Omgevingsdienst
Noord-Veluwe

Programmabegroting 2022-2025

1 april 2021

Inhoudsopgave

Lijst met afkortingen **2**
Aanbiedingsbrief **3**

A. DE BELEIDSBEGROTING **6**
A.1 HET PROGRAMMAPLAN **6**
Programma 1. Vergunningverlening 7
Programma 2. Toezicht en Handhaving 8
Programma 3. Advies 9
Programma 4. Stelseltaken..... 11
Programma 5. Projecten..... 13
A.2 PARAGRAFEN **14**
2.1 Paragraaf WEERSTANDSVERMOGEN EN RISICOBEHEERSING 15
2.2 Paragraaf FINANCIERING..... 21
2.3 Paragraaf BEDRIJFSVOERING 22
2.4 Paragraaf ONDERHOUD KAPITAALGOEDEREN 26

B. DE FINANCIËLE BEGROTING **27**
B.1 Overzicht van lasten en baten **27**
B.2 Toelichting op het overzicht van lasten en baten **28**
B.3 De uiteenzetting van de financiële positie en de toelichting **32**

BIJLAGEN – DETAILOVERZICHTEN BEGROTING **33**
Bijlage 1. Programma 1. Vergunningverlening **34**
Bijlage 2. Programma 2. Toezicht en Handhaving **35**
Bijlage 3. Programma 3. Advies **36**
Bijlage 4. Programma 4. Stelseltaken **37**
Bijlage 4a. Stelseltaak BSBm **38**
Bijlage 4b. Stelsel van Gelderse omgevingsdiensten **38**
Bijlage 5. Programma 5. Projecten **39**
Bijlage 6. Overzicht Overhead **40**
Bijlage 7. Overzicht Onvoorzien **41**
Bijlage 8a. Overzicht bijdragen deelnemers ODNV **42**
Bijlage 8b. Overzicht harmonisatietoelagen **43**

Lijst met afkortingen

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

Aanbiedingsbrief

Voor u ligt de Programmabegroting 2022-2025 van Omgevingsdienst Noord-Veluwe (ODNV). Deze begroting is de vierde begroting die is gebaseerd op de afspraken inzake de financiering zoals deze gelden sinds het Algemeen Bestuur (AB) in haar vergadering van 30 november 2017 heeft ingestemd met de financieringsafspraken vanaf 2019. Inhoudelijk is besloten de begroting en de berekening van de bijdragen van de partners voor vergunningverlening (programma 1) en toezicht en handhaving (programma 2) gedurende de jaren 2019 tot en met 2022 gelijk te houden aan de begroting 2018 (met uitzondering van loon- en prijsmutaties), tenzij er ingrijpende wijzigingen in het takenpakket zijn. De pakketafname is vastgelegd in de dienstverleningsovereenkomst (DVO) tussen ODNV en de afzonderlijke partners.
ODNV wordt steeds vaker gevraagd om te ondersteunen bij het tegengaan van ondermijning. Met name de informatiepositie over bedrijven en de bevoegdheden voor binnentreding in bedrijfspanden en –voertuigen is van grote meerwaarde. In 2020 hebben gemeenten en ODNV afgestemd over deze ontwikkeling. Uitkomst hiervan is dat er een rol gezien wordt voor ODNV als ketenpartner en dat hierop een structurele inzet zal worden gepleegd.
Voor de jaren vanaf 2023 moeten er nieuwe financieringsafspraken worden gemaakt. Om hier invulling aan te kunnen geven, is het belangrijk dat duidelijk is welke invloed de ontwikkelingen in het speelveld rondom ODNV hebben op de financiering. De Omgevingswet is hierbij vanzelfsprekend van belangrijke invloed. Gesignaleerd wordt dat op dit moment van meerdere ontwikkelingen nog onvoldoende duidelijk is welke invloed dit heeft op de (beschikbaarheid van) kengetallen die worden gebruikt voor het besturingsmodel. Specifiek t.a.v. het eerstvolgende begrotingsjaar 2022 geldt dat de benodigde kennis om rekening te kunnen houden met de betreffende ontwikkelingen op dit moment nog grotendeels ontbreekt.
Het voorgaande betekent dat de begroting 2022 – overigens in lijn met de bestaande financieringsafspraken – op dit moment nog niet kan worden ingericht op de situatie zoals die onder de Omgevingswet zal zijn. Om desondanks tóch te anticiperen op budgettaire consequenties die hieruit kunnen voortvloeien, is bij de vaststelling van de Jaarrekening 2020 voorgesteld om ter opvanging van eventuele financiële gevolgen van de aanvang van de exploitatie onder de Omgevingswet een bestemmingsreserve te vormen ad € 185.000.

Wijzigingen ten opzichte van de vorige meerjarenbegroting

Met ingang van september 2020 is met de partners afgesproken dat ODNV binnen programma 3 Advies tevens dienstverlening zal verzorgen op het gebied van Natuur & Ecologie. Daarnaast zijn met ingang van 2021 nieuwe afspraken gemaakt over de omvang van het aantal adviesuren per opdrachtgever. In de Programmabegroting 2022-2025 zijn de effecten hiervan meegenomen. Achterliggende reden hiervan is dat de afgelopen jaren door de gemeenten meer adviesuren werden gevraagd dan de uren die ODNV hiervoor beschikbaar heeft.

Om hieraan invulling te kunnen geven moest ODNV hierdoor steeds externe capaciteit inhuren. Omdat de meer-uren structureel van aard zijn is heeft het Algemeen Bestuur besloten de begroting met deze uren uit te breiden. Hierdoor wordt bereikt dat ODNV de eigen formatie kan uitbreiden, waardoor de kosten naar verwachting lager zullen zijn omdat inhuur over het algemeen duurder is. Daarnaast kan ODNV met vaste formatie beter garanderen dat de gevraagde uren ook daadwerkelijk geleverd worden, aangezien het hier om schaarse kennis gaat. En als laatste en inhoudelijk gezien het belangrijkste argument: de gebiedskennis blijft aanwezig bij ODNV waardoor de dienstverlening aan de gemeenten op een blijvend hoog niveau kan worden gehouden.

In Programma 5 Projecten was in de jaren 2018 en 2019 een budget geraamd van € 45.000 vanwege de invoering van de (nieuwe) Omgevingswet. Deze projectgelden werden in 2018 en 2019 gedekt uit extra bijdragen van de partners. Voor de jaren 2020 en 2021 is een budget geraamd van € 70.000 dat gedekt wordt uit de hiertoe door het AB gevormde bestemmingsreserve.
Bij het voorstel tot de vaststelling van de Jaarstukken 2020 is verzocht om een aanvullende dotatie aan de betreffende bestemmingsreserve ad € 45.000 om te voorzien in dekking van extra voorbereidingskosten als gevolg van de langere aanloopperiode tot inwerkingtreding van de wetswijziging. De inzet van deze middelen zal plaatsvinden op basis van een hiertoe nader in te dienen begrotingswijziging.

Uitgangspunten voor de begroting 2021

De Programmabegroting 2022-2025 is opgesteld op basis van de volgende uitgangspunten:

- Op 1 januari 2022 treedt de Omgevingswet in werking. Deze begroting is gebaseerd op het uitgangspunt dat partners onder de Omgevingswet dezelfde taken van ODNV afnemen in dezelfde omvang als vóór de inwerkingtreding van de Omgevingswet.
  Indien er n.a.v. het implementatietraject van de Omgevingswet sprake blijkt van ingrijpende wijzigingen in het takenpakket van ODNV, dan dient dit later via een begrotingswijziging te worden verwerkt[1];
- De personeelsformatie en de workload voor de VTH-taken (programma 1 Vergunningverlening en programma 2 Toezicht & Handhaving) zijn gebaseerd op het besturingsmodel (besluit AB van 20 november 2017);
  Programma 3 Advies is gebaseerd op de productie zoals genoemd in het AB-besluit van 3 december 2020. Hierbij is rekening gehouden met

[1] Ter dekking van een eventuele leemte als gevolg van de inwerkingtreding van de Omgevingswet wordt bij de vaststelling van de Jaarstukken 2020 voorgesteld om specifiek voor dit doel een bestemmingsreserve in te stellen.

uitbreiding van uren voor de discipline Natuur & Ecologie en toevoeging van extra uren op basis van feitelijke realisatie over de afgelopen jaren.
- Overige ramingen in de Programmabegroting 2022-2025 zijn gebaseerd op de Programmabegroting 2021-2024. Er zijn gedurende 2020 geen meerjarenbegrotingswijzigingen vastgesteld die hierop van invloed zijn;
- Het aantal productieve uren wordt vastgesteld op 1.400 uur per fte;
- Voor onvoorziene uitgaven wordt een stelpost opgenomen gebaseerd op 1% van het totaal van de uitgaven;
- Met ingang van 2021 stijgen de werkgeverslasten met 1,51%. Dit bestaat uit de door ABP vastgestelde verhoging van de pensioenpremies ad 0,96% en cumulatief 0,55% verhogingen van belastingen en premies op basis van het Belastingplan 2021;
- Loonkosten worden geïndexeerd met 1,5% (o.b.v. de septembercirculaire Gemeentefonds 2020 blz. 13, loonvoet sector overheid);
- Materiële kosten worden geïndexeerd met 1,5% (o.b.v. de septembercirculaire Gemeentefonds 2020 blz. 13, prijs overheidsconsumptie, netto materieel (imoc));
- ODNV zal geen algemene reserve vormen;
- Om de heffing van Vennootschapsbelasting te voorkomen zullen eventuele diensten aan derden kostendekkend plaatsvinden danwel kostendekkend worden afgerekend.

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

A. DE BELEIDSBEGROTING

A.1 HET PROGRAMMAPLAN

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

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

Programma 1. Vergunningverlening

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

Wat willen wij bereiken?

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

Wat gaan wij daarvoor doen?

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

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

Wat mag het kosten?

Overzicht baten en lasten Programma 1 Vergunningverlening			
	2022		
	Baten	Lasten	Saldo
Programmaplan			
Programma 1 Vergunningverlening	-1.063.700	754.700	-309.000
Overzichten			
Algemene dekkingsmiddelen	0	0	0
Overhead	0	298.000	298.000
Heffing Vennootschapsbelasting	0	0	0
Bedrag onvoorzien	0	11.000	11.000
saldo van baten en lasten	-1.063.700	1.063.700	0
Toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves	0	0	0
Resultaat	-1.063.700	1.063.700	0

De begroting van dit programma is opgenomen in bijlage 1. De bijlage bevat eveneens een weergave van de ramingen voor 2023 tot en met 2025.

Programma 2. Toezicht en Handhaving

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

Wat willen wij bereiken?

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

Wat gaan wij daarvoor doen?

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

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

Naast het hiervoor genoemde verzorgt ODNV voor de groene BOA's in Gelderland de ondersteuning en opleiding. Deze taak wordt volledig gedekt uit een bijdrage van de provincie Gelderland.

Wat mag het kosten?

Overzicht baten en lasten Programma 2 Toezicht en Handhaving

	2022		
	Baten	Lasten	Saldo
Programmaplan			
Programma 2 Toezicht en Handhaving	-2.860.900	2.052.300	-808.600
Overzichten			
Algemene dekkingsmiddelen	0	0	0
Overhead	0	778.600	778.600
Heffing Vennootschapsbelasting	0	0	0
Bedrag onvoorzien	0	30.000	30.000
saldo van baten en lasten	-2.860.900	2.860.900	0
Toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves	0	0	0
Resultaat	-2.860.900	2.860.900	0

De begroting van dit deelprogramma is opgenomen in bijlage 2. De bijlage bevat eveneens een weergave van de ramingen voor 2023 tot en met 2025.

Programma 3. Advies

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

Wat willen wij bereiken?

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

Wat gaan wij daarvoor doen?

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

ODNV voert de adviestaken uit voor de gemeenten Elburg, Ermelo, Harderwijk, Hattem, Heerde, Nunspeet, Oldebroek en Putten; provincie Gelderland participeert niet in dit programma. In het AB van 3 december 2020 is vastgesteld welk aantal basisuren partners binnen het programma Advies zullen afnemen. De personeelsbezetting en hiermee samenhangende bevoorschotting voor dit programma is hier op gebaseerd.
Ontstaat bij één van de partners een behoefte om meer werk bij ODNV onder te brengen dan vooraf is overeengekomen, dan resulteert dat vanzelfsprekend in extra kosten. Minderwerk resulteert echter niet vanzelfsprekend in een lagere afrekening omdat dan het risico bij ODNV wordt neergelegd en daarmee belandt bij de andere eigenaren van ODNV. Een uitzondering kan zich voordoen in het geval binnen een bepaald taakveld tussen opdrachtgevers onderling uren worden uitgewisseld.

Het voorgaande leidt met ingang van 2022 tot de hierna genoemde urenraming per partner, waarop de bevoorschotting 2022 gebaseerd zal zijn:

Berekening aandeel per deelnemer		
	TOTAAL uren	**Aandeel %**
Programma 3 Advies	**12.980**	**100,0%**
Gemeente Elburg	739	5,7%
Gemeente Ermelo	2.500	19,3%
Gemeente Harderwijk	5.754	44,2%
Gemeente Nunspeet	412	3,2%
Gemeente Putten	2.412	18,6%
Gemeente Hattem	171	1,3%
Gemeente Heerde	192	1,5%
Gemeente Oldebroek	800	6,2%
Provincie Gelderland	0	0,0%

Wat mag het kosten?

Overzicht baten en lasten Programma 3 Advies	2022		
	Baten	Lasten	Saldo
Programmaplan			
Programma 3 Advies	-1.186.400	890.000	-296.400
Overzichten			
Algemene dekkingsmiddelen	0	0	0
Overhead	0	285.400	285.400
Heffing Vennootschapsbelasting	0	0	0
Bedrag onvoorzien	0	11.000	11.000
saldo van baten en lasten	-1.186.400	1.186.400	0
Toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves	0	0	0
Resultaat	-1.186.400	1.186.400	0

De begroting van dit deelprogramma is opgenomen in bijlage 3. De bijlage bevat eveneens een weergave van de ramingen voor 2023 tot en met 2025.

Programma 4. Stelseltaken

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

Wat willen wij bereiken?

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

Wat gaan wij daarvoor doen?

Bovenregionale taken worden verdeeld onder de Gelderse Omgevingsdiensten:

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

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

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

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

Wat mag het kosten?

Overzicht baten en lasten Programma 4 Stelseltaken	2022		
	Baten	Lasten	Saldo
Programmaplan			
Programma 4 Stelseltaken	-161.700	161.700	0
Overzichten			
Algemene dekkingsmiddelen	0	0	0
Overhead	0	0	0
Heffing Vennootschapsbelasting	0	0	0
Bedrag onvoorzien	0	0	0
saldo van baten en lasten	-161.700	161.700	0
Toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves	0	0	0
Resultaat	-161.700	161.700	0

De begroting van dit deelprogramma is opgenomen in bijlage 4. De bijlage bevat eveneens een weergave van de ramingen voor 2023 tot en met 2025.

Programma 5. Projecten

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

Voorbereiding op de Omgevingswet

Vanaf 2022 treedt de Omgevingswet in werking. De Omgevingswet staat voor een goed evenwicht tussen het benutten en beschermen van de leefomgeving en bundelt en moderniseert hiertoe het wettelijk kader. Het gaat hierbij onder meer om wet- en regelgeving over bouwen, milieu, water, ruimtelijke ordening en natuur. De inwerkingtreding van de Omgevingswet is van invloed op de wijze waarop ODNV haar taken uitoefent. Met het project Invoering (nieuwe) Omgevingswet stelt ODNV zich tot doel om goed toegerust te zijn om ook onder het nieuwe wettelijke stelsel in de taakuitvoering voor de partners van toegevoegde waarde te zijn. Vanwege eerder uitstel van de Omgevingswet zal de looptijd van dit project moeten worden verlengd. Het primaat van de werkzaamheden ligt daarbij in 2021, echter zullen naar verwachting ook in 2022 inspanningen nodig blijven om onze werkwijze verder af te stemmen op wat de gewijzigde wettelijke situatie van ODNV vraagt.
Voor de verlenging van dit project in 2022 zijn momenteel nog geen kosten geraamd, voornamelijk omdat dit mede afhankelijk is van het opnieuw in de tijd uitzetten van de werkzaamheden. Op basis daarvan kan ook een concreet voorstel worden gedaan tot het vrijgeven van budget, waarbij het de verwachting is dat dit gedekt zal worden uit de bestemmingsreserve Voorbereiding nieuwe Omgevingswet. In het voorstel tot vaststelling van de Jaarstukken 2020 is in dit verband een bestemmingsvoorstel opgenomen voor een aanvullende storting in de betreffende reserve.

Wat mag het kosten?

Overzicht baten en lasten Programma 5. Projecten

	2022		
	Baten	Lasten	Saldo
Programmaplan			
Programma 5 Projecten	0	0	0
Overzichten			
Algemene dekkingsmiddelen	0	0	0
Overhead	0	0	0
Heffing Vennootschapsbelasting	0	0	0
Bedrag onvoorzien	0	0	0
saldo van baten en lasten	0	0	0
Toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves	0	0	0
Resultaat	0	0	0

De begroting van dit deelprogramma is opgenomen in bijlage 5. De bijlage bevat eveneens een weergave van de ramingen voor 2023 tot en met 2025.

A.2 PARAGRAFEN

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

2.1 Paragraaf WEERSTANDSVERMOGEN EN RISICOBEHEERSING

Het weerstandsvermogen is de buffer om tegenvallers op te vangen.
Het weerstandsvermogen bestaat uit de relatie tussen de weerstandscapaciteit en alle risico's waarvoor geen maatregelen zijn getroffen en die van materiële betekenis kunnen zijn in relatie tot de financiële positie.
Onder weerstandscapaciteit worden de middelen en de mogelijkheden verstaan waarover ODNV beschikt of kan beschikken om niet begrote kosten te dekken.

Inventarisatie van de weerstandscapaciteit

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

Per eind 2020 beschikt ODNV alleen nog over de bestemmingsreserve Voorbereidingskosten nieuwe Omgevingswet ad € 25.000 voor de dekking van de voorbereidingskosten in 2021.
Aangezien de besteding van de genoemde bestemmingsreserve vastligt, wordt deze niet meegerekend bij de vaststelling van de weerstandscapaciteit. Dit heeft tot gevolg dat de daadwerkelijk beschikbare weerstandscapaciteit enkel bestaat uit de post onvoorzien.
De post onvoorzien is gelijk aan 1% van het totaal van de begroting, in 2022 is dat € 52.000. Indien deze post gedurende het boekjaar niet toereikend blijkt te zijn, dient ODNV de deelnemers om een verhoging van de bijdrage te vragen.

Inventarisatie van de risico's

De risico's die ODNV loopt zijn geïnventariseerd in de Notitie Risico-inventarisatie en Weerstandsvermogen, die in de vergadering van het Algemeen Bestuur op 3 december 2015 is vastgesteld. De lijst is geactualiseerd naar de stand van 31 december 2020. Ten opzichte van de vorige inventarisatie is het aantal risico's gelijk gebleven.
De risico's treft u aan in het volgende overzicht:

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

Nr.	Naam risico	Beschrijving	Soort risico	Gevolgen	Beheersings-maatregel	Rest-risico	Kwantificering risico			Weerstands-component
							€ x 1000	*Kans-klasse*	*Kans %*	
5	Rechtmatigheid	Het niet voldoen aan de rechtmatigheidseisen kan leiden tot juridische procedures en claims.	Niet financieel	Imagoschade en verlies vertrouwen in ODNV.	Interne controle, controle accountant, bewaking van rechtmatigheid van besluitvorming.	Nee				€ 0
6	Loon- en prijs-ontwikkelingen	Periodiek wordt met de vakbonden overeenstemming bereikt over een nieuwe CAO SGO. De begroting wordt zes maanden voor aanvang van het boekjaar opgesteld. Mogelijk worden nadien afspraken gemaakt die leiden tot extra loonstijgingen.	Financieel	Indien in een nieuwe CAO hogere loonstijgingen worden afgesproken ontstaat een financieel tekort.	Hogere bijdragen van de deelnemers.	Ja	€ 100	Gemiddeld	50%	€ 50.000
7	Ziekteverzuim	Over de jaren 2020, 2019 en 2018 bedroeg het ziekteverzuim resp. 5,11%, 5,34% en 5,33%. In de kengetallen is rekening gehouden met een ziektepercentage van maximaal 5%.	Financieel	Overschrijding begroting of het niet behalen van het met de deelnemers afgesproken programma.	Kosten voor bovenmatige ziekte worden zover mogelijk gecompenseerd door toerekening aan de posten onvoorzien per programma.	Ja	€ 75	Gemiddeld	50%	€ 37.500

Nr.	Naam risico	Beschrijving	Soort risico	Gevolgen	Beheersings-maatregel	Rest-risico	Kwantificering risico			Weerstands-component
							€ x 1000	*Kans-klasse*	*Kans %*	
8	Eigen risico voor werknemers-verzekeringen	Eigen risico van ODNV voor ziektewet, WW en premiedifferentiatie voor WGA (Werkhervatting Gedeeltelijk Arbeidsgehandicapten).	Financieel	Betaling eigen risico.	Geen maatregel. Aanspraken worden gemeld in de jaarrekening.	Ja	€ 50	Klein	30%	€ 15.000
9	Informatie-voorziening Omgevingswet	Het is op dit moment nog niet geheel duidelijk welke gevolgen het vanuit het Rijk te faciliteren "Digitaal Stelsel Omgevingswet (DSO)" heeft voor de eigen informatievoorziening van ODNV.	Niet financieel	Interne informatie-voorziening is niet tijdig gereed.	Ontwikkelingen nauwlettend volgen.	Nee				€ 0
	TOTAAL									**€ 147.750**

Beleid omtrent weerstandscapaciteit

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

Op grond van de op voorgaande pagina's opgenomen inventarisatie wordt het totaal van de risico's becijferd op ongeveer € 147.750. Er mag evenwel van worden uitgegaan dat niet alle risico's zich tegelijkertijd zullen voordoen. Er kan dan ook rekening gehouden worden met een dempingfactor. Deze dempingfactor houdt rekening met de kans dat alle risico's tegelijkertijd optreden. Gelet op het bepaalde in de nota Risico-inventarisatie en weerstandsvermogen (2015) wordt er gerekend met een dempingfactor van 0,5.

De benodigde weerstandscapaciteit bedraagt in dit geval: € 147.750 * 0,5 = € 73.875.

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

Naam deelnemer ODNV	**Procentueel aandeel in de exploitatie 2022 (A)**	**Door deelnemer op te nemen risico in de paragraaf Risico-inventarisatie en Weerstandsvermogen (€ 73.875 - € 52.000) * A**
Gemeente Elburg	10,0 %	€ 2.196
Gemeente Ermelo	17,4 %	€ 3.805
Gemeente Harderwijk	23,5 %	€ 5.150
Gemeente Nunspeet	10,9 %	€ 2.387
Gemeente Putten	19,3 %	€ 4.214
Gemeente Hattem	3,5 %	€ 772
Gemeente Heerde	4,9 %	€ 1.065
Gemeente Oldebroek	8,0 %	€ 1.742
Provincie Gelderland	2,5 %	€ 543
TOTAAL	**100,0 %**	**€ 21.875**

Financiële kengetallen per 1 januari 2022

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

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

Toelichting uitkomsten financiële kengetallen:

Structurele exploitatieruimte

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

Netto schuldquote

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

Solvabiliteit

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

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

Op de balans is eind 2020 als reserve de reserve Voorbereidingskosten nieuwe Omgevingswet 2019-2021 opgenomen ad € 25.000. Gezien de expliciete claim op deze middelen en eventuele terugbetalingsverplichting van resterende middelen kan dit niet worden beschouwd als eigen vermogen. De solvabiliteit is daarom 0%. Dit wordt door de partners als voldoende ervaren.

2.2 Paragraaf FINANCIERING

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

Treasuryfunctie

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

Risicobeheer

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

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

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

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

Kasgeldlimiet

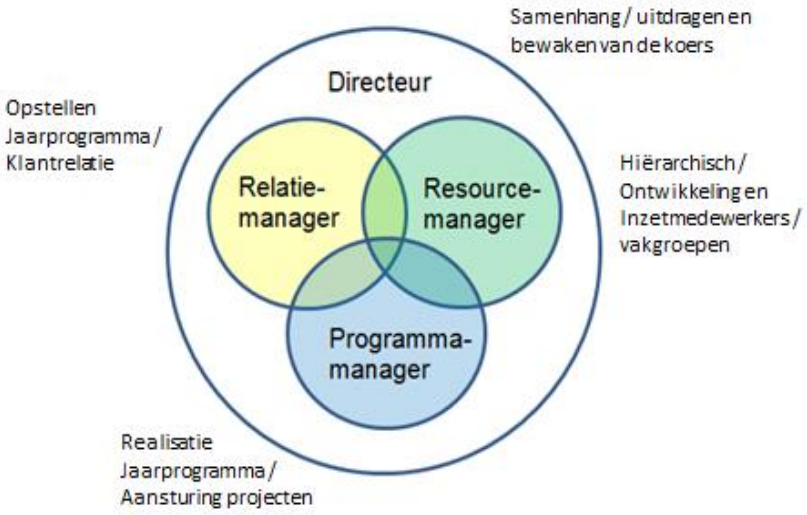
De kasgeldlimiet geeft aan in welke mate in de financiering van investeringen mag worden voorzien in de vorm van kortlopende middelen. Volgens de Wet FIDO bedraagt de kasgeldlimiet 8,2% van het totaal van de begroting. De totaal begrote lasten voor deze Programmabegroting 2022 bedragen € 5.272.700. De kasgeldlimiet voor het begrotingsjaar 2022 bedraagt op grond van het voorgaande derhalve € 432.300.

2.3 Paragraaf BEDRIJFSVOERING

Organisatiestructuur

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

Het organogram ziet er als volgt uit:



De rolverdeling voor de aansturing is als volgt:

Directeur:	P. Verhoeven
Resourcemanager:	J. van Deutekom
Programmamanager:	W. Klerks
Relatiemanager:	M. van der Meirsch

Realisering van de afgesproken prestaties

Om te borgen dat wij binnen een kalenderjaar de afgesproken prestaties ook leveren wordt met Teamwerkplannen, afgekort TWP's. Doel van de TWP's is om de teams na afloop van elke periode inzicht te geven in de voortgang van de productie en de teams in de gelegenheid te stellen gedurende het jaar bij te sturen (gerichte inzet van capaciteit en prioritering), zodat uiteindelijk de productie aan het eind van het jaar wordt gehaald (cyclisch werken). De programmamanager voert in de regel maandelijks voortgangsgesprekken, ondersteund door het bedrijfsbureau en de controller.

De afspraken met de deelnemers over de inzet van capaciteit en de te leveren prestaties zijn vastgelegd in dienstverleningsovereenkomsten en jaarprogramma's. De

relatiemanager ODNV heeft gemiddeld drie keer per jaar gesprekken met de partners over de voortgang van de realisatie van de gemaakte afspraken die zijn vastgelegd in het jaarprogramma. In een afzonderlijke rapportage wordt verslag gedaan van de voor de partners gerealiseerde werkzaamheden.

Personeel en organisatie

Op 31 december 2020 kent ODNV de volgende vaste formatieve omvang:

Bedrijfsonderdeel	***Formatieve omvang***
Directie en resourcemanagement	2,00 fte
Bedrijfsbureau	3,17 fte
Vergunningverlening	4,24 fte
Toezicht & handhaving	25,22 fte
Advies	7,61 fte
TOTAAL	**42,24 fte**

In de normstelling voor productiviteit is maximaal een verzuim van 5% voorzien.
Op grond van het besluit van het AB d.d. 18 juni 2020 worden de kosten die zijn gerelateerd aan bovenmatige ziekte toegerekend aan de posten onvoorzien o.b.v. de verhouding van de toerekening van overheadlasten.

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

Naast de vaste formatie worden indien nodig tijdelijke medewerkers aangenomen, ingehuurd of worden er werkzaamheden uitbesteed.

Op basis van het Bedrijfsplan dienen de latende organisaties aan ODNV de zogenaamde harmonisatietoelagen te vergoeden. De harmonisatietoelage is de structurele toelage die een medewerker ontvangt als zijn inkomen bij ODNV lager is dan bij zijn oude werkgever. Door middel van een begrotingswijziging in 2019 zijn de bijdragen van de partners voor harmonisatietoelagen geactualiseerd. De verplichtingen worden naast de jaarlijkse bijdrage afzonderlijk aan de betreffende partners gefactureerd.

In de begroting 2022 is rekening gehouden met de kosten van de Ondernemingsraad. Vanaf de begroting 2017 wordt er van uitgegaan dat de vier OR-leden op jaarbasis 650 uur besteden aan OR-werkzaamheden.

Huisvesting

In 2019 zijn diverse gesprekken gevoerd met de gemeente Harderwijk als verhuurder van de huisvesting van ODNV aan het Oosteinde 17 in Harderwijk. In december 2019 heeft het Algemeen Bestuur besloten om een nieuw huurcontract af te sluiten, waarbij ODNV de gehele bovenverdieping gaat huren. Hierdoor is de toekomstige huisvesting voor ODNV gegarandeerd. Het nieuwe huurcontract is ingegaan per 1 maart 2020.

Onder invloed van Corona is per 1 mei 2020 vanwege het adagium van zoveel mogelijk thuiswerken de vaste standplaats van de medewerkers tot nader order gewijzigd in het thuisadres. Deze wijziging is van invloed op de reiskostenvergoedingen voor woon-werkverkeer (die hierdoor tijdelijk zijn vervallen) en op de onkostenvergoedingen voor dienstreizen (die hierdoor deels zijn toegenomen).
Momenteel is nog onbekend voor welke periode deze maatregelen zullen voortduren en welke invloed dit heeft op de huisvestingsbehoefte van ODNV op lange termijn.
Om deze reden is in de begroting 2022 rekening gehouden met de vergoedingen zoals die waren opgenomen in begroting 2021, waar nodig aangevuld met gewijzigde omstandigheden in de personeelsportefeuille. De raming in 2022 bedraagt in totaal € 59.600 (in 2021 bedroeg dit € 58.100).

Sourcing van ondersteunende functies

Door de opheffing van RNV is met ingang van 2018 de levering van een aantal ondersteunende diensten zoals planning en control, secretariële ondersteuning, documentaire informatievoorziening en communicatie vervallen. Een aantal van deze taken is ingevuld door het aantrekken van eigen personeel.

Met de gemeente Nunspeet is voor de jaren 2019 t/m 2021 een DVO gesloten voor de volgende diensten: financiële administratie, ICT, salaris- en personeelsadministratie, P&O-advies en arbo-advisering. Sinds 1 januari 2020 heeft ODNV een eigen HRM-adviseur in vaste dienst genomen. Vanaf 2020 worden op het gebied van de HRM-dienstverlening daarom enkel nog de salaris- en personeelsadministratie en arbo-advisering door gemeente Nunspeet verzorgd. Het DVO met Nunspeet is hierop aangepast.

Op het afzonderlijke Overzicht Overhead zijn de kosten van directie, centrale personeelsbudgetten en de organisatiekosten geraamd.

Financieel beleid en beheer

Het financieel beleid wordt bepaald door het Algemeen Bestuur.
Het financieel beheer wordt uitgevoerd door de gemeente Nunspeet.

De begroting van ODNV is al vanaf 2013 opgezet als outputbegroting en in 2017 opnieuw beoordeeld. Uit berekening op basis van het ‘besturingsmodel ODNV’ (najaar 2017) bleek dat de hoogte van de totale begroting van ODNV vanaf 2019 gelijk was aan de bestaande begroting. Om redenen van stabiliteit in de bijdrage van de partners van ODNV heeft het AB op 30 november 2017 vervolgens besloten de begroting en de berekening van de bijdragen van de partners voor vergunningverlening (programma 1) en toezicht en handhaving (programma 2) gedurende de jaren 2019 tot en met 2022 gelijk te houden aan de begroting 2018 (met uitzondering van loon- en prijsmutaties), tenzij er ingrijpende wijzigingen in het takenpakket zijn. Mede in verband met de inwerkingtreding van de Omgevingswet per 1-1-2022 dient te worden geëvalueerd en bestuurlijk worden vastgesteld of er noodzaak is tot herijking of wijziging van de financiële structuur van ODNV voor de financieringsperiode 2023-2026.

In juni 2019 is door het Algemeen Bestuur de nota Reserve- en voorzieningenbeleid en het Overzicht bestemmingsreserves 2019 vastgesteld. In het boekjaar 2020 kent ODNV de volgende drie bestemmingsreserves:

- de reserve Voorbereidingskosten nieuwe Omgevingswet 2019-2021;
- de reserve Huisvestingskosten 2020;
- de reserve Vervanging VTH-applicatie.

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

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

Ten aanzien van de Vennootschapsbelasting (Vpb) is op landelijk niveau met de Belastingdienst en alle omgevingsdiensten afgesproken welke activiteiten wel of niet onderhevig zijn aan Vpb-heffing. Aan het eind van elk boekjaar wordt voor de betreffende (enkele) activiteiten getoetst op de Vpb-plicht.

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

Overzicht kostenplaatsen overhead

Omschrijving *(bedragen x € 1.000,00)*	**Jaarstukken 2020**	**Begroting 2021**	**Begroting 2022**	**Begroting 2023**	**Begroting 2024**	**Begroting 2025**
Lasten						
Directeur en resourcemanager	222	248	249	253	256	260
Centrale personeelsbudgetten	96	121	142	144	146	149
Organisatiekosten	935	959	989	1.011	1.027	1.042
Totaal Lasten	1.254	1.328	1.380	1.408	1.429	1.451
Baten						
Directeur en resourcemanager	0	0	0	0	0	0
Centrale personeelsbudgetten	10	0	0	0	0	0
Organisatiekosten	77	0	18	18	18	18
Totaal Baten	87	0	18	18	18	18
Reservemutatie	110	0	0	0	0	0
Totaal generaal	1.056	1.328	1.362	1.390	1.411	1.433

2.4 Paragraaf ONDERHOUD KAPITAALGOEDEREN

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

Omdat ODNV er voor gekozen heeft om ondersteunende diensten via een DVO geleverd te krijgen zijn investeringen in kapitaalgoederen beperkt.

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

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

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

B. DE FINANCIËLE BEGROTING

B.1 Overzicht van lasten en baten

Omschrijving	Taakveld BBV	Jaarstukken 2020			Begroting 2021			Begroting 2022			Begroting 2023			Begroting 2024			Begroting 2025		
		Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Programma's																			
1 Vergunningverlening	7.4 Milieubeheer	675.464	-1.027.985	-352.521	754.800	-1.056.600	-301.800	754.700	-1.063.700	-309.000	766.000	-1.081.200	-315.200	777.600	-1.097.400	-319.800	789.800	-1.114.400	-324.600
2 Toezicht en handhaving	7.4 Milieubeheer	2.007.312	-2.681.924	-674.612	2.055.100	-2.852.000	-796.900	2.052.300	-2.860.900	-808.600	2.073.400	-2.898.200	-824.800	2.102.800	-2.939.700	-836.900	2.133.400	-2.982.600	-849.200
3 Advies	7.4 Milieubeheer	913.714	-1.370.517	-456.803	780.200	-1.061.500	-281.300	890.000	-1.186.400	-296.400	903.100	-1.205.400	-302.300	916.500	-1.223.200	-306.700	930.100	-1.241.300	-311.200
4 Stelseltaken	7.4 Milieubeheer	135.224	-147.705	-12.481	175.723	-175.723	0	161.700	-161.700	0	164.200	-164.200	0	166.700	-166.700	0	169.300	-169.300	0
5 Projecten	7.4 Milieubeheer	286.516	-280.764	5.752	70.830	-45.830	25.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Overzichten																			
Overhead	0.4 Overhead	1.166.405	0	1.166.405	1.328.000	0	1.328.000	1.362.000	0	1.362.000	1.390.300	0	1.390.300	1.411.400	0	1.411.400	1.433.000	0	1.433.000
Onvoorzien	0.8 Overige baten en lasten	17.168	0	17.168	52.000	0	52.000	52.000	0	52.000	52.000	0	52.000	52.000	0	52.000	52.000	0	52.000
Totaal baten en lasten		5.201.802	-5.508.895	-307.093	5.216.653	-5.191.653	25.000	5.272.700	-5.272.700	0	5.349.000	-5.349.000	0	5.427.000	-5.427.000	0	5.507.600	-5.507.600	0
Saldo van baten en lasten				-307.093			25.000			0			0			0			0
Reservemutaties																			
1 Vergunningverlening	0.10 Mutaties reserves	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2 Toezicht en handhaving	0.10 Mutaties reserves	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3 Advies	0.10 Mutaties reserves	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4 Stelseltaken	0.10 Mutaties reserves	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5 Projecten	0.10 Mutaties reserves	0	-45.000	-45.000	0	-25.000	-25.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Overzicht Overhead	0.10 Mutaties reserves	0	-110.000	-110.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totaal mutaties reserves		0	-155.000	-155.000	0	-25.000	-25.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Resultaat		5.201.802	-5.663.895	-462.093	5.216.653	-5.216.653	0	5.272.700	-5.272.700	0	5.349.000	-5.349.000	0	5.427.000	-5.427.000	0	5.507.600	-5.507.600	0

B.2 Toelichting op het overzicht van lasten en baten

Aanpassing van de salarisraming in basis

Met ingang van 2020 valt ODNV onder de cao van de Samenwerkende Gemeentelijke Organisaties (SGO). De cao SGO is op 16 december 2019 aangemeld bij het ministerie van SZW en gold vanaf 1 januari 2020. De Werkgeversvereniging Samenwerkende Gemeentelijke Organisaties (WSGO) en de vakbonden FNV, CNV Overheid en FDO-MHA hebben de cao op 13 december 2019 formeel bekrachtigd. De cao liep van 1 januari 2020 tot 1 januari 2021. Onderhandelingen hebben nog niet geleid tot een nieuwe cao voor de periode na 1 januari 2021. Hierdoor is er in de begroting 2022 geen specifieke compensatie opgenomen voor de op grond van de cao gewogen gemiddelde loonstijging. Eventuele wijzigingen van de salarisraming in basis als gevolg van een nieuwe cao moeten daarom worden gedekt uit de reguliere stelpost loonmutaties.
Vanzelfsprekend dient er naast het hiervoor genoemde ook rekening te worden gehouden met een eventuele stijging van de werkgeverslasten. Met ingang van 2021 stijgen de werkgeverslasten met 1,51%. Dit bestaat uit de door ABP vastgestelde verhoging van de pensioenpremies ad 0,96% en cumulatief 0,55% verhogingen van belastingen en premies op basis van het Belastingplan 2021.

Stelposten loon- en prijsmutaties en raming onvoorzien

De stijging van lonen en prijzen is als stelpost op ieder programma geraamd op basis van de percentages genoemd in de septembercirculaire 2020 over het Gemeentefonds, overeenkomstig de voor de opstelling van de begroting 2022 gekozen uitgangspunten.
De loonstijging is 1,5% per jaar[2], de prijsstijging is 1,5% per jaar.
De post onvoorzien is net als in de vorige begroting geraamd op 1% van de begroting en bedraagt evenals in de vorige begroting € 52.000.
Op de programma's Stelseltaken en Projecten is geen stelpost onvoorzien geraamd.

Programma 1. Vergunningverlening

De salarisraming in 2022 stijgt door de werkgeverslasten t.o.v. 2021 met € 10.700.
De stelpost loonmutaties zorgt daarentegen voor een lastenverlaging van € 8.100.
De stelpost prijsmutaties daalt met € 5.200, voornamelijk ten gevolge van een verschuiving van de raming gerelateerd aan de overheadkosten.
De bijdrage aan de overheadkosten neemt toe met € 7.200.

Naast het hiervoor genoemde zijn op basis van de realisatie in 2020 de volgende aanpassingen verwerkt:

- Verhogen van de raming voor harmonisatietoelagen met € 2.500.

[2] In de begroting 2021 bedroeg dit 2,6%. Het voor de begroting 2022 geldende (lagere) percentage leidt op de afzonderlijke programma's hierdoor tot een voordeel op de stelpost loonmutaties.

Op grond van het voorgaande dient de bijdrage van de partners voor dit programma t.o.v. 2021 te worden verhoogd met totaal € 4.600.

Programma 2. Toezicht en Handhaving

De salarisraming in 2022 stijgt door de werkgeverslasten t.o.v. 2021 met € 27.500.
De stelpost loonmutaties zorgt daarentegen voor een lastenverlaging van € 19.700.
De stelpost prijsmutaties daalt met € 13.900, voornamelijk ten gevolge van een verschuiving van de raming gerelateerd aan de overheadkosten.
De bijdrage aan de overheadkosten neemt toe met € 11.700.

Naast het hiervoor genoemde zijn op basis van de realisatie in 2020 de volgende aanpassingen verwerkt:

- De kosten voor het gebruik van dienstauto's worden verhoogd met € 6.800.
- De raming voor adviezen en onderzoek wordt opwaarts bijgesteld met € 1.000.

Onder invloed van personeelsverloop leidt actualisatie van de harmonisatietoelagen tot een verlaging van € 9.000.
Actualisatie van de begroting voor het door de provincie gefinancierde onderdeel "regie groene BOA's" leidt tot een bijstelling van de raming met € 9.800.
Het eigen aandeel in de kosten voor de Stelseltaak BSBm wordt bijgeraamd met € 200.

Op grond van het voorgaande dient de bijdrage van de partners voor dit programma t.o.v. 2021 te worden verhoogd met totaal € 13.600.

Programma 3. Advies

De salarisraming in 2022 stijgt door de werkgeverslasten t.o.v. 2021 met € 10.000.
De stelpost loonmutaties toont een lastenverlaging van € 6.400.
De stelpost prijsmutaties daalt met € 4.800, voornamelijk ten gevolge van een verschuiving van de raming gerelateerd aan de overheadkosten.
De bijdrage aan de overheadkosten neemt toe met € 15.100.

Vanwege de met de partners afgesproken uitbreiding van de dienstverlening op programma 3 (gebaseerd op het AB-besluit van 3 december 2020) worden verder extra uitvoeringskosten geraamd voor:

- Advisering Natuur & Ecologie: € 80.000.
- Uitbreiding basisuren per partner: € 20.200. (De stijging van personeelslasten is voor een groot deel opgevangen binnen de bestaande raming.)

Met betrekking tot het onderdeel Natuur & Ecologie worden ook abonnementskosten geraamd voor de Nationale Databank Flora & Fauna. De kosten hiervoor worden rechtstreeks doorbelast aan de gemeenten, waar tegenover staat dat het eigen abonnement van de gemeenten hierdoor kan vervallen. Langs deze weg is een forse inkoopkorting gerealiseerd. De abonnementskosten worden geraamd op € 9.800.

Voor het overige zijn de volgende mutaties verwerkt:

- Verhoging reiskosten woon-werkverkeer: € 1.1100.
- Verhoging reis- en verblijfkosten: € 500.
- Verlaging kosten advisering Externe Veiligheid: € 1.800.
- Verhoging kosten gebruik applicaties: € 1.200.

Op grond van het voorgaande dient de bijdrage van de partners voor dit programma t.o.v. 2021 te worden verhoogd met totaal € 115.100.

Programma 4. Stelseltaken

Dit programma is opgebouwd uit twee deelprogramma's, te weten:

a. De uitvoering van de stelseltaak Bestuurlijke StrafBeschikking milieu (BSBm) door ODNV ten behoeve van de gezamenlijke omgevingsdiensten behorende tot het Gelders Stelsel van omgevingsdiensten;
b. De uitvoering van taken door het Gelders Stelsel van omgevingsdiensten (mede) ten behoeve van ODNV.

Ad a. Uitvoering stelseltaak BSBm door ODNV

De kosten voor de uitvoering van de stelseltaak BSBm dalen per saldo met € 1.900 als gevolg van wijziging van de taakomvang. Hiernaast daalt de raming voor loon- en prijsmutaties met € 800. Hier staat tegenover dat de softwarekosten voor BOA's worden verhoogd met € 2.700. Het saldo van de mutaties wordt doorberekend aan de gezamenlijke omgevingsdiensten in het Gelders Stelsel.

Ad b. Uitvoering stelseltaken door het Gelders Stelsel (mede) t.b.v. ODNV

De kosten van het Gelders Stelsel van omgevingsdiensten stijgen op grond van actuele begroting van de betreffende uitvoerende Omgevingsdiensten per saldo met € 2.500.
De stelpost loonmutaties noteert een voordeel van € 1.200.
Het cumulatieve nadeel op dit deelprogramma ad € 1.300 komt via de bijdrage ten laste van de partners van ODNV.

Programma 5. Projecten

Op dit programma is in 2022 vooralsnog alleen een verlenging van de looptijd van het project Voorbereiding Omgevingswet verwacht. Voor de verlenging van dit project in 2022 zijn momenteel nog geen kosten geraamd, voornamelijk omdat dit mede afhankelijk is van het opnieuw in de tijd uitzetten van de werkzaamheden. Op basis daarvan kan ook een concreet voorstel worden gedaan tot het vrijgeven van budget, waarbij het de verwachting is dat dit gedekt zal worden uit de bestemmingsreserve Voorbereiding nieuwe Omgevingswet. In het voorstel tot vaststelling van de Jaarstukken 2020 is in dit verband een bestemmingsvoorstel opgenomen voor een aanvullende storting in de betreffende reserve.

Overzicht Overhead

Onder het overzicht overhead worden de kosten geraamd voor directie, resourcemanagement, bedrijfsbureau en de centrale personeelsbudgetten.
De salarisraming in basis in 2022 stijgt per saldo met € 37.600 ten opzichte van 2021. Dit betreft de toename van salarislasten voor directie, resourcemanagement en bedrijfsbureau onder invloed van de stijging van de werkgeverslasten en invulling van de positie voor Informatiemanagement (€ 30.000 voor 0,33 fte). De salariskosten voor Informatiemanagement worden gedekt door een verlaging van het ICT-budget met hetzelfde bedrag.
De stelpost prijsmutaties wordt m.i.v. begrotingsjaar 2022 rechtstreeks geraamd binnen het overzicht overhead (dit deel wordt overgedragen vanuit de programma's). Dit leidt tot een verhoging van de raming met € 12.100.
De stelpost loonmutaties toont een lastenverlaging van per saldo € 5.100.

Op grond van de realisatie in 2020 zijn daarnaast de volgende aanpassingen verwerkt:

- Het opnemen van een raming voor contributie aan de WSGO en FNV ad € 2.000.
- Verlaging van de raming voor stagevergoeding met € 500.
- Verlaging van het budget voor adviezen en onderzoek met € 1.000.
- Het budget voor arbo-kosten wordt verhoogd met € 1.500.
- Verlaging van het budget voor levensfase-bewust personeelsbeleid met € 1.000.
- Verhoging van de raming voor verzekeringspremies met € 3.000.
- Verhoging van de raming voor directe uitvoeringskosten met € 1.000.

Verder zijn de volgende mutaties doorgevoerd:

- De raming voor opleidingskosten wordt in overeenstemming met het bedrijfsplan en opleidingsbeleid verhoogd naar 2% van de geraamde salariskosten, € 18.000.
- Verhoging van de raming voor kosten woon-werkverkeer € 400.
- Inboeken van de (in 2022 voor het laatst geldende) huurkorting ad € 7.500.
- Verhoging van de bijdrage aan Omgevingsdienst Nederland, € 4.400.
- Vanuit de post voor dienstverleningsovereenkomsten wordt een bedrag van € 3.000 overgedragen aan de post telefonie, ter dekking van vaste belkosten.
- Vanuit de post voor dienstverleningsovereenkomsten wordt een bedrag van € 25.000 overgedragen aan de post ICT-kosten, samenhangend met het documentmanagementsysteem.
- De voorheen afzonderlijk geraamde kosten voor beheer IGO (ad € 19.900) worden ondergebracht bij de ICT-kosten.
- Inboeken vergoeding voor overheadlasten vanuit de Stelseltaak BSBm, € 18.000.

Samengenomen leidt het hiervoor genoemde tot een toename van de overheadkosten met € 34.000 ten opzichte van 2021. De overheadlasten worden volgens de verdeelsleutel voor toerekening van overhead naar rato van de loonsom per programma toegerekend aan en gedekt door de bijdragen vanuit:

- Programma 1. Vergunningverlening: 21,88%;
- Programma 2. Toezicht en Handhaving: 57,17%;
- Programma 3. Advies: 20,95%.

B.3 De uiteenzetting van de financiële positie en de toelichting

In artikel 29 van de regeling ODNV is vastgelegd dat ODNV niet zal overgaan tot de vorming van een algemene reserve. Alleen voor de implementatie van de Omgevingswet is een bestemmingsreserve gevormd (met vooralsnog einde looptijd 2021). Tot nu toe is het creëren van voorzieningen niet noodzakelijk geweest. Op grond van het voorgaande wordt een batig of nadelig saldo afgerekend met de deelnemers.

Geprognosticeerde balans

Activa	Jaarstukken 2020	Prognose: 2021	2022	2023	2024	2025
Vaste activa						
Materiële vaste activa (economisch nut)	**3.714**	**1.238**	**-**	**-**	**-**	**-**
Vervoermiddelen	6.190	6.190	6.190	-	-	-
Afschrijving vervoermiddelen	2.476-	4.952-	6.190-	-	-	-
Financiële vaste activa	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Kapitaalverstrekkingen aan:						
- Overige langlopende leningen u/g	-	-	-	-	-	-
Totaal vaste activa	**3.714**	**1.238**	**-**	**-**	**-**	**-**
Vlottende Activa						
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	**712.972**	**226.999**	**226.999**	**226.999**	**226.999**	**226.999**
Vorderingen op openbare lichamen	26.874	2.993	2.993	2.993	2.993	2.993
Rekening courant-verhouding met het Rijk	686.099	224.006	224.006	224.006	224.006	224.006
Liquide middelen	**20.324**	**19.959**	**19.959**	**19.959**	**19.959**	**19.959**
Kas-, bank- en girosaldi	20.324	19.959	19.959	19.959	19.959	19.959
Overlopende activa	**573.585**	**534.387**	**535.625**	**535.625**	**535.625**	**535.625**
	573.585	534.387	535.625	535.625	535.625	535.625
Totaal vlottende activa	**1.306.881**	**781.345**	**782.583**	**782.583**	**782.583**	**782.583**
TOTAAL GENERAAL	**1.310.595**	**782.583**	**782.583**	**782.583**	**782.583**	**782.583**

Passiva	Jaarstukken 2020	Prognose: 2021	2022	2023	2024	2025
Vaste passiva						
Eigen vermogen	**487.093**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Bestemmingsreserves	25.000	-	-	-	-	-
Resultaat na bestemming	462.093	-	-	-	-	-
Totaal vaste passiva	**487.093**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Vlottende Passiva						
Netto vlottende schulden rente typische looptijd korter dan 1 jaar	**461.487**	**420.567**	**420.567**	**420.567**	**420.567**	**420.567**
Kasgeldleningen	-	-	-	-	-	-
Overige schulden	461.487	420.567	420.567	420.567	420.567	420.567
Overlopende passiva	**362.015**	**362.015**	**362.015**	**362.015**	**362.015**	**362.015**
	362.015	362.015	362.015	362.015	362.015	362.015
Totaal vlottende passiva	**823.502**	**782.582**	**782.582**	**782.582**	**782.582**	**782.582**
TOTAAL GENERAAL	**1.310.595**	**782.582**	**782.582**	**782.582**	**782.582**	**782.582**

BIJLAGEN – DETAILOVERZICHTEN BEGROTING

In de bijlagen treft u de volgende detailoverzichten m.b.t. de begroting aan:

1. Programma 1. Vergunningverlening;
2. Programma 2. Handhaving en Toezicht;
3. Programma 3. Advies;
4. Programma 4. Stelseltaken;
5. Programma 5. Projecten;
6. Overzicht Overhead;
7. Overzicht Onvoorzien;
8. Overzicht bijdragen deelnemers ODNV en overzicht harmonisatietoelagen.

Bijlage 1.Programma 1. Vergunningverlening

Programma 1 Vergunningverlening	Jaarstukken 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Lasten						
Salariskosten primair proces exclusief inhuur	**318.097**	**725.600**	**738.800**	**738.800**	**738.800**	**738.800**
Loonbetalingen en sociale premies	310.396	711.500	722.200	722.200	722.200	722.200
Reiskosten woon/werkverkeer	1.948	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000
Harmonisatietoelagen	4.081	3.100	5.600	5.600	5.600	5.600
Reis - en verblijfkosten	1.672	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
Inhuur tijdelijk personeel	**182.714**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Directe uitvoeringskosten	**2.725**	**5.000**	**5.000**	**5.000**	**5.000**	**5.000**
Vergunningverl. complexe inrichtingen ODRN	**171.928**					
Stelposten:	**0**	**24.200**	**10.900**	**22.200**	**33.800**	**46.000**
Loonmutaties		18.900	10.800	22.000	33.600	45.700
Prijsmutaties		5.300	100	200	200	300
Totaal lasten	**675.464**	**754.800**	**754.700**	**766.000**	**777.600**	**789.800**
Baten						
Diverse inkomsten	-26.091	0	0	0	0	0
Bijdragen deelnemers regulier	-999.374	-1.053.500	-1.058.100	-1.075.600	-1.091.800	-1.108.800
Bijdragen deelnemers harmonisatietoelagen	-2.520	-3.100	-5.600	-5.600	-5.600	-5.600
Totaal baten	**-1.027.985**	**-1.056.600**	**-1.063.700**	**-1.081.200**	**-1.097.400**	**-1.114.400**
Resultaat voor bestemming	**-352.521**	**-301.800**	**-309.000**	**-315.200**	**-319.800**	**-324.600**
Reservemutaties	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Resultaat na bestemming	**-352.521**	**-301.800**	**-309.000**	**-315.200**	**-319.800**	**-324.600**

Overzicht baten en lasten Programma 1 Vergunningverlening

	2022			2023			2024			2025		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Programmaplan												
Programma 1 Vergunningverlening	-1.063.700	754.700	-309.000	-1.081.200	766.000	-315.200	-1.097.400	777.600	-319.800	-1.114.400	789.800	-324.600
Overzichten												
Algemene dekkingsmiddelen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Overhead	0	298.000	298.000	0	304.200	304.200	0	308.800	308.800	0	313.600	313.600
Heffing Vennootschapsbelasting	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Bedrag onvoorzien	0	11.000	11.000	0	11.000	11.000	0	11.000	11.000	0	11.000	11.000
saldo van baten en lasten	-1.063.700	1.063.700	0	-1.081.200	1.081.200	0	-1.097.400	1.097.400	0	-1.114.400	1.114.400	0
Toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Resultaat	-1.063.700	1.063.700	0	-1.081.200	1.081.200	0	-1.097.400	1.097.400	0	-1.114.400	1.114.400	0

Bijlage 2.Programma 2. Toezicht en Handhaving

Programma 2 Toezicht en handhaving	Jaarstukken 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Lasten						
Salariskosten primair proces exclusief inhuur	**1.562.707**	**1.902.100**	**1.920.600**	**1.913.200**	**1.913.200**	**1.913.200**
Loonbetalingen en sociale premies	1.489.308	1.821.500	1.849.000	1.849.000	1.849.000	1.849.000
Reiskosten woon/werkverkeer	16.947	35.000	35.000	35.000	35.000	35.000
Harmonisatietoelagen	27.598	24.600	15.600	8.200	8.200	8.200
Reis - en verblijfkosten	28.854	21.000	21.000	21.000	21.000	21.000
Dienstauto's	**13.161**	**5.000**	**11.800**	**11.800**	**11.800**	**11.800**
Inhuur tijdelijk personeel	**389.090**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Adviezen en onderzoek	**1.350**	**0**	**1.000**	**1.000**	**1.000**	**1.000**
Directe uitvoeringskosten	**18.103**	**20.000**	**20.000**	**20.000**	**20.000**	**20.000**
Kosten stelseltaak BSBm ODNV		**5.300**				
Toezicht complexe inrichtingen ODRA	**22.900**					
Regie groene BOA's		**61.100**	**70.900**	**70.900**	**70.900**	**70.900**
Stelposten:		**61.600**	**28.000**	**56.500**	**85.900**	**116.500**
Loonmutaties		47.400	27.700	55.900	84.900	115.200
Prijsmutaties		14.200	300	600	1.000	1.300
Totaal lasten	**2.007.312**	**2.055.100**	**2.052.300**	**2.073.400**	**2.102.800**	**2.133.400**
Baten						
Diverse inkomsten	-46.036					
Regie groene BOA's - vergoeding prov. Gelderland		-61.100	-70.900	-70.900	-70.900	-70.900
Bijdragen deelnemers regulier	-2.614.033	-2.766.300	-2.779.900	-2.824.600	-2.866.100	-2.909.000
Overboeking naar stelseltaak BSBm ODNV	5.248		5.500	5.500	5.500	5.500
Bijdragen deelnemers harmonisatietoelagen	-27.103	-24.600	-15.600	-8.200	-8.200	-8.200
Totaal baten	**-2.681.924**	**-2.852.000**	**-2.860.900**	**-2.898.200**	**-2.939.700**	**-2.982.600**
Resultaat voor bestemming	**-674.612**	**-796.900**	**-808.600**	**-824.800**	**-836.900**	**-849.200**
Reservemutaties	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Resultaat na bestemming	**-674.612**	**-796.900**	**-808.600**	**-824.800**	**-836.900**	**-849.200**

Overzicht baten en lasten Programma 2 Toezicht en Handhaving

	2022			2023			2024			2025		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Programmaplan												
Programma 2 Toezicht en Handhaving	-2.860.900	2.052.300	-808.600	-2.898.200	2.073.400	-824.800	-2.939.700	2.102.800	-836.900	-2.982.600	2.133.400	-849.200
Overzichten												
Algemene dekkingsmiddelen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Overhead	0	778.600	778.600	0	794.800	794.800	0	806.900	806.900	0	819.200	819.200
Heffing Vennootschapsbelasting	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Bedrag onvoorzien	0	30.000	30.000	0	30.000	30.000	0	30.000	30.000	0	30.000	30.000
saldo van baten en lasten	-2.860.900	2.860.900	0	-2.898.200	2.898.200	0	-2.939.700	2.939.700	0	-2.982.600	2.982.600	0
Toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Resultaat	-2.860.900	2.860.900	0	-2.898.200	2.898.200	0	-2.939.700	2.939.700	0	-2.982.600	2.982.600	0

Bijlage 3.Programma 3. Advies

Programma Advies	Jaarstukken 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Lasten						
Salariskosten primair proces exclusief inhuur	**700.042**	**671.800**	**703.600**	**703.600**	**703.600**	**703.600**
Loonbetalingen en sociale premies	694.641	661.300	691.500	691.500	691.500	691.500
Reiskosten woon/werkverkeer	3.821	7.000	8.100	8.100	8.100	8.100
Reis - en verblijfkosten	1.580	3.500	4.000	4.000	4.000	4.000
Inhuur tijdelijk personeel	**199.386**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Kosten Externe Veiligheid (OVIJ)		**68.100**	**66.300**	**66.300**	**66.300**	**66.300**
Kosten Natuur & Ecologie (OVIJ)		**0**	**80.000**	**80.000**	**80.000**	**80.000**
Directe uitvoeringskosten	**7.486**	**10.000**	**10.000**	**10.000**	**10.000**	**10.000**
Boeken en abonnementen	**531**	**1.000**	**10.800**	**10.800**	**10.800**	**10.800**
Adviezen en onderzoek	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Kosten applicaties	**6.270**	**5.100**	**6.300**	**6.300**	**6.300**	**6.300**
Stelposten:	**0**	**24.200**	**13.000**	**26.100**	**39.500**	**53.100**
Loonmutaties	0	19.000	12.600	25.300	38.300	51.400
Prijsmutaties	0	5.200	400	800	1.200	1.700
Totaal lasten	**913.714**	**780.200**	**890.000**	**903.100**	**916.500**	**930.100**
Baten						
Diverse inkomsten	-436.134	0	-9.800	-9.800	-9.800	-9.800
Bijdragen deelnemers regulier	-934.383	-1.061.500	-1.176.600	-1.195.600	-1.213.400	-1.231.500
Totaal baten	**-1.370.517**	**-1.061.500**	**-1.186.400**	**-1.205.400**	**-1.223.200**	**-1.241.300**
Resultaat voor bestemming	**-456.803**	**-281.300**	**-296.400**	**-302.300**	**-306.700**	**-311.200**
Reservemutaties	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Resultaat na bestemming	**-456.803**	**-281.300**	**-296.400**	**-302.300**	**-306.700**	**-311.200**

Overzicht baten en lasten Programma 3 Advies

	2022			2023			2024			2025		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Programmaplan												
Programma 3 Advies	-1.186.400	890.000	-296.400	-1.205.400	903.100	-302.300	-1.223.200	916.500	-306.700	-1.241.300	930.100	-311.200
Overzichten												
Algemene dekkingsmiddelen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Overhead	0	285.400	285.400	0	291.300	291.300	0	295.700	295.700	0	300.200	300.200
Heffing Vennootschapsbelasting	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Bedrag onvoorzien	0	11.000	11.000	0	11.000	11.000	0	11.000	11.000	0	11.000	11.000
saldo van baten en lasten	-1.186.400	1.186.400	0	-1.205.400	1.205.400	0	-1.223.200	1.223.200	0	-1.241.300	1.241.300	0
Toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Resultaat	-1.186.400	1.186.400	0	-1.205.400	1.205.400	0	-1.223.200	1.223.200	0	-1.241.300	1.241.300	0

Bijlage 4.Programma 4. Stelseltaken

	Jaarstukken 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Lasten						
Salariskosten primair proces exclusief inhuur	**37.668**	**55.000**	**37.800**	**37.800**	**37.800**	**37.800**
Directe uitvoeringskosten	**8.749**	**10.000**	**12.700**	**12.700**	**12.700**	**12.700**
Kosten stelseltaken	**88.807**	**106.323**	**108.800**	**108.800**	**108.800**	**108.800**
Stelposten:	**0**	**4.400**	**2.400**	**4.900**	**7.400**	**10.000**
Loonmutaties		4.200	2.200	4.500	6.800	9.200
Prijsmutaties		200	200	400	600	800
Totaal lasten	**135.224**	**175.723**	**161.700**	**164.200**	**166.700**	**169.300**
Baten						
Inkomsten uitvoering eigen stelseltaak BSBm	-45.206	-66.600	-51.300	-52.100	-52.900	-53.700
Bijdragen deelnemers regulier	-102.499	-109.123	-110.400	-112.100	-113.800	-115.600
Totaal baten	**-147.705**	**-175.723**	**-161.700**	**-164.200**	**-166.700**	**-169.300**
Resultaat voor bestemming	**-12.481**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Reservemutaties	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Resultaat na bestemming	**-12.481**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Overzicht baten en lasten Programma 4 Stelseltaken

	2022			2023			2024			2025		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Programmaplan												
Programma 4 Stelseltaken	-161.700	161.700	0	-164.200	164.200	0	-166.700	166.700	0	-169.300	169.300	0
Overzichten												
Algemene dekkingsmiddelen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Overhead	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Heffing Vennootschapsbelasting	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Bedrag onvoorzien	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
saldo van baten en lasten	-161.700	161.700	0	-164.200	164.200	0	-166.700	166.700	0	-169.300	169.300	0
Toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Resultaat	-161.700	161.700	0	-164.200	164.200	0	-166.700	166.700	0	-169.300	169.300	0

Bijlage 4a. Stelseltaak BSBm

Deelprogramma 4.1 Stelseltaak BSBm	Jaarstukken 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Lasten						
Salariskosten primair proces exclusief inhuur	**37.668**	**55.000**	**37.800**	**37.800**	**37.800**	**37.800**
Loonbetalingen en sociale premies	37.668	55.000	37.800	37.800	37.800	37.800
Reiskosten woon/werkverkeer		0	0	0	0	0
Reis - en verblijfkosten		0	0	0	0	0
Directe uitvoeringskosten	**8.749**	**10.000**	**12.700**	**12.700**	**12.700**	**12.700**
Software BRS BOA's	8.749	6.000	8.700	8.700	8.700	8.700
Diverse uitgaven	0	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
Stelposten:	**0**	**1.600**	**800**	**1.600**	**2.400**	**3.200**
Loonmutaties	0	1.400	600	1.200	1.800	2.400
Prijsmutaties	0	200	200	400	600	800
Totaal lasten	**46.417**	**66.600**	**51.300**	**52.100**	**52.900**	**53.700**
Baten						
Inkomsten uitvoering stelseltaak BSBm	-45.206	-66.600	-51.300	-52.100	-52.900	-53.700
Totaal baten	**-45.206**	**-66.600**	**-51.300**	**-52.100**	**-52.900**	**-53.700**
Resultaat voor bestemming	**1.211**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Reservemutaties	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Resultaat na bestemming	**1.211**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Bijlage 4b. Stelsel van Gelderse omgevingsdiensten

Deelprogramma 4.2 Gelders stelsel	Jaarstukken 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Lasten						
Kosten stelseltaken	**88.807**	**106.323**	**108.800**	**108.800**	**108.800**	**108.800**
Kenniscentrum en portaal (OD Veluwe IJssel)	32.864	44.056	45.100	45.100	45.100	45.100
Coördinatie en kwaliteit (OD De Vallei)	6.886	11.208	11.400	11.400	11.400	11.400
Ketentoezicht (OD Rivierenland)	41.005	41.372	42.800	42.800	42.800	42.800
Beleid Personeel en organisatie (OD Achterhoek)	8.052	9.687	9.500	9.500	9.500	9.500
Stelposten:	**0**	**2.800**	**1.600**	**3.300**	**5.000**	**6.800**
Loonmutaties	0	2.800	1.600	3.300	5.000	6.800
Totaal lasten	**88.807**	**109.123**	**110.400**	**112.100**	**113.800**	**115.600**
Baten						
Bijdragen deelnemers regulier	-102.499	-109.123	-110.400	-112.100	-113.800	-115.600
Totaal baten	**-102.499**	**-109.123**	**-110.400**	**-112.100**	**-113.800**	**-115.600**
Saldo van baten en lasten	**-13.692**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Reservemutaties	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Resultaat	**-13.692**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Bijlage 5.Programma 5. Projecten

Project nieuwe Omgevingswet	Jaarstukken 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Lasten						
Loonbetalingen en sociale premies		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Inhuur externe medewerkers		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Directe uitvoeringskosten	**45.000**	**25.000**	**0**	**0**	**0**	**0**
Totaal lasten	***45.000***	***25.000***	***0***	***0***	***0***	***0***
Baten						
Inkomsten		0	0	0	0	0
Bijdragen deelnemers regulier		0	0	0	0	0
Totaal baten	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***
Resultaat voor bestemming	**45.000**	**25.000**	**0**	**0**	**0**	**0**
Reservemutaties	**-45.000**	**-25.000**	**0**	**0**	**0**	**0**
Resultaat na bestemming	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Project Regiocoördinator BOA's	Jaarstukken 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
Lasten						
Inhuur externe medewerkers			**37.830**	**0**	**0**	**0**
Directe uitvoeringskosten		**0**	**8.000**	**0**	**0**	**0**
Totaal lasten	***0***	***0***	***45.830***	***0***	***0***	***0***
Baten						
Inkomsten (provincie Gelderland)			-45.830	0	0	0
Bijdragen deelnemers regulier		0	0	0	0	0
Totaal baten	***0***	***0***	***-45.830***	***0***	***0***	***0***
Resultaat voor bestemming	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Reservemutaties	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Resultaat na bestemming	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Bijlage 6.Overzicht Overhead

Overzicht Overhead	Jaarstukken 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Loonsom t.b.v. doorbelasting overhead:						
Programma 1 Loonsom Vergunningverlening		711.500	722.200	722.200	722.200	722.200
Programma 2 Loonsom Handhaving en toezicht		1.821.500	1.849.000	1.849.000	1.849.000	1.849.000
Programma 3 Loonsom Advies		661.300	691.500	691.500	691.500	691.500
Programma 4 Stelseltaken		55.000	37.800	37.800	37.800	37.800
Programma 5 Projecten						
Totaal loonsom voor doorbelasting overhead		3.249.300	3.300.500	3.300.500	3.300.500	3.300.500
Percentage overhead 2020:						
Programma 1 Loonsom Vergunningverlening		21,9%	21,9%	21,9%	21,9%	21,9%
Programma 2 Loonsom Handhaving en toezicht		57,8%	57,2%	57,2%	57,2%	57,2%
Programma 3 Loonsom Advies		20,4%	21,0%	21,0%	21,0%	21,0%
Programma 4 Stelseltaken		0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Programma 5 Projecten		0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Directeur en resource-manager	**222.395**	**248.200**	**249.100**	**252.700**	**256.400**	**260.300**
Loonbetalingen en sociale premies	217.876	232.700	236.200	236.200	236.200	236.200
Loonmutaties	0	6.100	3.500	7.100	10.800	14.700
Tegemoetkoming kosten woon-werkverkeer	3.215	5.400	5.400	5.400	5.400	5.400
Reis - en verblijfkosten	1.304	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
Inkomsten uit werkzaamheden voor derden	0	0	0	0	0	0
Centrale personeelsbudgetten	**86.371**	**121.000**	**142.100**	**144.200**	**146.400**	**148.600**
Stagevergoeding	0	500	0	0	0	0
Abonnementen, boeken en contributie	1.964	0	2.000	2.000	2.000	2.000
Afdelingsonvoorzien	5.058	8.500	8.500	8.500	8.500	8.500
Personeelsvereniging	1.530	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
Ondernemingsraad budget	861	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
Ondernemingsraad uren	37.818	35.000	35.000	35.000	35.000	35.000
Attenties en recepties	5.413	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
Adviezen en onderzoek	0	3.000	2.000	2.000	2.000	2.000
Opleidingen / loopbaanadvies	22.690	48.000	66.000	66.000	66.000	66.000
Bedrijfsarts, zorgmodule en vaccinaties	17.672	8.500	10.000	10.000	10.000	10.000
Werving en selectie	3.365	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
Levensfasebewust personeelsbeleid	0	1.000	0	0	0	0
Prijsmutaties			2.100	4.200	6.400	8.600
Subsidies	-10.000	0	0	0	0	0
Organisatiekosten	**857.639**	**958.800**	**970.800**	**993.400**	**1.008.600**	**1.024.100**
Loonbetalingen en sociale premies bedrijfsbureau	248.070	274.300	308.400	308.400	308.400	308.400
Loonmutaties	0	7.100	4.600	9.300	14.100	19.100
Inhuur tijdelijk personeel	31.987	0	0	0	0	0
Tegemoetkoming kosten woon-werkverkeer	1.100	3.700	4.100	4.100	4.100	4.100
Reis - en verblijfkosten	668	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
Personele vergoedingen	167	0	0	0	0	0
Ontwikkeling organisatie en bestuursondersteuning	27.953	52.000	52.000	52.000	52.000	52.000
Dienstverleningsovereenkomst en huur	360.423	405.000	387.500	395.000	395.000	395.000
Accountant	17.850	18.000	18.000	18.000	18.000	18.000
Archiefinspectie	-13.860	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000
Adviezen en onderzoek	450	1.000	0	0	0	0
Contributies	14.788	15.800	20.200	20.200	20.200	20.200
Verzekeringen	18.237	16.000	19.000	19.000	19.000	19.000
Materialen	2.265	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
ICT-kosten	205.042	130.000	145.000	145.000	145.000	145.000
Beheerkosten I-GO	13.530	19.900	0	0	0	0
Directe uitvoeringskosten	2.032	0	1.000	1.000	1.000	1.000
Website		500	500	500	500	500
Telefonie	4.133	2.000	5.000	5.000	5.000	5.000
Bankkosten	303	500	500	500	500	500
Prijsmutaties			10.000	20.400	30.800	41.300
Inkomsten uit werkzaamheden voor derden	-77.499	0	-18.000	-18.000	-18.000	-18.000
Reservemutaties	**-110.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Totaal lasten overzicht Overhead	**1.056.405**	**1.328.000**	**1.362.000**	**1.390.300**	**1.411.400**	**1.433.000**

Bijlage 7.Overzicht Onvoorzien

Overzicht Onvoorzien	Jaarstukken 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Met de partners is afgesproken dat de stelpost onvoorzien 1% van de totale lasten in de begroting mag zijn.						
Totaal stelpost onvoorzien	**17.168**	**52.000**	**52.000**	**52.000**	**52.000**	**52.000**
Onderverdeling naar programma's:						
1 Vergunningverlening	3.777	11.000	11.000	11.000	11.000	11.000
2 Toezicht en handhaving	9.786	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000
3 Advies	3.605	11.000	11.000	11.000	11.000	11.000
4 Stelseltaken		0	0	0	0	0
5 Projecten		0	0	0	0	0

Bijlage 8a. Overzicht bijdragen deelnemers ODNV

	Jaarstukken **2020**	Begroting **2021**	Begroting **2022**	Begroting **2023**	Begroting **2024**	Begroting **2025**	Percen-tage
Programma 1 Vergunningverlening	**-883.039**	**-1.053.500**	**-1.058.100**	**-1.075.600**	**-1.091.800**	**-1.108.800**	**100,0%**
842200100 Bijdrage Elburg	-103.316	-123.260	-123.798	-125.845	-127.741	-129.730	11,7%
842200200 Bijdrage Ermelo	-158.947	-189.630	-190.458	-193.608	-196.524	-199.584	18,0%
842200300 Bijdrage Harderwijk	-167.777	-200.165	-201.039	-204.364	-207.442	-210.672	19,0%
842200400 Bijdrage Nunspeet	-119.210	-142.223	-142.844	-145.206	-147.393	-149.688	13,5%
842200500 Bijdrage Putten	-185.439	-221.235	-222.201	-225.876	-229.278	-232.848	21,0%
842200600 Bijdrage Hattem	-44.152	-52.675	-52.905	-53.780	-54.590	-55.440	5,0%
842200700 Bijdrage Heerde	-51.217	-61.103	-61.370	-62.385	-63.324	-64.310	5,8%
842200800 Bijdrage Oldebroek	-52.982	-63.210	-63.486	-64.536	-65.508	-66.528	6,0%
842200900 Bijdrage Provincie	0	0	0	0	0	0	0,0%
Programma 2 Toezicht en handhaving	**-2.552.385**	**-2.766.300**	**-2.779.900**	**-2.824.600**	**-2.866.100**	**-2.909.000**	**100,0%**
842200100 Bijdrage Elburg	-285.884	-309.826	-311.349	-316.355	-321.003	-325.808	11,2%
842200200 Bijdrage Ermelo	-419.570	-453.673	-455.904	-463.234	-470.040	-477.076	16,4%
842200300 Bijdrage Harderwijk	-433.357	-464.738	-467.023	-474.533	-481.505	-488.712	16,8%
842200400 Bijdrage Nunspeet	-333.283	-362.385	-364.167	-370.023	-375.459	-381.079	13,1%
842200500 Bijdrage Putten	-487.429	-522.831	-525.401	-533.849	-541.693	-549.801	18,9%
842200600 Bijdrage Hattem	-96.388	-107.886	-108.416	-110.159	-111.778	-113.451	3,9%
842200700 Bijdrage Heerde	-144.700	-163.212	-164.014	-166.651	-169.100	-171.631	5,9%
842200800 Bijdrage Oldebroek	-237.106	-260.032	-261.311	-265.512	-269.413	-273.446	9,4%
842200900 Bijdrage Provincie	-114.668	-121.717	-122.316	-124.282	-126.108	-127.996	4,4%
Programma 3 Advies	**-703.029**	**-1.061.500**	**-1.176.600**	**-1.195.600**	**-1.213.400**	**-1.231.500**	**100,0%**
842200100 Bijdrage Elburg	-17.576	-33.968	-67.066	-68.149	-69.164	-70.196	5,7%
842200200 Bijdrage Ermelo	-141.309	-216.546	-227.084	-230.751	-234.186	-237.680	19,3%
842200300 Bijdrage Harderwijk	-360.653	-516.951	-520.057	-528.455	-536.323	-544.323	44,2%
842200400 Bijdrage Nunspeet	-21.794	-41.399	-37.651	-38.259	-38.829	-39.408	3,2%
842200500 Bijdrage Putten	-139.903	-206.993	-218.848	-222.382	-225.692	-229.059	18,6%
842200600 Bijdrage Hattem	0	-2.123	-15.296	-15.543	-15.774	-16.010	1,3%
842200700 Bijdrage Heerde	0	-4.246	-17.649	-17.934	-18.201	-18.473	1,5%
842200800 Bijdrage Oldebroek	-21.794	-39.276	-72.949	-74.127	-75.231	-76.353	6,2%
842200900 Bijdrage Provincie	0	0	0	0	0	0	0,0%
Programma 4 Stelseltaken	**-90.017**	**-109.123**	**-110.400**	**-112.100**	**-113.800**	**-115.600**	**100,0%**
842200100 Bijdrage Elburg	-10.222	-12.222	-12.365	-12.555	-12.746	-12.947	11,2%
842200200 Bijdrage Ermelo	-15.171	-17.896	-18.106	-18.384	-18.663	-18.958	16,4%
842200300 Bijdrage Harderwijk	-15.784	-18.333	-18.547	-18.833	-19.118	-19.421	16,8%
842200400 Bijdrage Nunspeet	-11.888	-14.295	-14.462	-14.685	-14.908	-15.144	13,1%
842200500 Bijdrage Putten	-17.616	-20.624	-20.866	-21.187	-21.508	-21.848	18,9%
842200600 Bijdrage Hattem	-3.821	-4.256	-4.306	-4.372	-4.438	-4.508	3,9%
842200700 Bijdrage Heerde	-5.283	-6.438	-6.514	-6.614	-6.714	-6.820	5,9%
842200800 Bijdrage Oldebroek	-7.507	-10.258	-10.378	-10.537	-10.697	-10.866	9,4%
842200900 Bijdrage Provincie	-2.725	-4.801	-4.858	-4.932	-5.007	-5.086	4,4%
Programma 5 Projecten	**-7.952**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0,0%**
842200100 Bijdrage Elburg	-940	0	0	0	0	0	0,0%
842200200 Bijdrage Ermelo	-1.921	0	0	0	0	0	0,0%
842200300 Bijdrage Harderwijk	-1.106	0	0	0	0	0	0,0%
842200400 Bijdrage Nunspeet	-1.161	0	0	0	0	0	0,0%
842200500 Bijdrage Putten	-1.162	0	0	0	0	0	0,0%
842200600 Bijdrage Hattem	-221	0	0	0	0	0	0,0%
842200700 Bijdrage Heerde	-443	0	0	0	0	0	0,0%
842200800 Bijdrage Oldebroek	-996	0	0	0	0	0	0,0%
842200900 Bijdrage Provincie	0	0	0	0	0	0	0,0%
TOTAAL BIJDRAGEN REGULIER							
842200100 Bijdrage Elburg	-417.939	-479.275	-514.578	-522.905	-530.653	-538.680	10,0%
842200200 Bijdrage Ermelo	-736.918	-877.745	-891.551	-905.978	-919.414	-933.298	17,4%
842200300 Bijdrage Harderwijk	-978.677	-1.200.187	-1.206.667	-1.226.185	-1.244.388	-1.263.128	23,5%
842200400 Bijdrage Nunspeet	-487.336	-560.301	-559.124	-568.173	-576.589	-585.319	10,9%
842200500 Bijdrage Putten	-831.549	-971.682	-987.315	-1.003.294	-1.018.172	-1.033.556	19,3%
842200600 Bijdrage Hattem	-144.582	-166.939	-180.923	-183.854	-186.580	-189.409	3,5%
842200700 Bijdrage Heerde	-201.642	-234.999	-249.547	-253.584	-257.340	-261.234	4,9%
842200800 Bijdrage Oldebroek	-320.384	-372.775	-408.123	-414.713	-420.849	-427.193	8,0%
842200900 Bijdrage Provincie	-117.393	-126.519	-127.173	-129.215	-131.116	-133.082	2,5%
Totaal bijdragen regulier	**-4.236.422**	**-4.990.423**	**-5.125.000**	**-5.207.900**	**-5.285.100**	**-5.364.900**	**100,0%**

Bijlage 8b. Overzicht harmonisatietoelagen

	Jaarstukken **2020**	Begroting **2021**	Begroting **2022**	Begroting **2023**	Begroting **2024**	Begroting **2025**
Programma 1 Vergunningverlening	**-2.520**	**-3.063**	**-5.605**	**-5.605**	**-5.605**	**-5.605**
gemeente Ermelo	-2.520	-3.063	-5.605	-5.605	-5.605	-5.605
gemeente Harderwijk	0	0	0	0	0	0
Programma 2 Toezicht en handhaving	**-27.103**	**-24.615**	**-15.567**	**-8.237**	**-8.237**	**-8.237**
gemeente Elburg	-2.045	-2.083	-2.092	-1.107	-1.107	-1.107
gemeente Ermelo	-2.373	-2.417	-2.428	-1.285	-1.285	-1.285
gemeente Harderwijk	-9.188	-9.654	-4.244	-2.245	-2.245	-2.245
gemeente Nunspeet	-2.418	-2.462	-2.474	-1.309	-1.309	-1.309
gemeente Putten	-9.015	-5.898	-2.218	-1.174	-1.174	-1.174
gemeente Oldebroek	-2.064	-2.102	-2.112	-1.117	-1.117	-1.117
Programma 3 Advies	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
gemeente Elburg	0	0	0	0	0	0
gemeente Ermelo	0	0	0	0	0	0
gemeente Harderwijk	0	0	0	0	0	0
gemeente Nunspeet	0	0	0	0	0	0
gemeente Putten	0	0	0	0	0	0
gemeente Oldebroek	0	0	0	0	0	0
Totaal bijdragen harmonisatie	**-29.623**	**-27.678**	**-21.172**	**-13.842**	**-13.842**	**-13.842**
gemeente Elburg	-2.045	-2.083	-2.092	-1.107	-1.107	-1.107
gemeente Ermelo	-4.893	-5.480	-8.033	-6.890	-6.890	-6.890
gemeente Harderwijk	-9.188	-9.654	-4.244	-2.245	-2.245	-2.245
gemeente Nunspeet	-2.418	-2.462	-2.474	-1.309	-1.309	-1.309
gemeente Putten	-9.015	-5.898	-2.218	-1.174	-1.174	-1.174
gemeente Oldebroek	-2.064	-2.102	-2.112	-1.117	-1.117	-1.117

Aldus vastgesteld in de vergadering van het Algemeen Bestuur van de Omgevingsdienst Noord-Veluwe op 24 juni 2021.

De voorzitter,	De secretaris,
Mevrouw A.C. Sneevliet-Radstaak	De heer P.J.M.J. Verhoeven