 578                     | 162                        | 740                         | 740           | 740             |
| Bijdrage Hattem                               | 119                     | 34                         | 153                         | 153           | 153             |
| Bijdrage Heerde                               | 180                     | 51                         | 231                         | 231           | 231             |
| Bijdrage Oldebroek                            | 288                     | 80                         | 368                         | 368           | 368             |
| Bijdrage Gelderland                           | 135                     | 37                         | 172                         | 172           | 172             |
| Overboeking naar stelseltaak BSBm ODNV        | -5                      | 0                          | -5                          | -5            | -4              |
| Doorberekende werkzaamheden                   | 0                       | 0                          | 0                           | 0             | 0               |
| Subsidies                                     | 37                      | 100                        | 137                         | 137           | 44              |
| Overige inkomsten                             | 75                      | 77                         | 152                         | 331           | 194             |
| <b>Totaal Baten</b>                           | <b>3.165</b>            | <b>1.033</b>               | <b>4.200</b>                | <b>4.378</b>  | <b>4.152</b>    |
| Reservemutatie                                | 0                       | 0                          | 0                           | 0             | 0               |
| <b>Totaal generaal</b>                        | <b>882</b>              | <b>448</b>                 | <b>1.332</b>                | <b>1.759</b>  | <b>1.844</b>    |

Het bovenstaande overzicht toont de voortgang t.o.v. de vastgestelde begroting, vóór verrekening van de kosten voor bedrijfsvoering en onvoorzien. In het extracomptabele overzicht van lasten en baten (weergegeven op de laatste pagina van deze rapportage) is weergegeven hoe de verdeling van de kosten voor bedrijfsvoering en onvoorzien van invloed zijn op per programma over de partners te verdelen kosten.

## Programma 3. Advies

### Voortgang Jaarprogramma 2023

| Activiteiten           | Meetpunten |            | Stand van zaken |      | Toelichting rapportage   |
|------------------------|------------|------------|-----------------|------|--|
|                        |            |            | 4mnd            | 6mnd |  |
| Adviesuren             | realisatie | 22.550 uur | 29%             | 44%  | Analyse op achterblijven uren Harderwijk + Putten: Harderwijk: Lorentz III, Waterfront, Harderweide en implementatie Omgevingswet hebben minder werk opgeleverd.<br>Putten: minder werk uit ruimtelijke plannen. |
|                        | tijdigheid |            | 82%             | 87%  |  |
| Ondersteuning stikstof | uren       | 840 uur    |                 |      |  |
|                        |            |            |                 |      |  |

In de eerste zes maanden zijn gemiddeld naar rato minder uren gemaakt dan hetgeen is afgesproken op jaarbasis. Met name voor gemeente Harderwijk en in mindere mate gemeente Putten is er momenteel sprake van relatief grote onderuitputting. Inmiddels is een analyse uitgevoerd en lijkt een aantal grote ontwikkelprojecten de afgelopen maanden minder werk opgeleverd te hebben. Er is inmiddels afstemming gezocht met gemeente Harderwijk om zicht te krijgen op de verwachte werkvoorraad voor de komende maanden. Gemeente Oldebroek laat een forse overbesteding zien ten opzichte van de jaarplanning. De overbesteding bij gemeente Oldebroek houdt geen verband met de onderuitputting van Harderwijk en Putten.

De tijdigheid van advieszaken ligt met een gemiddelde van 87% over alle vakgebieden boven de streefwaarde van 80%.

Het geprognosticeerd aantal advies-uren voor 2023 komt op een totaal van circa 20.000 uur tegenover de afgesproken 22.550 waar de begroting en voorschotten op zijn gebaseerd. Een groot deel van de onderuitputting heeft betrekking op het project voorbereiding overdracht bodemtaken, waarvan (i.t.t. wat in het jaarprogramma 2023 is opgenomen) op dit moment wordt voorzien dat een deel van de activiteiten in 2024 zal plaatsvinden. Aangezien de uren in 2023 wél zijn betrokken in de berekening van het voorschot, zal ter dekking van deze uren op jaareinde een saldo overblijven. Bij de vaststelling van jaarrekening 2023 dient te worden bepaald hoe er met deze voorschotten wordt omgegaan (vraagstuk reserveren vs. terugbetalen).

Rekening houdend met het hier voor genoemde m.b.t. de in 2023 lagere incidentele inzet rondom de overdracht van bodemtaken, resteert er op dit programma naar de huidige verwachting een bescheiden positief saldo.

(Om in het kader van deze rapportage een reëel saldo te presenteren, is er voor gekozen in deze rapportage vooralsnog het uitgangspunt te hanteren dat ter waarde van de niet benutte, maar wel reeds bevoorschotte uren een reserve wordt gevormd, waarmee de betreffende inzet in later tijd alsnog kan worden gerealiseerd.)

## Financieel beeld

| Omschrijving                                  | Primaire begroting 2023 | Begrotingswijzigingen 2023 | Begroting na wijziging 2023 | Prognose 2023 | Realisatie 2022 |
|---|-------------------------|----------------------------|-----------------------------|---------------|-----------------|
| <i>(bedragen x € 1.000,00)</i>                |                         |                            |                             |               |                 |
| <b>Lasten</b>                                 |                         |                            |                             |               |                 |
| Salariskosten                                 | 735                     | 316                        | 1.051                       | 1.189         | 841             |
| Dotatie voorz. arb.kosten gerelateerde verpl. | 0                       | 0                          | 0                           |               | 48              |
| Inhuur tijdelijk personeel                    | 146                     | 443                        | 589                         | 222           | 320             |
| Vergoeding kosten woon-werkverkeer            | 8                       | 0                          | 8                           | 11            | 7               |
| Reis- en verblijfkosten                       | 5                       | 0                          | 5                           | 10            | 5               |
| Personele vergoedingen                        | 0                       | 0                          | 0                           | 2             | 2               |
| Directe uitvoeringskosten                     | 13                      | 40                         | 53                          | 54            | 23              |
| Abonnementen en contributies                  | 12                      | 0                          | 12                          | 12            | 11              |
| Kosten applicaties                            | 7                       | 0                          | 7                           | 7             | 7               |
| Stelpost loonmutaties                         | 20                      | 7                          | 27                          | 0             | 0               |
| Stelpost prijsmutaties                        | 1                       | 0                          | 1                           | 0             | 0               |
| <b>Totaal Lasten</b>                          | <b>946</b>              | <b>806</b>                 | <b>1.751</b>                | <b>1.507</b>  | <b>1.264</b>    |
| <b>Baten</b>                                  |                         |                            |                             |               |                 |
| Bijdrage Elburg                               | 74                      | 191                        | 265                         | 265           | 265             |
| Bijdrage Ermelo                               | 251                     | 119                        | 370                         | 370           | 370             |
| Bijdrage Harderwijk                           | 574                     | 272                        | 846                         | 846           | 846             |
| Bijdrage Nunspeet                             | 42                      | 126                        | 168                         | 168           | 168             |
| Bijdrage Putten                               | 242                     | 158                        | 400                         | 400           | 400             |
| Bijdrage Hattem                               | 17                      | 73                         | 90                          | 90            | 90              |
| Bijdrage Heerde                               | 19                      | 106                        | 125                         | 125           | 125             |
| Bijdrage Oldebroek                            | 81                      | 157                        | 238                         | 238           | 238             |
| Doorberekende werkzaamheden                   | 0                       | 0                          | 0                           | 27            | 143             |
| Overige inkomsten                             | 10                      | 0                          | 10                          | 11            | 10              |
| <b>Totaal Baten</b>                           | <b>1.309</b>            | <b>1.202</b>               | <b>2.513</b>                | <b>2.540</b>  | <b>2.655</b>    |
| Reservemutatie                                | 0                       | 0                          | 0                           | -252          | 0               |
| <b>Totaal generaal</b>                        | <b>363</b>              | <b>396</b>                 | <b>761</b>                  | <b>781</b>    | <b>1.391</b>    |

Het bovenstaande overzicht toont de voortgang t.o.v. de vastgestelde begroting, vóór verrekening van de kosten voor bedrijfsvoering en onvoorzien. In het extracomptabele overzicht van lasten en baten (weergegeven op de laatste pagina van deze rapportage) is weergegeven hoe de verdeling van de kosten voor bedrijfsvoering en onvoorzien van invloed zijn op per programma over de partners te verdelen kosten.



## Programma 4. Stelseltaken

### Voortgang 2023

Als gevolg van gewijzigde afspraken binnen het Gelders Stelsel, e.e.a. mede onder invloed van ontwikkelingen in het landelijke VTH-stelsel, vermindert de inzet van ODNV t.b.v. coördinatie van de Bijzonder Opsporingsambtenaren (boa's) en het toetsen en doorzetten van de Bestuurlijke Strafbeschikking Milieu (BSbM). Dit leidt tot een lagere omzet en minder kosten voor de hieraan verbonden inzet.

Wat betreft (de bijdrage aan) de inzet van andere Gelderse omgevingsdiensten voor de ten behoeve van ODNV in het kader van stelseltaken geleverde inspanningen geldt dat o.b.v. de verwachting jaarbesteding sprake zal zijn van een beperkt voordeel.

### Financieel beeld

| Omschrijving                            | Primaire begroting 2023 | Begrotingswijzigingen 2023 | Begroting na wijziging 2023 | Prognose 2023 | Realisatie 2022 |
|---|-------------------------|----------------------------|-----------------------------|---------------|-----------------|
| <i>(bedragen x € 1.000,00)</i>          |                         |                            |                             |               |                 |
| <b>Lasten</b>                           |                         |                            |                             |               |                 |
| Stelseltaak BSBm                        | 45                      | 0                          | 45                          | 27            | 38              |
| Stelseltaken Gelderse Omgevingsdiensten | 109                     | 0                          | 109                         | 105           | 93              |
| Stelpost loon- en prijsmutaties         | 3                       | 0                          | 3                           | 0             | 0               |
| Totaal Lasten                           | 157                     | 0                          | 157                         | 132           | 132             |
| <b>Baten</b>                            |                         |                            |                             |               |                 |
| Bijdragen stelseltaak BSBm              | 46                      | 0                          | 46                          | 27            | 39              |
| Bijdrage Elburg                         | 12                      | 0                          | 12                          | 12            | 12              |
| Bijdrage Ermelo                         | 18                      | 0                          | 18                          | 18            | 18              |
| Bijdrage Harderwijk                     | 19                      | 0                          | 19                          | 19            | 19              |
| Bijdrage Nunspeet                       | 15                      | 0                          | 15                          | 15            | 15              |
| Bijdrage Putten                         | 21                      | 0                          | 21                          | 21            | 21              |
| Bijdrage Hattem                         | 4                       | 0                          | 4                           | 4             | 4               |
| Bijdrage Heerde                         | 7                       | 0                          | 7                           | 7             | 7               |
| Bijdrage Oldebroek                      | 10                      | 0                          | 10                          | 10            | 10              |
| Bijdrage provincie Gelderland           | 5                       | 0                          | 5                           | 5             | 5               |
| Totaal Baten                            | 157                     | 0                          | 157                         | 139           | 150             |
| Reservemutatie                          | 0                       | 0                          | 0                           | 0             | 0               |
| Totaal generaal                         | 0                       | 0                          | 0                           | 7             | 18              |

## Programma 5. Projecten

### Voortgang 2023

In 2023 werkt ODNV aan de volgende projecten:

#### *Vorbereiding nieuwe Omgevingswet*

Centraal staat om onze werkwijze verder af te stemmen op wat de gewijzigde wettelijke situatie van de omgevingsdienst vraagt. In het Jaarprogramma 2023 is hiervoor een budget ter waarde van 2.000 uur opgenomen. Dit wordt o.a. ingezet voor projectleiding, procesverbetering, ketentesten en training van personeel. Vanwege de voorgenomen fusie per 1-1-2024 wordt aan deze activiteiten in gezamenlijkheid met OVIJ invulling gegeven. De algemene verwachting is dat de omvang van de reserve Vorbereiding Omgevingswet toereikend is om de projectkosten in 2023 te dekken.

#### *Vorbereiding fusie ODNV-OVIJ*

Op grond van het bedrijfsplan OD Veluwe is een aantal activiteiten nodig om de nieuwe organisatie gestalte te geven. De lasten/baten van de activiteiten ter voorbereiding op de fusie ODNV-OVIJ worden op dit project verrekend met OVIJ.

In de tweede begrotingswijziging 2023 is de benodigde aanvullende inzet van middelen ODNV weergegeven als extra kosten m.b.t. organisatieontwikkeling als onderdeel van de post inhuur bedrijfsvoering (overzicht overhead), zodat deze kosten evenredig worden omgeslagen over de deelnemers naar rato van het gewogen aandeel in de exploitatie van ODNV. Om deze reden wordt het saldo van dit project per ultimo 2023 doorbelast naar het overzicht overhead, onderdeel organisatieontwikkeling.

Verwachting is dat m.n. de personele kosten m.b.t. de voorbereiding van de fusie hoger uitvallen dan de in het bedrijfsplan genoemde incidentele kosten is voorzien. Er is echter overlap met activiteiten voor de projecten Vorbereiding nieuwe Omgevingswet en IBP Versterking VTH-stelsel. Bij de financiële aanvraag voor laatstgenoemde is er rekening mee gehouden dat voorbereidingskosten (deels) bij het Rijk worden gedeclareerd. Aangenomen wordt dat hiermee alsnog sprake zal zijn van een sluitend geheel.

#### *IBP Versterking VTH-stelsel*

In het kader van het rijksbrede interbestuurlijke programma (IBP) Versterking VTH-stelsel wordt een aantal verplichte en aanvullende activiteiten verricht, waar een specifieke uitkering (SPUK) van het Rijk tegenover staat. Waar mogelijk worden de activiteiten uit dit project gerelateerd aan de fusie.

Het beeld is dat een aantal activiteiten m.b.t. het genoemde IBP minder inzet vergt dan aanvankelijk is aangenomen. Bekeken wordt of het ministerie bereid is om de ruimte die hiermee binnen de SPUK ontstaat in te zetten voor andere werkzaamheden, zodat optimaal gebruik gemaakt kan worden van de rijksbijdrage. Indien deze compensatie geen gestalte krijgt, is het waarschijnlijk dat de definitieve vaststelling van de SPUK lager uitvalt. Overigens wordt er vanuit het betreffende IBP gesproken over verlenging van de programmaperiode, waarmee de dienst potentieel langer aanspraak kan maken op de door het Rijk gereserveerde middelen. In welke mate dit tot nieuwe mogelijkheden leidt voor onze OD moet nog nader worden bezien.

## Financieel beeld

| Omschrijving                     | Primaire begroting 2023 | Begrotingswijzigingen 2023 | Begroting na wijziging 2023 | Prognose 2023 | Realisatie 2022 |
|----------------------------------|-------------------------|----------------------------|-----------------------------|---------------|-----------------|
| <i>(bedragen x € 1.000,00)</i>   |                         |                            |                             |               |                 |
| <b>Lasten</b>                    |                         |                            |                             |               |                 |
| Vorbereiding nieuwe Omgevingswet | 0                       | 197                        | 197                         | 330           | 241             |
| Vorbereiding fusie ODNV-OVIJ     | 0                       | 0                          | 0                           | 72            | 0               |
| IBP Versterking VTH-stelsel      | 0                       | 0                          | 0                           | 373           | 24              |
| Totaal Lasten                    | 0                       | 197                        | 197                         | 775           | 265             |
| <b>Baten</b>                     |                         |                            |                             |               |                 |
| Vorbereiding nieuwe Omgevingswet | 0                       | 0                          | 0                           | 133           | 46              |
| Vorbereiding fusie ODNV-OVIJ     | 0                       | 0                          | 0                           | 72            | 0               |
| IBP Versterking VTH-stelsel      | 0                       | 0                          | 0                           | 373           | 24              |
| Totaal Baten                     | 0                       | 0                          | 0                           | 578           | 70              |
| Reservemutatie                   | 0                       | 197                        | 197                         | 197           | 195             |
| Totaal generaal                  | 0                       | 0                          | 0                           | 0             | 0               |

## Overzicht overhead (kosten bedrijfsvoering)

### Voortgang 2023

#### *Directie en resourcemanagement*

Vanwege het vertrek van de eigen resource manager (sinds 1 april jl.) is met het oog op de fusie en het voorkomen van mogelijke boventalligheid vanuit het bij de fusie behorende plaatsingstraject gekozen om de functie van resource manager tijdelijk in te vullen middels inhuur. Dit leidt tot aanvullende kosten.

#### *Centrale personeelsbudgetten*

Er is geen sprake van noemenswaardige bijzonderheden.

#### *Organisatiekosten*

Tot aan de fusie wordt een aantal vacante functies in de bedrijfsvoering op tijdelijke basis ingevuld middels inhuur. Dit betreft vnl. de functie van informatiemanagement en functioneel applicatiebeheer. Daarnaast wordt ter ondersteuning van de operatie aanvullend geïnvesteerd in inzichtelijkheid van de data in de betreffende systemen middels de toepassing van dashboards. Hiernaast is er door de groei van de organisatie in de afgelopen periode structureel sprake van toename van P&O-werkzaamheden en een grotere behoefte aan managementondersteuning. In de Programmabegroting 2024 zijn de betreffende functies in een passende omvang voorzien, voor dienstjaar 2023 is een alternatieve oplossing nodig.

Per saldo leiden deze ontwikkelingen tot een nadeel op inhuurkosten ad circa € 250.000. Hier staat voor een deel compensatie tegenover vanuit vacaturegelden (resterend circa € 55.000), de SPUK IBP Versterking VTH-stelsel (naar verwachting circa € 45.000) en verwachte rentebaten doordat de rente rekening courant een stijgend verloop laat zien.

Per saldo resteert een nadeel van circa € 210.000 op de kosten voor bedrijfsvoering. Besloten is om vacatureruimte die binnen het programma Toezicht & Handhaving ontstaat doordat functies vanwege de arbeidsmarktsituatie niet tijdig kunnen worden ingevuld vooralsnog te laten dienen ter compensatie van de tijdelijke extra lasten voor bedrijfsvoering in 2023.

## Financieel beeld

| Omschrijving                   | Primaire begroting 2023 | Begrotingswijzigingen 2023 | Begroting na wijziging 2023 | Prognose 2023 | Realisatie 2022 |
|--------------------------------|-------------------------|----------------------------|-----------------------------|---------------|-----------------|
| <i>(bedragen x € 1.000,00)</i> |                         |                            |                             |               |                 |
| <b>Lasten</b>                  |                         |                            |                             |               |                 |
| Directie en resourcemanagement | 269                     | 0                          | 269                         | 342           | 609             |
| Centrale personeelsbudgetten   | 163                     | 13                         | 176                         | 206           | 156             |
| Organisatiekosten              | 1.056                   | 899                        | 1.955                       | 1.950         | 1.177           |
| Totaal Lasten                  | 1.488                   | 912                        | 2.400                       | 2.498         | 1.942           |
| <b>Baten</b>                   |                         |                            |                             |               |                 |
| Directie en resourcemanagement | 0                       | 0                          | 0                           | 0             | 0               |
| Centrale personeelsbudgetten   | 0                       | 0                          | 0                           | 0             | 4               |
| Organisatiekosten              | 15                      | 0                          | 15                          | 77            | 21              |
| Totaal Baten                   | 15                      | 0                          | 15                          | 77            | 25              |
| Reservemutatie                 | 0                       | 20                         | 20                          | -155          | 0               |
| Totaal generaal                | 1.473                   | 892                        | 2.365                       | 2.576         | 1.917           |

## CAPACITEITSBENUTTING

In de afgelopen periode is nadrukkelijker aandacht besteed aan “sturen op uren”. Hierbij wordt er o.a. gekeken of de dienst voldoende capaciteit heeft weten aan te trekken om de verwachte productie te kunnen realiseren. Bij het bepalen van de werklast zijn ook kengetallen dan van belangrijke waarde om de totale werklast van aantallen producten/diensten te kunnen omzetten naar benodigde capaciteit. Manco hierbij is dat ODNV met het verstrijken van de historie en wijziging van onderliggende systemen momenteel niet beschikt over actuele kengetallen die aansluiten bij de eigen productiestandaard. Wél kan worden gezegd dat ODNV op dit onderdeel in de afgelopen periode goede stappen heeft gezet in het kader van het ontwikkelen van een 5P-dashboard. Hierin komen de volgende elementen samen:

1. PDC: De producten- en diensten die ODNV kan leveren.
2. Processen: de processen zijn mede bepalend voor de hoeveelheid tijd die per product/dienst besteed wordt.
3. Personeel: hier gaat het om beschikbaarheid en capaciteitsplanning.
4. Productie: dit onderdeel gaat in op welke productie gerealiseerd is en welke capaciteit hier mee gemoeid is.
5. Planning & Control: in dit onderdeel gaat het voornamelijk om de vertaling van productie naar de financiële exploitatie van ODNV.

Belangrijke pijlers van het dashboard zijn inmiddels in gebruik genomen. In de komende periode wordt verder geïnvesteerd in doorontwikkeling van het dashboard. Hiernaast is het vanzelfsprekend nodig om het gebruik van het dashboard te borgen in de relevante organisatieprocessen, zodat het ook daadwerkelijk als sturingsinstrument wordt ingezet. De eerste stappen in deze richting zijn inmiddels gezet.

### Formatie/bezetting

Op grond van de vastgestelde begroting 2023 (na wijziging) is de formatie/bezetting als volgt:

| Onderdeel                     | Toegestane formatie | Bezetting 30-6-2023 |
|-------------------------------|---------------------|---------------------|
| Directeur en resource manager | 2,00                | 1,00                |
| Bedrijfsbureau                | 5,68                | 5,39                |
| Vergunningverlening           | 6,67                | 4,72                |
| Handhaving                    | 31,07               | 20,38               |
| Advies                        | 12,08               | 14,43               |
| <b>Totaal</b>                 | <b>57,50</b>        | <b>45,92</b>        |

Waar nodig wordt de capaciteit aangevuld door tijdelijk medewerkers in te huren of werkzaamheden uit te besteden aan marktpartijen. In de praktijk is circa 20% van de totaal beschikbare productieve capaciteit ingevuld o.b.v. flexibele schil.

Voor een aantal onderdelen rondom de inzet van capaciteit gelden vaste meetpunten. Hoewel deze meetpunten op zichzelf bezien niet alles zeggen over de feitelijke beschikbare capaciteit, geven ze wel een belangrijke indicatie of er sprake is van een gezonde verhouding in de inzet van arbeidskracht. In dit verband worden de volgende meetpunten onderkend:

| MEETPUNT                   | NORM   | SCORE  |
|----------------------------|--------|--------|
| Verlof                     | 13,50% | 10,86% |
| Ziekteverzuim              | 5,00%  | 1,41%  |
| Opleidingen                | 3,50%  | 4,65%  |
| Overig indirect productief | 5,00%  | 8,74%  |
| Productiviteit             | 73,00% | 74,33% |

Hierna wordt op een aantal relevante scores nader ingegaan.

### Verzuim

In positieve zin is er sprake van een significante afwijking van het verzuim over voorgaande perioden. Onderstaand een overzicht van het verzuim in het eerste halfjaar van 2023:

|                                      | Verzuim-dagen | Beschikbare dagen | Verzuim-percentage 2023 | Verzuim-percentage 2022 | Verzuim-percentage 2021 |
|--------------------------------------|---------------|-------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>Directeur en resource manager</b> | <b>0</b>      | <b>271</b>        | <b>0,00%</b>            | <b>0,00%</b>            | <b>32,51%</b>           |
| <b>Bedrijfsvoering</b>               | <b>18</b>     | <b>1.006</b>      | <b>1,74%</b>            | <b>2,72%</b>            | <b>1,72%</b>            |
| <b>Vergunningverlening</b>           | <b>36</b>     | <b>828</b>        | <b>4,33%</b>            | <b>6,36%</b>            | <b>14,82%</b>           |
| <b>Handhaving</b>                    | <b>74</b>     | <b>3.530</b>      | <b>2,09%</b>            | <b>9,26%</b>            | <b>6,45%</b>            |
| <b>Advies</b>                        | <b>43</b>     | <b>2.628</b>      | <b>1,64%</b>            | <b>2,64%</b>            | <b>4,10%</b>            |
| <b>Totaal ODNV</b>                   | <b>170</b>    | <b>8.264</b>      | <b>2,06%</b>            | <b>6,15%</b>            | <b>7,29%</b>            |

*N.B. Het weergegeven verzuim wijkt om de volgende redenen af van de eerdergenoemde 1,5%:*

- 1. De genoemde 1,41% heeft enkel betrekking op het personeel in het primaire proces.*
- 2. De genoemde 1,41% is gemeten t.o.v. de totale productie in het primaire proces en betreft daarmee zowel vaste als flexibele inzet. Na correctie bedraagt het verzuim voor personeel in feitelijke dienst van ODNV 1,63%.*
- 3. De genoemde 1,41% is berekend o.b.v. uren, de genoemde 2,06% wordt daarentegen bepaald o.b.v. het aantal dagen, waarbij invloeden als deeltijdfactor tevens een rol spelen.*

Gezien het voorgaande is er momenteel geen sprake van bovenmatig verzuim, waardoor de posten Onvoorzien vooralsnog onaangesproken blijven en onderdeel vormen van het gepresenteerde exploitatiesaldo.

### Opleidingen

Bij de werving in de afgelopen periode heeft ODNV, in belangrijke mate onder invloed van de arbeidsmarktsituatie, relatief veel junioren aangetrokken. Dit heeft tot gevolg dat er tevens relatief meer tijd moet worden besteed aan opleiding, training en coaching. Hier staat overigens tegenover dat de salariskosten voor de betreffende posities in veel gevallen lager uitpakken, wat in algemeenheid enige ruimte biedt om terugval in productie te compenseren.

### Overig indirect productief

Zichtbaar is dat er nadrukkelijk meer tijd als overig indirect productief te boek staat. Dit hangt samen met twee belangrijke aspecten: Enerzijds hoge instroom, wat met zich meebrengt dat meer tijd moet worden geïnvesteerd in het inwerken van de betreffende medewerkers. Anderzijds speelt dat er ter voorbereiding op de fusie specifieke themabijeenkomsten nodig zijn, waarin de medewerkers worden geïnformeerd en gevraagd hun bijdrage te leveren aan de noodzakelijke voorbereidingen.

### Productiviteit

De hiervoor genoemde ontwikkelingen houden elkaar momenteel in evenwicht. De productiviteit scoort hierdoor licht boven de norm.



## SAMENVATTEND FINANCIËEL TOTAALOVERZICHT

De in deze rapportage opgenomen informatie leidt tot het volgende totaalbeeld van de exploitatie van ODNV:

### (extracomptabel) Overzicht van lasten en baten

-/- = voordeel

| Omschrijving  | Begroting na wijziging 2023 |                   | Prognose 2023    |                   |                   | Toerekening overhead | Onvoorzien | Extra-comptabel saldo voor bestemming | Resultaatbestemming |                 |
|---|-----------------------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|----------------------|------------|---------------------------------------|---------------------|-----------------|
|   | lasten                      | baten             | lasten           | baten             | saldo             |                      |            |                                       | bestemming          | saldo na        |
| <b>Vergunningverlening</b>                              | 969.100                     | -1.107.600        | 1.077.546        | -1.133.425        | -55.879           | 503.664              | 0          | 447.785                               | -199.000            | 248.785         |
| <b>Toezicht en handhaving</b>                           | 2.867.900                   | -4.199.700        | 2.618.702        | -4.377.821        | -1.759.118        | 1.313.801            | 0          | -445.318                              | 0                   | -445.318        |
| <b>Advies</b>   | 1.751.400                   | -2.512.600        | 1.506.760        | -2.539.817        | -1.033.057        | 758.911              | 0          | -274.146                              | 252.000             | -22.146         |
| <b>Stelseltaken</b>                                     | 157.400                     | -157.400          | 132.077          | -138.643          | -6.566            |                      |            | -6.566                                | 0                   | -6.566          |
| <b>Projecten</b>  | 197.000                     | 0                 | 775.921          | -578.921          | 197.000           |                      |            | 197.000                               | -197.000            | 0               |
|   | <b>5.942.800</b>            | <b>-7.977.300</b> | <b>6.111.006</b> | <b>-8.768.626</b> | <b>-2.657.621</b> | <b>2.576.376</b>     | <b>0</b>   | <b>-81.245</b>                        | <b>-144.000</b>     | <b>-225.245</b> |
| <b>Specificatie mutatie reserves:</b>                   |                             |                   |                  |                   |                   |                      |            |                                       |                     |                 |
| Vorbereidingskosten nieuwe Omgevingswet                 |                             |                   |                  |                   |                   |                      |            |                                       | -197.000            |                 |
| Wegwerken achterstanden (2023)                          |                             |                   |                  |                   |                   |                      |            |                                       | -218.700            |                 |
| Overdracht bodemtaken (eenmalige werkzaamheden)         |                             |                   |                  |                   |                   |                      |            |                                       | 252.000             |                 |
| Afschrijvingsreserve herinrichting kantooromgeving 2023 |                             |                   |                  |                   |                   |                      |            |                                       | 175.000             |                 |
|   |                             |                   |                  |                   |                   |                      |            |                                       | 11.300              |                 |





|                    |  |
|--------------------|--|
| Onderwerp          | Opdrachtverlening controle Jaarrekening 2023 incl. controleprotocol en normenkader |
| Zaaknummer         | Z-23-210854  |
| Datum advies       | 29-07-2023   |
| Auteur             | G.J. Koops   |
| Portefeuillehouder | B. Engberts  |

| Procedure           | J/N | Datum      |
|---------------------|-----|------------|
| CT                  | N   |            |
| OGO                 | N   |            |
| OAF                 | J   | 22-08-2023 |
| Portefeuilleoverleg |     |            |
| DB                  | J   | 24-08-2023 |
| AB                  | J   | 14-09-2023 |

|                     | 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

1. Opdracht te verlenen aan De Jong & Laan accountants voor controle van de Jaarrekening 2023.
2. Het controleprotocol inclusief het normenkader vast te stellen.

## Besluit d.d.

## Samenvatting

Voor het naar verwachting laatste dienstjaar van ODNV als zelfstandige gemeenschappelijke regeling dient nog opdracht te worden verstrekt voor de wettelijk verplichte accountantscontrole. In het kader van die controle dient zoals gebruikelijk ook een controleprotocol met nadere aanwijzingen te worden vastgesteld.



## **Inleiding**

In de Jaarrekening 2023 zal het Dagelijks Bestuur verantwoording afleggen over het in dat dienstjaar gevoerde financiële beleid. Door middel van de wettelijk verplichte controle door een externe accountant verkrijgt het Algemeen Bestuur de noodzakelijke zekerheid over de kwaliteit van de financiële rapportage en de daaraan ten grondslag liggende interne beheersing. Middels het controleprotocol geeft het Algemeen Bestuur aan waarover zij bij de vaststelling van de jaarrekening zekerheid wil hebben en waarover zij gerapporteerd wil worden. Hierdoor kan er gericht te werk worden gaan en vinden er geen overbodige werkzaamheden plaats.

Ten opzichte van voorgaande jaren is het controleprotocol ter verduidelijking aangevuld met een passage over de verantwoording van SiSa-gerelateerde uitkeringen, die ODNV sinds 2022 ontvangt van het Rijk.

Het controleprotocol is daarnaast aangepast op de wijzigingen in de structuur omtrent de controle op de verantwoording inzake rechtmatigheid, waarbij in tegenstelling tot voorgaande jaren het Dagelijks Bestuur de verantwoording opstelt en de accountant deze controleert. In dit kader dient het Algemeen Bestuur zich uit te spreken over de te hanteren verantwoordings- en rapportagegrens.

Het normenkader bevat geen wezenlijke wijzigingen t.o.v. het voorgaande jaar.

In verband met de voorgenomen fusie van ODNV met OVIJ is de verwachting dat 2023 het laatste boekjaar is van ODNV als zelfstandige dienst. Gezien deze achtergrond staat de jaarrekening 2023 naar verwachting tevens in de context van overdracht van de activa en passiva aan de nieuw op te richten GR, finale afrekening met de deelnemers van de latende GR en formele liquidatie van ODNV als zelfstandige organisatie. De accountant zal in dit verband worden verzocht in de controle specifiek aandacht te besteden aan die aspecten die in dit verband relevant zijn.

## **Beoogd effect**

Gebruikers van de jaarrekening het vertrouwen te geven dat de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de werkelijkheid. De accountant rapporteert hierover in een controleverklaring waarin hij zijn onafhankelijke mening geeft. De accountant geeft hierbij een hoge mate van zekerheid dat de jaarrekening geen fout van materieel belang bevat.

## **Argumenten**

1. Boekjaar 2023 is naar verwachting het laatste jaar waarin ODNV zelfstandig operationeel is. Qua opdrachtverlening aan de accountant is het een "tussenjaar", aangezien de oorspronkelijke opdracht aan DJL liep tot en met boekjaar 2022. Voor dit tussenjaar is switchen van accountant niet handig uit hoofde van extra inspanningen die dit vergt van zowel de betreffende accountant als de eigen organisatie.  
Fusiepartner OVIJ heeft momenteel bovendien dezelfde controlerend



accountant als ODNV. Dit komt afstemming over de vergelijkbaarheid met het oog op de uitgangssituatie ten goede.

2. Met het controleprotocol wordt door het Algemeen Bestuur een aantal benodigde zaken geregeld ter afbakening en ondersteuning van de uitvoering van de jaarrekeningcontrole, het opstellen van de rechtmatigheidsverantwoording en daarmee tevens het financieel beheer zoals uitgeoefend door of namens het Dagelijks Bestuur.

### **Kanttekeningen**

1. Op grond van art.2 lid 1 van de Controleverordening Omgevingsdienst Noord-Veluwe geschiedt de benoeming van de accountant voor een periode van vier jaar. Met uw besluit wijkt u af van deze bepaling. In de hiervoor beschreven argumenten is aangegeven welke redenen hiertoe aanleiding geven.

### **Uitvoering – aanpak, planning**

- Opdrachtbevestiging richting DJL - 3<sup>e</sup> kwartaal 2023
- Interim-controle 2023 - 4<sup>e</sup> kwartaal 2023
- Controle jaarrekening - medio 1<sup>e</sup> kwartaal 2024
- Vaststelling jaarrekening door AB ODNV - 2<sup>e</sup> kwartaal 2024

### **Communicatie**

De accountant schriftelijk informeren over uw besluit.

### **Personele consequenties**

N.v.t.

### **Financiële consequenties**

De accountant heeft aangegeven voor de controle een budget nodig te hebben van € 25.000 excl. btw. Indien de wijzigingen omtrent de rechtmatigheidsverklaring aantoonbaar leiden tot (momenteel niet voorziene) substantieel extra controlewerkzaamheden, dan treden partijen in overleg over nadere verrekening van de daarmee gemoeide kosten.

In de begroting is een budget voorzien van € 19.500.

Het verschil ziet in hoofdzaak op extra werkzaamheden die de accountant moet verrichten als gevolg van wijzigingen in wet- en regelgeving m.b.t. continuïteit en het voorkomen van fraude, alsmede gestegen loonkosten.

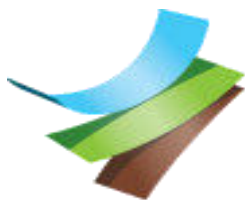
In de halfjaarrapportage 2023 is al rekening gehouden met de genoemde meerkosten. Verwachting is dat de meerkosten kunnen worden gedekt door onderschrijding elders binnen de begroting.

### **Evaluatie**

N.v.t.

### **Bijlagen**

1. Controleprotocol incl. normenkader



## **CONTROLEPROTOCOL ACCOUNTANTSCONTROLE JAARREKENING 2023**

### **1 Inleiding**

Bij besluit van 14 september 2023 heeft het Algemeen Bestuur opdracht verstrekt aan De Jong en Laan accountants om voor Omgevingsdienst Noord-Veluwe de accountantscontrole als bedoeld in artikel 213 Gemeentewet (de Controleverordening Omgevingsdienst Noord-Veluwe) uit te voeren voor het boekjaar 2023. Ter voorbereiding en ondersteuning van de uitvoering van de accountantscontrole moet het Algemeen Bestuur een aantal zaken nader regelen, wat op hoofdlijnen in dit controleprotocol plaatsvindt.

Object van controle is de jaarrekening en daarmee ook het financieel beheer zoals uitgeoefend door of namens het Dagelijks Bestuur van Omgevingsdienst Noord-Veluwe.

#### **1.1 Doelstelling**

Dit controleprotocol heeft als doel nadere aanwijzingen te geven aan:

- het Dagelijks Bestuur over de te hanteren verantwoordingsgrens en rapportagegrens met betrekking tot de rechtmatigheid en daarvoor geldende normstellingen en;
- de accountant over de reikwijdte van de accountantscontrole, de daarvoor geldende normstellingen en de daarbij verder te hanteren goedkeuringstoleranties voor de controle van de jaarrekening van de omgevingsdienst.

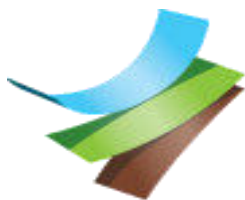
#### **1.2 Wettelijk kader**

Op grond van artikel 213 wijst het Algemeen Bestuur één of meer accountants aan zoals bedoeld in artikel 393 eerste lid Boek 2 Burgerlijk Wetboek voor de controle van de in artikel 197 Gemeentewet bedoelde jaarrekening en het daarbij verstrekken van een controleverklaring en het uitbrengen van een verslag van bevindingen.

Het Algemeen Bestuur heeft op 20 december 2012 de verordening ex artikel 213 Gemeentewet voor de controle op het financieel beheer en op de inrichting van de financiële organisatie van de omgevingsdienst vastgesteld.

In het verlengde van de controleverordening is dit controleprotocol opgesteld. In dit protocol wordt door het Algemeen Bestuur een aantal zaken geregeld ter afbakening en ondersteuning van de uitvoering van de jaarrekeningcontrole, het opstellen van de rechtmatigheidsverantwoording en daarmee tevens het financieel beheer zoals uitgeoefend door of namens het Dagelijks Bestuur. Met dit controleprotocol stelt het Algemeen Bestuur nadere aanwijzingen vast.

Ten behoeve van de door het Dagelijks Bestuur in de jaarrekening af te leggen verantwoording omtrent de rechtmatigheid wordt in het bij dit controleprotocol



## **CONTROLEPROTOCOL ACCOUNTANTSCONTROLE JAARREKENING 2023**

gevoegde normenkader aangegeven welke wet- en regelgeving onderwerp moeten zijn van de interne beheersing in het kader van het financieel beheer.

In dit controleprotocol geeft het Algemeen Bestuur nadere aanwijzingen voor de bij het opstellen en de controle van de jaarrekening te hanteren goedkeuringstoleranties, verantwoordings- en rapportagegrens.

### **1.3 Procedure**

In de verordening ex artikel 213 Gemeentewet is in artikel 4 lid 3 de volgende zinsnede opgenomen:

Ter bevordering van een efficiënte en doeltreffende accountantscontrole vindt periodiek (afstemmings-)overleg plaats tussen de accountant en functionarissen van of namens de Omgevingsdienst Noord-Veluwe.

In artikel 3 lid 4 en artikel 7 lid 4 van de genoemde controleverordening zijn ook de communicatiemomenten tussen het Algemeen Bestuur en de accountant benoemd. In artikel 3 betreft het de communicatie voorafgaand aan de accountantscontrole van een boekjaar en in artikel 7 de communicatie tussen de accountant en het Algemeen Bestuur na afloop van de jaarrekeningcontrole.

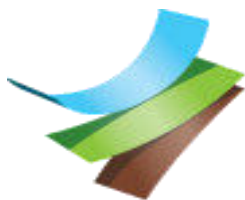
## **2 Algemene uitgangspunten voor de controle**

Zoals in artikel 213 Gemeentewet is voorgeschreven geeft de verklaring van de accountant die op basis van het besluit van het Algemeen Bestuur belast is met de controle van de jaarrekening op grond van de uitgevoerde controle aan of:

- a. de jaarrekening een getrouw beeld geeft van zowel de baten en lasten als de grootte en samenstelling van het vermogen;
- b. de baten en lasten, alsmede de balansmutaties met betrekking tot specifieke uitkeringen als bedoeld in artikel 17 van de Financiële-verhoudingswet rechtmatig tot stand zijn gekomen;
- c. de jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de bij of krachtens algemene maatregel van bestuur te stellen regels, bedoeld in artikel 186 (i.c. het Besluit Begroting en Verantwoording Provincies en Gemeenten);
- d. het jaarverslag met de jaarrekening verenigbaar is.

Met de hierboven weergegeven bepaling in lid c wordt bedoeld op het Besluit Begroting en Verantwoording Provincies en Gemeenten.

Bij de controle zullen de nadere regels die bij of krachtens algemene maatregel van bestuur worden gesteld op grond van artikel 213, lid 6 Gemeentewet (i.c. het Besluit Accountantscontrole Provincies en Gemeenten; BAPG) alsmede de Richtlijnen voor de Accountantscontrole (NBA) bepalend zijn voor de uit te voeren werkzaamheden.



## **CONTROLEPROTOCOL ACCOUNTANTSCONTROLE JAARREKENING 2023**

---

### **3 Reikwijdte accountantscontrole m.b.t. rechtmatigheid**

Met ingang van verslagjaar 2023 is er sprake van een wijziging omtrent de controle van de accountant op de rechtmatigheid. Tot en met verslagjaar 2022 was de situatie zo dat de accountant op basis van de door hen uitgevoerde controle een verklaring gaf omtrent de rechtmatigheid an sich.

Vanwege wijzigingen in het BBV dient het Dagelijks Bestuur m.i.v. verslagjaar 2023 zelfstandig de voorgeschreven verantwoording omtrent rechtmatigheid op te nemen in de jaarrekening. De accountant richt zich vervolgens op toetsing van de getrouwheid van deze door het Dagelijks Bestuur opgenomen verantwoording.

Op deze wijze leggen decentrale overheden zelfstandig verantwoording af over de naleving van geldende wet- en regelgeving bij de totstandkoming van de baten en lasten en balansmutaties in de jaarrekening. Door deze wijziging verandert de rol van de accountant, aangezien deze geen verklaring meer hoeft af te geven over de rechtmatigheid.

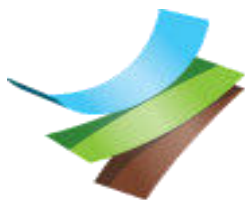
De rechtmatigheidsverantwoording van het Dagelijks Bestuur bevat beweringen dat transacties en handelingen in het kader van het (financieel) beheer zijn uitgevoerd in overeenstemming met de regelgeving die is opgenomen in het normenkader.

De baten en lasten alsmede de balansmutaties moeten getrouw in de jaarrekening worden opgenomen. Uit het getrouw opnemen van de baten en lasten alsmede de balansmutaties, blijken een drietal rechtmatigheidscriteria niet expliciet. Dit betreffen het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium. In de rechtmatigheidsverantwoording licht het Dagelijks Bestuur toe in hoeverre bij de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium zijn nageleefd. Dit houdt in dat de verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties in overeenstemming zijn met door het Algemeen Bestuur vastgestelde kaders zoals de begroting en verordeningen en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving (het normenkader).

De rechtmatigheidsverantwoording moet betrouwbare informatie bevatten en de accountant toetst daarom dat de informatie die daarin is opgenomen:

- Juist, toereikend en volledig is;
- Geschikt is voor het doel waarvoor deze wordt verstrekt;
- Bij de volksvertegenwoordigers geen ander beeld oproept, dan overeenkomt met de feiten.





## **CONTROLEPROTOCOL ACCOUNTANTSCONTROLE JAARREKENING 2023**

### **4 Te hanteren goedkeuringstoleranties, verantwoordings- en rapportagegrens**

De accountant accepteert in de controle bepaalde toleranties en richt de controle daar op in. De accountant controleert niet ieder document of iedere financiële handeling, maar richt de controle zodanig in dat voldoende zekerheid wordt verkregen over het getrouwe beeld van de jaarrekening. De accountant richt de controle in op het ontdekken van belangrijke fouten en baseert zich daarbij op risicoanalyse, vastgestelde toleranties en statische deelwaarnemingen en extrapolaties.

Het uitvoeren van werkzaamheden met inachtneming van toleranties impliceert dat de controle zodanig wordt uitgevoerd, dat voldoende zekerheid wordt verkregen over het getrouwe beeld van de jaarrekening inclusief de getrouwheid van de rechtmatigheidsverantwoording.

Naast deze kwantitatieve benadering zal de accountant ook een kwalitatieve beoordeling hanteren. De weging van fouten en onzekerheden vindt ook plaats op basis van deze kwalitatieve beoordeling.

#### **4.1 Goedkeuringstolerantie**

In onderstaand schema zijn de goedkeuringstoleranties opgenomen zoals door het Algemeen Bestuur vastgesteld. Deze komen overeen met het wettelijk minimum en zijn overeenkomstig voorgaande jaren.

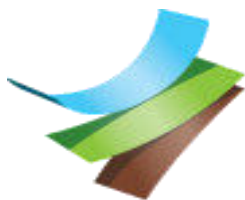
|  | Strekking controleverklaring: |           |                   |           |
|--|-------------------------------|-----------|-------------------|-----------|
| Goedkeuringstolerantie <sup>1</sup>    | Goedkeurend                   | Beperking | Oordeelonthouding | Afkeurend |
| Fouten in de jaarrekening (% lasten)   | ≤ 1%                          | >1%<3%    | -                 | ≥ 3%      |
| Onzekerheden in de controle (% lasten) | ≤ 3%                          | >3%<10%   | ≥ 10%             | -         |

Als basis voor het berekenen van de goedkeuringstolerantie wordt uitgegaan van de lasten inclusief toevoegingen aan de reserves.

Naast deze kwantitatieve benadering zal de accountant ook een kwalitatieve beoordeling hanteren (professional judgement). De weging van fouten en onzekerheden vindt ook plaats op basis van professional judgement.

De definitie van de goedkeuringstolerantie is:

<sup>1</sup> Door de toepassing van een risicoanalyse kan het zo zijn dat niet alle transacties die groter zijn dan de vastgestelde goedkeuringstolerantie individueel worden gecontroleerd. Ook kunnen andere gegevensgerichte werkzaamheden dan deelwaarnemingen worden toegepast. Met name door toepassing van cijferanalyse (verbandcontroles) kan het aantal deelwaarnemingen worden beperkt.



## **CONTROLEPROTOCOL ACCOUNTANTSCONTROLE JAARREKENING 2023**

*De goedkeuringstolerantie is het bedrag dat de som van fouten in de jaarrekening of onzekerheden in de controle aangeeft, die in een jaarrekening maximaal mogen voorkomen, zonder dat de bruikbaarheid van de jaarrekening voor de oordeelsvorming door de gebruikers kan worden beïnvloed.*

De goedkeuringstolerantie is bepalend voor de oordeelsvorming, de strekking van de af te geven controleverklaring.

### **4.2 Verantwoordingsgrens**

Naast de goedkeuringstolerantie wordt de verantwoordingsgrens onderkend. Deze kan als volgt worden gedefinieerd:

*"De verantwoordingsgrens is een door het Algemeen Bestuur vastgesteld bedrag, waarboven het Dagelijks Bestuur de afwijkingen (fouten en onduidelijkheden) moet opnemen in de rechtmatigheidsverantwoording. De verantwoordingsgrens valt binnen de bandbreedte van 0% tot 3% van de totale lasten van de dienst, inclusief dotaties aan reserves."*

De rechtmatigheidsverantwoording hanteert een grensbedrag, zodat alleen de van (materieel) belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te worden betrokken. Het Algemeen Bestuur is vrij om binnen de eerdergenoemde bandbreedte de grens te bepalen. Hierbij is van belang om op te merken dat voor fouten en onduidelijkheden hetzelfde percentage geldt. Fouten en onduidelijkheden mogen daarbij niet bij elkaar opgeteld te worden.

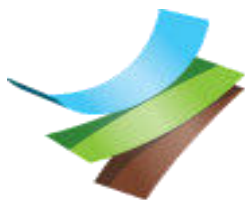
De verantwoordingsgrens wordt vastgesteld op 1% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves.

### **4.3 Rapportagegrens**

Het Dagelijks Bestuur is verplicht om onrechtmatigheden toe te lichten in de paragraaf bedrijfsvoering als de geconstateerde onrechtmatigheid de verantwoordingsgrens overschrijdt.

Het Dagelijks Bestuur hecht waarde aan het gesprek over de bevindingen uit de rechtmatigheidscontroles. Daarom beperkt het Dagelijks Bestuur zich niet tot het geven van een toelichting bij alleen het overschrijden van de *verantwoordingsgrens*. Om tegemoet te komen aan de behoefte aan inzicht van het Algemeen Bestuur, rapporteert het Dagelijks Bestuur alle bevindingen over de financiële rechtmatigheid boven de *rapportagegrens* in de paragraaf bedrijfsvoering met een toelichting richting het Algemeen Bestuur.

De rapportagegrens wordt vastgesteld op 0,5% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves.



## **CONTROLEPROTOCOL ACCOUNTANTSCONTROLE JAARREKENING 2023**

---

### **5 Single Information Single Audit (SiSa)**

Sinds 2022 ontvangt ODNV specifieke uitkeringen die vallen onder het regime van Single Information Single Audit (kortweg SiSa; en in goed Nederlands eenmalige informatieverstrekking, eenmalige accountantscontrole), van toepassing voor de gemeentelijke overheden. Dit houdt in dat voor de betreffende uitkeringen maar op één moment verantwoordingsinformatie hoeft te worden verstrekt aan het rijk dan wel de provincie. Hierbij wordt er aangesloten bij de reguliere jaarrekening. De totale controlewerkzaamheden van deze informatie wordt daardoor sterk verminderd.

De regeling SiSa wordt elk jaar door het Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijkrelaties geactualiseerd voor wat betreft het aantal regelingen dat hieronder valt. Het actuele overzicht wordt gepubliceerd op de website van het ministerie. De controle door de accountant wordt uitgevoerd aan de hand van de Nota verwachtingenaccountantscontrole. In het verslag van bevindingen neemt de accountant per specifieke uitkering de fouten en onzekerheden op. Het gaat hier om fouten/onzekerheden die niet door de gemeente kunnen worden gecorrigeerd.

Per specifieke uitkering wordt gerapporteerd met een rapportagetolerantie gebaseerd op de lasten van de specifieke uitkering in het verantwoordingsjaar. Deze financiële grens is per specifieke uitkering:

- € 12.500 als de omvangbasis (totaal van de lasten) kleiner is dan of gelijk aan € 125.000;
- 10% als de omvangbasis groter is dan € 125.000 en kleiner dan of gelijk aan € 1.000.000;
- € 125.000 als de omvangbasis groter is dan € 1.000.000.

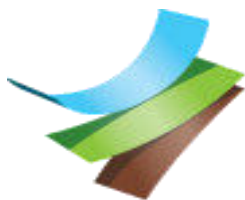
De rapporteringstolerantie voor specifieke uitkeringen heeft geen consequenties voor de omvang en aard van de controle van specifieke uitkeringen. Het gaat alleen om het rapporteren van de waargenomen en niet herstelde fouten en onzekerheden voortkomende uit de accountantscontrole.

### **6 Rapportering accountant**

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

#### ***Interim-controle***

Jaarlijks wordt een interim-controle gehouden, gericht op de werking van de administratieve organisatie en interne beheersing. De betrouwbaarheid en continuïteit van de geautomatiseerde gegevensverwerking maakt onderdeel uit van de administratieve organisatie. Onderdeel van de interim-controle is een



## **CONTROLEPROTOCOL ACCOUNTANTSCONTROLE JAARREKENING 2023**

risicoanalyse als vooruitblik op de jaarrekening. De interim-controle vindt plaats in het najaar. De bestuurlijk relevante uitkomsten van de interim-controle worden opgenomen in het verslag van bevindingen aan het Algemeen Bestuur.

### ***Verslag van bevindingen***

Overeenkomstig de Gemeentewet wordt omtrent de controle een verslag van bevindingen uitgebracht aan het Algemeen Bestuur en in afschrift aan het Dagelijks Bestuur. In het verslag van bevindingen wordt gerapporteerd over de opzet en uitvoering van het financiële beheer en of de beheersorganisatie een getrouw en rechtmatig financieel beheer en een rechtmatige verantwoording daarover waarborgen. De accountant rapporteert in dit licht ook over eventuele bevindingen met betrekking tot de betrouwbaarheid en de continuïteit van de door de omgevingsdienst gehanteerde geautomatiseerde informatieverzorging.

### ***Controleverklaring***

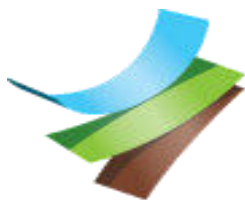
In de controleverklaring wordt op een gestandaardiseerde wijze, zoals wettelijk voorgeschreven, de uitkomst van de accountantscontrole weergegeven. De controleverklaring ziet op de getrouwheid van de jaarstukken inclusief de rechtmatigheidsverantwoording van het Dagelijks Bestuur.

De controleverklaring is bestemd voor het Algemeen Bestuur, zodat deze de door het Dagelijks Bestuur opgestelde jaarrekening kan vaststellen. De controleverklaring wordt gevoegd bij de concept-jaarrekening zoals deze aan het Algemeen Bestuur wordt aangeboden.

Aldus vastgesteld in de vergadering van het Algemeen Bestuur op  
14 september 2023,

De voorzitter,  
De heer S. Nienhuis

De secretaris,  
De heer J.J. Feenstra



## **CONTROLEPROTOCOL ACCOUNTANTSCONTROLE JAARREKENING 2023**

### **Bijlage 1: Normenkader (inventarisatie wet- en regelgeving) ten behoeve van de rechtmatigheidsverantwoording af te geven door het Dagelijks Bestuur**

|  | <b>Extern</b> | <b>Intern</b> |
|--|---------------|---------------|
| Algemene wet bestuursrecht   | X             |               |
| Provinciewet / Gemeentewet   | X             |               |
| Wet gemeenschappelijke regelingen  | X             |               |
| Besluit Begroting & Verantwoording provincies en gemeenten   | X             |               |
| Aanbestedingswet 2012  | X             |               |
| Aanbestedingsbesluit   | X             |               |
| Gids Proportionaliteit   | X             |               |
| Wet openbaarheid van bestuur / Wet open overheid   | X             |               |
| Wet normering topinkomens  | X             |               |
| Algemene Verordening Gegevensbescherming   | X             |               |
| Gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst Noord-Veluwe   |               | X             |
| Delegatiebesluit Algemeen Bestuur Omgevingsdienst Noord-Veluwe 2015  |               | X             |
| Mandaat werkgeversvertegenwoordiging in het LO / CLO   |               | X             |
| Reglement van orde voor de vergaderingen en andere werkzaamheden van het Algemeen Bestuur van de Gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst Noord-Veluwe  |               | X             |
| Reglement van orde voor de vergaderingen en andere werkzaamheden van het Dagelijks Bestuur van de Gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst Noord-Veluwe |               | X             |
| Instructie Secretaris Omgevingsdienst Noord-Veluwe   |               | X             |
| Organisatieverordening Omgevingsdienst Noord-Veluwe 2017   |               | X             |
| Financiële verordening Omgevingsdienst Noord-Veluwe 2016   |               | X             |
| Treasurystatuut Omgevingsdienst Noord-Veluwe 2016  |               | X             |
| Controleverordening Omgevingsdienst Noord-Veluwe 2012  |               | X             |
| Verordening elektronische bekendmaking Omgevingsdienst Noord-Veluwe  |               | X             |
| Mandaatregeling van het Algemeen Bestuur, Dagelijks Bestuur en de voorzitter aan de directie van de Omgevingsdienst Noord-Veluwe 2020                      |               | X             |
| Notitie werkwijze en autorisatie technische begrotingswijzigingen  |               | X             |
| Ondermandaatbesluit bedrijfsvoering directeur ODNV 2016  |               | X             |
| Ondermandaatbesluit primair proces directeur ODNV 2018   |               | X             |