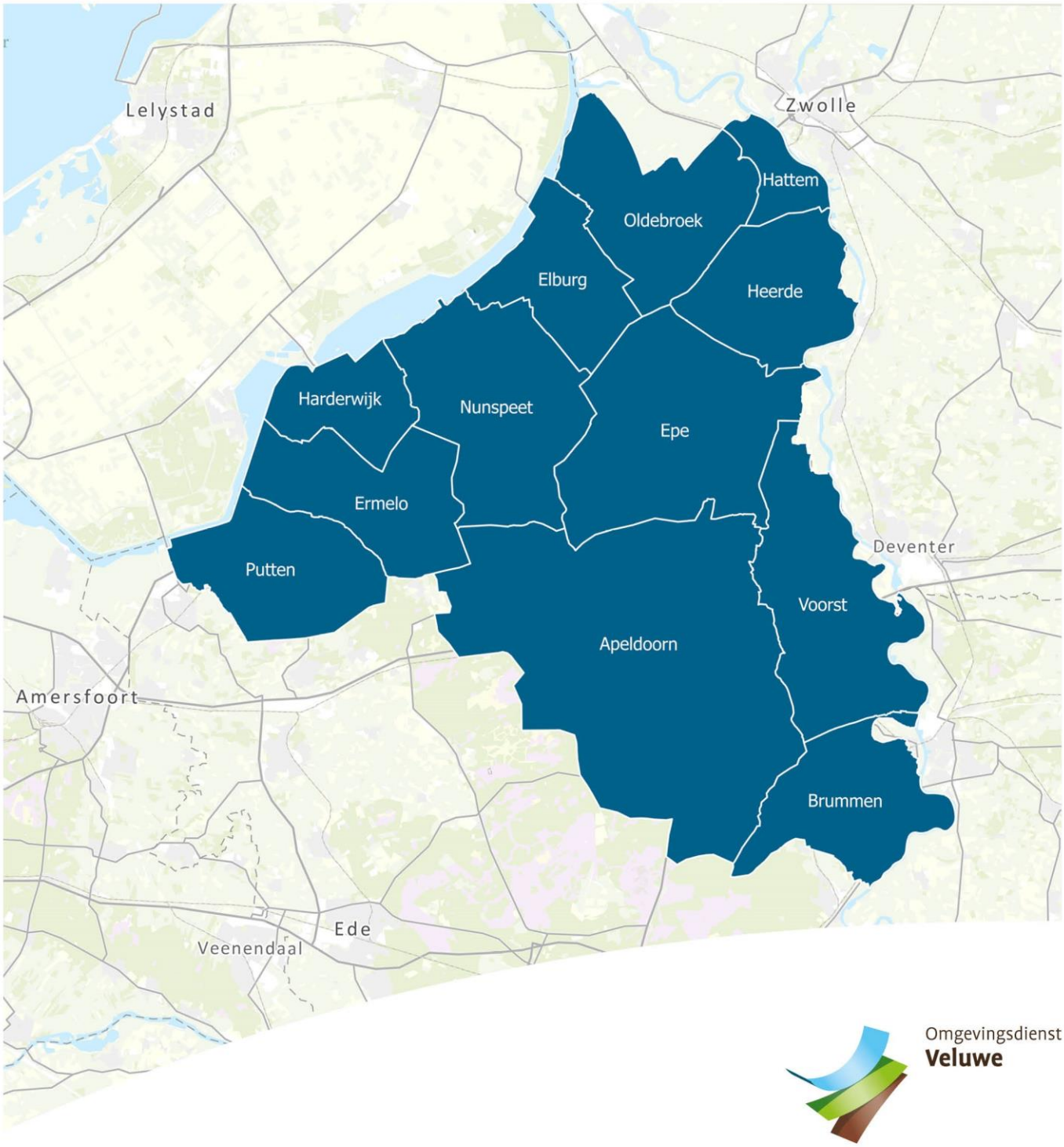
Begroting 2025



Omgevingsdienst
Veluwe

Colofon

Datum
8-2-2024

Adresgegevens
Omgevingsdienst Veluwe
Postbus 971
7301 BE Apeldoorn

ONTWERP

Inhoudsopgave

Aanbiedingsbrief ... 3
Programma 1. Vergunningverlening ... 7
Programma 2. Toezicht & Handhaving ... 9
Programma 3. Advies ... 11
Programma 4. Samenwerking omgevingsdiensten ... 13
Programma 5. Projecten & Programma's ... 16
Financiële begroting ... 18
Toelichting op de financiële begroting ... 20
Overzicht van lasten en baten per taakveld ... 24
Geprognotiseerde balans ... 25
Paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing ... 27
Paragraaf Financiering ... 30
Paragraaf Bedrijfsvoering ... 31
Paragraaf Onderhoud Kapitaalgoederen ... 33
Paragraaf Verbonden Partijen ... 33
Paragraaf Openbaarheid ... 33
Bijlagen ... 34
Bijlage 1 Financiële begroting 2024 ... 35
Bijlage 2 Overzicht overhead ... 37
Bijlage 3 Meerjarenperspectief 2024-2028 ... 38

Aanbiedingsbrief

Inleiding

Voor u ligt de programmabegroting 2025 van Omgevingsdienst Veluwe (ODVeluwe). ODVeluwe is een samenwerkingsverband, conform de Wet Gemeenschappelijke Regelingen, tussen de gemeenten Apeldoorn, Brummen, Elburg, Epe, Ermelo, Harderwijk, Hattem, Heerde, Nunspeet, Oldebroek, Putten, Voorst en de provincie Gelderland voor de uitvoering van milieutaken.
ODVeluwe behandelt voor de deelnemers de aanvragen voor vergunningen in het kader van het omgevingsrecht, toetst meldingen, houdt toezicht op en handhaaft de milieuaspecten van de Omgevingswet. Daarnaast adviseert ODVeluwe gemeenten en provincie bij de opstelling van beleid en bij specifieke ontwikkel- of uitvoeringsprojecten op het gebied van Ruimtelijke Ordening, Circulariteit en Duurzaamheid. De dienst werkt binnen de door gemeenten en provincie aangegeven beleidskaders en opdrachten, zoals die in samenwerkingsovereenkomsten zijn vastgelegd. Daarnaast vervult ODVeluwe een belangrijke verbindende en faciliterende rol voor de Gelderse omgevingsdiensten. ODVeluwe levert producten in opdracht van de directeuren van de omgevingsdiensten binnen Gelderland op het terrein van portaal, kenniscentrum en communicatie alsmede de Bestuurlijke Strafbeschikking Milieu (BSbM).

Uitgangspunten

De begroting is samengesteld op basis van de notitie planning en uitgangspunten begroting 2025 die door op 11 december 2023 door het Algemeen Bestuur van OVIJ en op 14 december 2023 door het Algemeen Bestuur van ODNV is vastgesteld. In de notitie zijn de loonkostenindex en materiële kostenindex vastgelegd.

	Begroting 2025	Perspectief 2026	Perspectief 2027-2028
Loonkostenindex	5,8%	4,8%	4,2%
Materiële kostenindex	2,7%	1,6%	1,6%

Verder zijn in de notitie planning en uitgangspunten begroting 2025 de volgende uitgangspunten opgenomen:

1. De begroting zal in basis het karakter dragen van een beleidsarme financiële begroting. Vanwege de recente start van ODVeluwe en diverse ontwikkelingen (waaronder de implementatie van de Omgevingswet) ontbreken momenteel namelijk nog diverse voor de begroting benodigde formele – door opdrachtgevers dan wel door ODVeluwe – bestuurlijk bekrachtigde grondslagen die nodig zijn voor de opstelling van de begroting. De belangrijkste hiervan komen in de hierna vermelde uitgangspunten aan de orde. Gedurende 2024 wordt hieraan verder gewerkt aan en ook toegewerkt naar de vaststelling van diverse voor de begroting benodigde grondslagen. Indien daar vanuit de betreffende besluitvorming aanleiding toe bestaat, dan zal vervolgens een begrotingswijziging worden aangeboden om de betreffende besluitvorming van en door opdrachtgevers ook in formele zin in de begroting te (laten) verankeren door de eigenaren van ODVeluwe.

2. Het onder punt 1 beschreven uitgangspunt brengt met zich mee dat de begroting 2025 zich in financiële zin in hoofdzaak richt op herrekening van het bij het Bedrijfsplan ODVeluwe behorende Financieel plan ODVeluwe. Bij de actualisatie worden tevens enkele correcties aangebracht in de eerdere rubricering van lasten en baten. Dit betreft bijv. het in overeenstemming brengen van de deelnemersbijdragen voor stelseltaken met de hieraan ten grondslag liggende en door het AB van de latende OD vastgestelde begroting 2024 (ODNV). Als gevolg hiervan zullen t.o.v. het Financieel Plan ODVeluwe beperkte verschuivingen optreden in de deelnemersbijdragen.

Het voorgaande houdt in dat de begroting 2025 van ODVeluwe wordt gebaseerd op de continuering van reeds eerder met de deelnemers van ODNV respectievelijk OVIJ overeengekomen bestaande dienstverlening. In de met elke afzonderlijke deelnemer afgesproken Samenwerkingsovereenkomst (SWO) 2024 is de omvang van de dienstverlening en verdeling van de inzet van ODVeluwe op de verschillende thema's nader gedefinieerd.

3. Ondanks het beleidsarme en qua financiële uitgangspunten beperkte karakter van de begroting 2025, wordt in de opzet de door het Besluit Begroting en Verantwoording voorgeschreven en voor deelnemers herkenbare structuur in acht genomen. Hiermee wordt mede beoogd dat de begroting 2025 bruikbaar is voor de uitoefening van het door het Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties (BZK) uit te oefenen financieel toezicht.
   Als gevolg van de recente oprichting van ODVeluwe dient ook de begroting 2024 nog formeel te worden vastgesteld door het AB van ODVeluwe en te worden aangeboden aan BZK. Om de bestuurlijke drukte zoveel mogelijk te beperken, wordt jaarschijf 2024 daarom aan de begroting 2025 toegevoegd. De in deze nota voor de begroting 2025 vermelde uitgangspunten worden hierbij overeenkomstig toegepast op de in de begroting 2025 tevens te formaliseren begrote bedragen voor begrotingsjaar 2024.

4. In de begroting 2025 worden, behoudens de hierna genoemde ontwikkelingen, geen nieuwe (financiële) ontwikkelingen opgenomen:
   a. In overeenstemming met het voorstel van het opdrachtgeversoverleg (OGO) wordt het budget voor de bijdrage van ODVeluwe aan het Gelders Ondergrond Overleg (GOO) verhoogd van € 5.142 naar (afgerond) € 32.000. De reden hiervoor is dat vanaf 2024 afspraken zijn gemaakt over een meer evenwichtige financiering van het GOO. Als gevolg hiervan is de provinciale bijdrage verlaagd en zijn de bijdrages van de gemeentelijke deelnemers verhoogd. De inning van de gemeentelijke bijdragen verloopt vervolgens via de Gelders OD'en.
   b. In overeenstemming met het besluit van het AB ODNV leidt de verwerking van een wijziging in de opdrachtstructuur van de provincie aan OD(N)Veluwe tot het wegvallen van uitvoeringskosten en de daarvoor bedoelde provinciale bijdrage aan het programma Toezicht & Handhaving. In basis resteert hierdoor voor de provincie t.a.v. de oorspronkelijke begroting 2024 van ODNV enkel de vaste financiële bijdrage voor de dekking van de kosten verbonden aan de uitvoering van de stelseltaken. Deze wijziging is een gevolg van het bij ODRA concentreren van werkzaamheden m.b.t. het toezicht op complexe inrichtingen onder provinciaal bevoegd gezag.
      Ter informatie: ten aanzien van OVIJ speelde deze problematiek geen rol meer in de begroting, aangezien hierop in het verleden al eerder een aanpassing in de begroting is doorgevoerd. Het terugnemen van de taak door de provincie heeft hierdoor voor de inbreng van OVIJ geen invloed.
   c. Naast het hiervoor onder punt b genoemde is er sprake van een aanvullende/nieuwe opdracht waarvoor OD(N)Veluwe op verzoek van de provincie optreedt als werkgever. De hiermee gemoeide lasten en baten (t.w. een vaste vergoeding van de provincie voor deze extern verrekenbare opdracht) zullen overeenkomstig in de begroting worden verwerkt.
   d. De kosten voor de uitvoering van de stelseltaken door de Gelderse omgevingsdiensten worden geraamd conform de hiervoor vanuit het Gelders stelsel ontvangen opgave(n) en hierover binnen het Gelders stelsel gemaakte afspraken over het voor deze taken benodigde uitvoeringsniveau.
   e. De loonkosten en toewijzing van formatie aan de programma's worden geraamd overeenkomstig het in lijn met het Financieel plan ODVeluwe opgestelde formatieplan ODVeluwe en met inachtneming van de hiervoor onder b en c vermelde wijzigingen.
      Bij de berekening van de loonkosten worden mutaties van de werkgeverslasten uit hoofde van wijzigingen in afdrachten, belastingen en heffingen zo goed mogelijk overgenomen. Ditzelfde geldt voor binnen het verband van het Gelders stelsel van omgevingsdiensten centraal afgesproken arbeidsvoorwaarden.

CONCEPT

f. Overige bedrijfskosten worden indien nodig herijkt op basis van het actuele kostenniveau en de hierin eventueel optredende verschillen als gevolg van de harmonisatie van de beide latende OD's.
g. Voor zover nog niet is voldaan aan de vereisten en uitgangspunten van het interbestuurlijk programma Versterking VTH-stelsel en de daaruit voortvloeiende robuustheidscriteria zullen de daaraan verbonden onderdelen op het vanuit het Rijk vereiste (minimum)niveau worden gebracht.

5. De mogelijke gevolgen die de inwerkingtreding van de Omgevingswet heeft op de uitvoering van reeds eerder bij de OD belegde taken zijn momenteel nog niet precies bekend en kunnen om deze reden nog niet worden betrokken in de primaire begroting 2025. Het is denkbaar dat m.n. de benodigde personele capaciteit wijzigt onder invloed van bijv. door de deelnemers te maken beleidskeuzes, herinrichting van processen, mutaties in de samenstelling van het bedrijvenbestand c.q. de omzetting naar milieubelastende activiteiten, risicoprofilering of benodigde controlefrequenties. Indien vanuit dergelijke ontwikkelingen blijkt dat de begrote personele inzet ontoereikend is voor de realisatie van de beoogde productie, dan dient hiervoor op een later moment een begrotingswijziging in procedure te worden gebracht.
   Uitgangspunt is dat opdrachtgevers i.s.m. ODVeluwe zich inspannen om waar nodig in de loop van 2024 te voorzien in de noodzakelijke vertaling van keuzes en feitelijke aanpassing van de opdracht aan ODVeluwe. In aansluiting hierop kunnen de budgettaire consequenties die dit met zich meebrengt middels een begrotingswijziging ter goedkeuring worden voorgelegd aan de eigenaren.

6. Met betrekking tot het na inwerkingtreding van de Omgevingswet bij ODVeluwe beleggen van aanvullende (nieuwe) taken geldt de situatie dat deze taken niet eerder aan de begroting van ODVeluwe kunnen worden toegevoegd dan nadat voor uitvoering van die taak/taken opdracht is ontvangen van de betrokken bevoegde gezagen (i.c. colleges).
   Dit betreft o.a. (maar niet alleen) de uitvoering van nieuwe gemeentelijke taken op het gebied van bodem, geluid, externe veiligheid en ecologie.
   Op onderdelen hebben de aan ODVeluwe deelnemende gemeenten zich uitgesproken uitvoering van extra taken bij ODVeluwe te willen beleggen. Prominent voorbeeld betreft de uitvoering van bodemtaken waarvan het bevoegd gezag verschuift van de provincie naar de gemeenten. ODVeluwe kan aan die gewenste uitvoering alleen gestalte geven als gemeenten hiervoor de bijbehorende aanvullende middelen beschikbaar stellen.
   Het ontbreken van de voor taakmutaties benodigde formele opdrachtverlening verhindert dat het AB de hieraan verbonden financiële consequenties kan vertalen in begroot dan wel geautoriseerd budget voor ODVeluwe. Het voorgaande betekent daarom dat er met nadruk en in nauwe ambtelijke samenwerking tussen ODVeluwe en de betrokken opdrachtgevers gewerkt dient te worden aan de totstandkoming van formele opdrachtverstrekking voor de onder het regime van de Omgevingswet aanvullend van ODVeluwe verlangde dienstverlening.
   Zodra er duidelijkheid bestaat over de omvang van de aanvullende opdrachten zal hiervoor door ODVeluwe (liefst zoveel mogelijk geclusterd) een begrotingswijziging in procedure worden gebracht.

Ontwikkelingen

Omgevingswet
Op 1 januari 2024 is de Omgevingswet van kracht gegaan. Deze wet en bijbehorende AMvB's bevat een fors deel van de onderwerpen die eerder waren beschreven in afzonderlijke wetten voor milieu, ruimtelijke ordening, bouwen, water, natuur en cultuurhistorie. Voorbeelden van dergelijke wetten zijn de Wm, Wabo, Wro en het Activiteitenbesluit.
OVIJ en ODNV hebben zich sinds 2021 samen met gemeenten en Provincie voorbereid op de implementatie van wijzigingen in de bedrijfsvoering om onder deze nieuwe wetgeving te kunnen werken. De focus lag en ligt hierbij op het kunnen werken in en met het Digitaal Stelsel Omgevingswet (DSO) en op de Omgevingswet aangepaste werkprocedures en producten.

ONTWERP

Nu het effect van de Omgevingswet gaandeweg duidelijker wordt, kijken wij samen met de andere Gelderse omgevingsdiensten en ook op landelijk niveau naar wat de impact van deze wet is op de omgevingsdiensten. Op dit moment is met name de inzet van Toezicht en Handhaving, Externe Veiligheid en de verschuiving van bodemtaken van bevoegd gezag Provincie naar gemeenten onvoldoende duidelijk om deze op te nemen in de begroting van 2025. Enkele landelijke studies wijzen op een toename van deze taken, maar veel is afhankelijk van datgene wat in omgevingsvisies en gebiedsplannen komt te staan en het uniformeren van VTH-beleid.

Economie, energie, circulariteit en asbest
Het landelijk politiek en economisch klimaat is onbestendig en binnen de werkzaamheden op de deelgebieden VTH-A zien wij hierdoor een stijgende lijn in adviesproducten, de advisering voor Ruimtelijke Ordening (RO), stikstof, PFAS en bodemgerelateerde adviezen. Hier bovenop komt de woningbouwimpuls vanuit het demissionaire Kabinet en de uitstel van een actieplan Stikstof. Wanneer al deze plannen doorgang vinden, kan ODVeluwe onvoldoende leveren binnen deze begroting 2025. ODVeluwe gaat met haar opdrachtgevers in gesprek over de keuze in plannen en advisering, wat mogelijk leidt tot een begrotingswijziging.

Naast het hiervoor genoemde zien we een sterke intensivering op het gebied van duurzaamheid, energiebeleid en circulariteit wat zich vertaalt in een uitbreiding van taken voor ODVeluwe. Wij verwachten een blijvende groei in de werkzaamheden rondom de energietransities en nieuwe initiatieven op het gebied van circulariteit.

Programma's

Binnen Gelderland hebben de omgevingsdiensten met elkaar afgesproken dezelfde programma's in de begroting op te nemen. De begroting bestaat uit de volgende programma's:

1. Vergunningverlening
2. Toezicht & Handhaving
3. Advies
4. Samenwerking omgevingsdiensten
5. Projecten & Programma's

Leeswijzer

Vanaf de volgende pagina is een inhoudelijke beschrijving opgenomen van de hiervoor reeds genoemde programma's. Per programma wordt ingegaan op de drie W-vragen:

- Wat willen we bereiken?
- Wat gaan we daarvoor doen?
- Wat mag het kosten?

De begroting heeft overeenkomstig de hiervoor vastgestelde uitgangspunten een beleidsarm karakter. Dit houdt mede in dat enerzijds wel de lasten en baten (omzet) per programma zjin weergegeven, maar dat anderzijds geen detailinformatie kan worden gegeven over welke omvang van dienstverlening per deelnemer hiervoor kan worden gerealiseerd. Die verdeling is in belangrijke mate afhankelijk van welke accenten de betreffende deelnemer legt in de nadere afspraken die worden gemaakt bij de vaststelling van het jaarlijkse samenwerkingsprogramma. ODVeluwe spant zich in om de hiervoor benodigde data te verzamelen en in gesprek met de opdrachtgevers te komen tot de nader benodigde inkleuring. Met behulp van periodieke rapportages wordt met de opdrachtgevers afgestemd over de betreffende productie.

Na de programma's treft u vanaf pagina 18 de financiële begroting met daarbij een toelichting op de geraamde lasten en baten.
Pagina 27 e.v. bevat de verplichte paragrafen.
Tot slot treft u de bijlagen aan.

ONTWERP

Programma 1. Vergunningverlening

WAT HOUDT DIT PROGRAMMA IN?

Het programma Vergunningverlening heeft betrekking op het behandelen van aanvragen omgevingsvergunningen en meldingen. 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.

In de producten- en dienstencatalogus (PDC) staan de producten en diensten die deel uitmaken van dit programma.

WAT WILLEN WE MET DIT PROGRAMMA BEREIKEN?

Het programma Vergunningverlening draagt bij aan de navolgende doelstellingen:
- Het bevorderen van de kwaliteit van de leefomgeving.
- Het verbeteren van de lucht-, bodem- en waterkwaliteit.
- Het voorkomen van hinder van bedrijven.
- Het adviseren van bedrijven, gericht op een optimale bedrijfsvoering.

WAT GAAN WE DAAR VOOR DOEN?

In de samenwerkingsovereenkomsten (SWO's) die jaarlijks voor alle deelnemers worden opgesteld, worden de de hiervoor genoemde doelen vertaald naar concrete afspraken over de te leveren producten en diensten.

Omzet per partner
Bedragen x € 1

1. Verguningverlening	Bedrag
Apeldoorn	906.092
Brummen	99.337
Epe	220.594
Voorst	180.092
Elburg	238.680
Ermelo	190.745
Harderwijk	290.121
Hattem	53.660
Heerde	119.800
Nunspeet	348.297
Oldebroek	299.773
Putten	431.820
Gelderland	0
Totaal	**3.379.011**

De in bovenstaande tabel genoemde bedragen betreffen niet alleen uren, maar ook andere kostensoorten, zoals uitbesteding.

ONTWERP

WAT MAG HET KOSTEN?

Bedragen x € 1

Programma 1. Vergunningverlening			
	Lasten	**Baten**	**Saldo**
Programma			
Vergunningverlening	2.139.411	3.379.011	1.239.601
Overzicht			
Algemene dekkingsmiddelen			0
Bestuur	8.916		-8.916
Overhead	746.958		-746.958
Heffing vennootschapsbelasting			0
Onvoorzien	42.983		-42.983
Saldo	**2.938.267**	**3.379.011**	**440.744**
Mutaties reserves			0
Resultaat	**2.938.267**	**3.379.011**	**440.744**

ONTWERP

Programma 2. Toezicht & Handhaving

WAT HOUDT DIT PROGRAMMA IN?

Het programma Toezicht & Handhaving omvat het houden van toezicht op en het handhaven van de milieu wet- en regelgeving. Het gaat hierbij om:

- Het uitvoeren van controles bij bedrijven.
- Het afhandelen van klachten.
- Het toepassen van bestuursrechtelijke en strafrechtelijke handhaving.
- Het beschikbaar zijn voor incidenten- en rampenbestrijding.

In de producten- en dienstencatalogus (PDC) staan de producten en diensten die deel uitmaken van dit programma.

WAT WILLEN WE MET DIT PROGRAMMA BEREIKEN?

Het realiseren van een adequaat niveau van toezicht en handhaving bij bedrijven. ODVeluwe voert haar handhavingstaak uit op basis van een handhavingsuitvoeringsprogramma (HUP) dat gebaseerd is op een risico-analyse-model en een level playing field.

WAT GAAN WE DAAR VOOR DOEN?

In de samenwerkingsovereenkomsten (SWO's) die jaarlijks voor alle deelnemers worden opgesteld, worden de de hiervoor genoemde doelen vertaald naar concrete afspraken over de te leveren producten en diensten.

Omzet per partner
Bedragen x € 1

2. Toezicht & Handhaving	Bedrag
Apeldoorn	2.451.731
Brummen	310.364
Epe	482.471
Voorst	430.254
Elburg	401.447
Ermelo	755.962
Harderwijk	705.040
Hattem	178.761
Heerde	311.656
Nunspeet	382.800
Oldebroek	186.640
Putten	664.072
Gelderland	0
Totaal	**7.261.199**

De in bovenstaande tabel genoemde bedragen betreffen niet alleen uren, maar ook andere kostensoorten, zoals uitbesteding.

ONTWERP

WAT MAG HET KOSTEN?

Bedragen x € 1

Programma 2. Toezicht & Handhaving			
	Lasten	**Baten**	**Saldo**
Programma			
Toezicht & Handhaving	5.862.211	7.523.899	1.661.688
Overzicht			
Algemene dekkingsmiddelen			0
Bestuur	24.439		-24.439
Overhead	2.047.472		-2.047.472
Heffing vennootschapsbelasting			0
Onvoorzien	86.632		-86.632
Saldo	**8.020.755**	**7.523.899**	**-496.856**
Mutaties reserves			0
Resultaat	**8.020.755**	**7.523.899**	**-496.856**

ONTWERP

Programma 3. Advies

WAT HOUDT DIT PROGRAMMA IN?

Binnen het programma Advies worden adviesproducten geleverd op het gebied van diverse milieuspecialismen, zoals bodem, geluid, veiligheid, energie, ecologie en milieuplanologie. Onder dit programma vallen ook het beheer van het bodeminformatiesysteem en het verstrekken van bodeminformatie.

In de producten- en dienstencatalogus (PDC) staan de producten en diensten die deel uitmaken van dit programma.

WAT WILLEN WE MET DIT PROGRAMMA BEREIKEN?

Het uitvoeren van wettelijke (advies)taken, dan wel adviseren over thematisch milieubeleid met het oog op een beter leefmilieu (gezondheid, veiligheid en leefbaarheid).

WAT GAAN WE DAAR VOOR DOEN?

In de samenwerkingsovereenkomsten (SWO's) die jaarlijks voor alle deelnemers worden opgesteld, worden de de hiervoor genoemde doelen vertaald naar concrete afspraken over de te leveren producten en diensten.

Omzet per partner
Bedragen x € 1

3. Advies	Bedrag
Apeldoorn	1.324.290
Brummen	61.888
Epe	343.663
Voorst	33.389
Elburg	213.030
Ermelo	315.057
Harderwijk	806.113
Hattem	35.037
Heerde	88.724
Nunspeet	82.431
Oldebroek	197.964
Putten	345.701
Gelderland	0
Totaal	**3.847.287**

De in bovenstaande tabel genoemde bedragen betreffen niet alleen uren, maar ook andere kostensoorten, zoals uitbesteding.

ONTWERP

WAT MAG HET KOSTEN?

Bedragen x € 1

Programma 3. Advies			
	Lasten	**Baten**	**Saldo**
Programma			
Advies	3.273.155	3.847.287	574.133
Overzicht			
Algemene dekkingsmiddelen			0
Bestuur	13.641		-13.641
Overhead	1.142.785		-1.142.785
Heffing vennootschapsbelasting			0
Onvoorzien	36.985		-36.985
Saldo	**4.466.565**	**3.847.287**	**-619.278**
Mutaties reserves			0
Resultaat	**4.466.565**	**3.847.287**	**-619.278**

ONTWERP

Programma 4. Samenwerking omgevingsdiensten

WAT HOUDT DIT PROGRAMMA IN?

Op basis van de "Notitie stelselwerkzaamheden" van de Gelderse omgevingsdiensten voert ODVeluwe de volgende taken uit voor de Gelderse omgevingsdiensten:

- Portaal, Kennis en Communicatie.
- Coördinatie Bijzonder Opsporingsambtenaren (BOA's).
- Bestuurlijke Strafbeschikking Milieu (BSbM).

Naast de uitvoering van de genoemde taken betaalt ODVeluwe ook een bijdrage aan de taken die mede ten behoeve van ODVeluwe bij de andere Gelderse omgevingsdiensten zijn belegd en de activiteiten die door de Gelderse omgevingsdiensten samen worden georganiseerd. Het gaat dan bijvoorbeeld om Ketentoezicht, Coördinatie & Kwaliteit en P&O.

WAT WILLEN WE MET DIT PROGRAMMA BEREIKEN?

Het Portaal Gelderse omgevingsdiensten draagt bij aan het vergroten van de professionaliteit en samenwerking van de omgevingsdiensten in Gelderland en het verbeteren van de kwaliteit van de uitvoering van taken binnen het omgevingsrecht. De focus van Portaal ligt hierdoor op het faciliteren en ondersteunen van het opgavegericht werken en de samenwerking binnen de Gelderse omgevingsdiensten.

ODVeluwe 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).

WAT GAAN WE DAAR VOOR DOEN?

Portaal
Portaal is de spil in de (algemene) contacten op strategisch/tactisch niveau tussen de Gelderse OD's en externe partners, waarbij de onderlinge afstemming tussen strafrechtelijke en bestuurlijke handhaving centraal staat. We zorgen voor verbinding met partijen als politie, OM, veiligheidsregio's, waterschappen en GGD. We stemmen af en brengen partijen bij elkaar en faciliteren het gesprek en de samenwerking.

Kennis
Portaal Kennis faciliteert de ontmoeting en samenwerking van de Gelderse omgevingsdiensten. Enerzijds middels het faciliteren en organiseren van bijeenkomsten en anderzijds door het - in samenwerking met HRM - organiseren van opleidingen. De omgevingsdiensten zijn verantwoordelijk voor het opleiden van hun medewerkers. Daar waar er meerwaarde (qua kosten, kennisdeling, level playing field, samenwerking en kwaliteit) voor de individuele omgevingsdiensten te behalen is, bestaat de mogelijkheid om Portaal Kennis de opleidingen voor de Gelderse omgevingsdiensten te laten organiseren. Portaal Kennis ondersteunt HRM en de omgevingsdiensten bij het samenstellen van de opleidingsvraag en –behoefte. Hiermee wordt invulling gegeven aan kennisontwikkeling en samenwerking tussen de Gelderse omgevingsdiensten.

Communicatie
Portaal Communicatie onderhoudt en optimaliseert communicatiekanalen en -middelen binnen de Gelderse omgevingsdiensten. In het land hebben de Gelderse omgevingsdiensten inmiddels een herkenbare positie ingenomen. Deze positie danken we mede aan de herkenbare uitstraling dankzij de uniforme huisstijl, website en andere Gelderlandbrede uitingen zoals persberichten en flyers. Portaal Communicatie zal deze uitingen blijven beheren en samen met de collega communicatieadviseurs binnen de Gelderse omgevingsdiensten doorontwikkelen. Bijzondere

CONCEPT

aandacht is er voor arbeidsmarktcommunicatie en hierin met name de verbinding met onderwijsinstellingen.

Coördinatie Bijzonder Opsporingsambtenaren (BOA's) en 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.

Omzet per partner
Bedragen x € 1

4. Samenwerking OD'en	Bedrag
Apeldoorn	108.300
Brummen	9.229
Epe	20.485
Voorst	12.598
Elburg	16.697
Ermelo	24.694
Harderwijk	35.253
Hattem	5.234
Heerde	10.180
Nunspeet	15.921
Oldebroek	13.394
Putten	28.213
Gelderland	16.000
Totaal	**316.200**

De in bovenstaande tabel genoemde bedragen betreffen niet alleen uren, maar ook andere kostensoorten, zoals uitbesteding.

Omzet Gelderse Omgevingsdiensten
Bedragen x € 1

Taak	Bedrag
Kenniscentrum & Portaal	492.400
BSbM	58.300
Totaal	**550.700**

ONTWERP

WAT MAG HET KOSTEN?

Bedragen x € 1

Programma 4. Samenwerking omgevingsdiensten			
	Lasten	**Baten**	**Saldo**
Programma			
Stelseltaken	670.184	866.900	196.716
Overzicht			
Algemene dekkingsmiddelen			0
Bestuur	2.791		-2.791
Overhead	233.800		-233.800
Heffing vennootschapsbelasting			0
Onvoorzien			0
Saldo	**906.775**	**866.900**	**-39.875**
Mutaties reserves			0
Resultaat	**906.775**	**866.900**	**-39.875**

ONTWERP

Programma 5. Projecten & Programma's

WAT HOUDT DIT PROGRAMMA IN?

Het programma P&P betreft het uitvoeren van projectmatige en programmatische werkzaamheden, die geen onderdeel zijn van reguliere taakuitoefening zoals overeengekomen in de SWO. Opdrachten die geen onderdeel zijn van de primaire begroting, maar waarvoor in de loop van het jaar een afzonderlijke projectovereenkomst wordt gesloten, worden in dit programma verantwoord. Voor deze opdrachten ontvangen de opdrachtgevers een afzonderlijke factuur van ODVeluwe, aangezien deze opdrachten geen onderdeel zijn van de vaste bijdrage die de deelnemers op basis van de begroting aan ODVeluwe betalen. Van belang is om op te merken dat diverse gemeenten met ODVeluwe in gesprek zijn om incidentele budgetten voor opdrachten om te buigen naar een structurele bijdrage in de begroting van ODVeluwe.

WAT WILLEN WE MET DIT PROGRAMMA BEREIKEN?

Dit programma levert een belangrijke bijdrage aan het realiseren van de wensen en ambities van onze partners op het gebied van energie en klimaat en het verbeteren van de kwaliteit van de leefomgeving.

WAT GAAN WE DAAR VOOR DOEN?

In de samenwerkingsovereenkomsten (SWO's) die jaarlijks voor alle deelnemers worden opgesteld, worden concrete afspraken gemaakt over de te leveren productie.

Omzet per partner
Bedragen x € 1

5. Projecten & Programma's	Bedrag
Apeldoorn	851.602
Brummen	0
Epe	0
Voorst	0
Elburg	0
Ermelo	0
Harderwijk	0
Hattem	0
Heerde	0
Nunspeet	0
Oldebroek	0
Putten	0
Gelderland	0
Totaal	**851.602**

De in bovenstaande tabel genoemde bedragen betreffen niet alleen uren, maar ook andere kostensoorten, zoals uitbesteding.

ONTWERP

WAT MAG HET KOSTEN?

Bedragen x € 1

Programma 5. Projecten & Programma's			
	Lasten	**Baten**	**Saldo**
Programma			
Projecten & Programma's	363.540	1.207.102	843.562
Overzicht			
Algemene dekkingsmiddelen			0
Bestuur	1.513		-1.513
Overhead	126.785		-126.785
Heffing vennootschapsbelasting			0
Onvoorzien			0
Saldo	**491.838**	**1.207.102**	**715.264**
Mutaties reserves			0
Resultaat	**491.838**	**1.207.102**	**715.264**

ONTWERP

Financiële begroting

LASTEN		Begroting 2025
1	**PERSONELE LASTEN PRIMAIR PROCES**	**€ 11.318.800**
1.1	Salarissen en sociale lasten primair proces	€ 10.369.800
1.2	Algemene personeelskosten primair proces	€ 337.900
1.3	Vorming & opleiding primair proces	€ 311.100
1.4	Programmamanagement GCH (i.s.m. ODRA)	€ 21.300
1.5	Inhuur derden in aanvulling op vaste formatie	€ 102.400
1.6	BOA-toezicht recreatiezonering (loonkosten)	€ 176.300
2	**MATERIËLE LASTEN PRIMAIR PROCES**	**€ 516.300**
2.1	Software en gebruiksrechten primair proces	€ 376.900
2.2	Omgevingsdienst NL - contributie	€ 40.600
2.3	Overige materiële lasten primair proces	€ 53.800
2.4	BOA-toezicht recreatiezonering (materiële lasten)	€ 40.600
2.5	BSbM GO - BOA-dag c.a.	€ 4.400
3	**MATERIËLE LASTEN t.b.v. specifieke deelnemer**	**€ 157.200**
3.1	Directe uitvoeringskosten (Apeldoorn)	€ 137.900
3.2	Squit iBis (Apeldoorn)	€ 13.200
3.2	Squit iBis (Brummen)	€ 1.200
3.2	Squit iBis (Epe)	€ 4.900
4	**SAMENWERKING OMGEVINGSDIENSTEN**	**€ 316.200**
4.1	Bijdrage aan Bestuurlijke Strafbeschikking Milieu (BSbM)	€ 13.400
4.2	Bijdrage aan Coördinatie & Kwaliteit (ODDV)	€ 21.200
4.3	Bijdrage aan Kenniscentrum & Portaal	€ 109.200
4.4	Bijdrage aan Ketentoezicht (ODR)	€ 120.300
4.5	Bijdrage aan P&O (ODA)	€ 18.000
4.6	Gelders Ondergrond Overleg (GOO)	€ 34.100
5	**PERSONELE LASTEN OVERHEAD**	**€ 2.414.700**
5.1	Salarissen en sociale lasten overhead	€ 2.285.500
5.2	Algemene personeelskosten overhead	€ 60.600
5.3	Vorming & opleiding overhead	€ 68.600
6	**MATERIËLE LASTEN OVERHEAD**	**€ 1.883.100**
6.1	Huisvesting c.a.	€ 530.300
6.2	Hardware locatie onafhankelijk werken (LOW)	€ 52.200
6.3	dvo ICT-voorzieningen	€ 746.600
6.4	dvo Financiële administratie	€ 47.300
6.5	dvo Servicepunt, PSA en HR-ondersteuning	€ 103.000
6.6	Software en gebruiksrechten overhead	€ 40.500
6.7	Centrale personeelsbudgetten	€ 75.400
6.8	Verzekeringen	€ 58.500
6.9	Overige materiële lasten organisatie	€ 29.300
6.10	Ondernemingsraad (OR)	€ 10.200
6.11	Organisatieontwikkeling / innovatie	€ 189.800
7	**OVERIGE LASTEN**	**€ 217.900**
7.1	Bestuur	€ 11.600
7.2	Accountancy	€ 39.700
7.3	Onvoorzien	€ 166.600
Totaal lasten		**€ 16.824.200**

CONCEPT

BATEN		Begroting 2025
8	**BATEN**	
8.1	Kenniscentrum & Portaal (samenw erking Gelderse OD'en)	€ 492.400
8.2	BSbM (samenw erking Gelderse OD'en)	€ 58.300
8.3	BOA-loket - vergoeding provincie Gelderland	€ 46.600
8.4	BOA-toezicht recreatiezonering	€ 308.900
8.5	SPUK-IBP	€ -
8.6	Subsidie provincie ondersteuning energietransitie (EML) - regio N.V.	€ 37.700
8.7	SPUK-THE	€ 225.000
8.8	Voorbereiding overdracht bodemtaken gemeenten Noord-Veluw e	
8.9	Bijdrage Provincie Gelderland tbv samenw erkingstaken OD'en	€ 16.000
8.10	Omzet / Bijdragen gemeentelijke deelnemers	€ 15.639.300
Totaal baten		**€ 16.824.200**

Omzet

Bijdrage per deelnemer	2025	Aandeel
Apeldoorn	€ 5.642.016	36,04%
Brummen	€ 480.819	3,07%
Epe	€ 1.067.213	6,82%
Voorst	€ 656.334	4,19%
Elburg	€ 869.853	5,56%
Ermelo	€ 1.286.458	8,22%
Harderwijk	€ 1.836.527	11,73%
Hattem	€ 272.692	1,74%
Heerde	€ 530.361	3,39%
Nunspeet	€ 829.449	5,30%
Oldebroek	€ 697.771	4,46%
Putten	€ 1.469.807	9,39%
Gelderland	€ 16.000	0,10%
TOTAAL	**€ 15.655.300**	**100,00%**

ONTWERP

Toelichting op de financiële begroting

Personele lasten

1.1 en 2.1 Salarissen en sociale lasten
De salarisraming is gebaseerd op het formatieplan ODVeluwe, uitgaande van 124,19 fte.
De raming omvat tevens de lasten gemoeid met bovenformatieve plaatsing (1,78 fte) als gevolg van het plaatsingsplan ODVeluwe d.d. 12 december 2023.
Ter aanvulling zijn in de raming tevens de uitvoeringslasten betrokken voor uitvoering van de VTH op complexe gemeentelijke bedrijven, nu de uitvoering van deze werkzaamheden na overleg met de Gelderse omgevingsdiensten niet langer structureel worden uitbesteed aan ODRN en ODRA.

1.2 en 5.2 Algemene personeelskosten
Onder deze noemer zijn kosten geraamd voor vergoeding woon-werkverkeer, reis - en verblijfkosten (dienstreizen), personele vergoedingen (waaronder thuiswerkvergoeding) en coördinatiemodules.

1.3 en 5.3 Vorming & opleiding
Overeenkomstig het vereiste van de robuustheidscriteria voor omgevingsdiensten is het opleidingsbudget geraamd ter grootte van 3,0% van de loonsom.

1.4 Programmamanagement GCH (i.s.m. ODRA)
De Gelderse omgevingsdiensten hebben afgesproken gezamenlijk te voorzien in programmamanagement wat betreft de toezicht en handhaving op complexe gemeentelijke bedrijven. De bijdrage voor de bekostiging van deze inzet staat hier geraamd.

1.5 Inhuur derden in aanvulling op vaste formatie
Hier is het inhuurbudget opgenomen waar volgens het formatieplan geen formatie tegenover staat. Deze formatie wordt ingezet in het geval van ziekte e.d.

1.6 BOA-toezicht recreatiezonering (loonkosten)
Dit betreft directe uitvoeringskosten die specifiek zijn gemoeid met het project BOA-toezicht recreatiezonering dat ODVeluwe in opdracht van provincie Gelderland uitvoert. Deze lasten worden bekostigd vanuit de projectbijdrage van de provincie en vormen derhalve géén onderdeel van het uurtarief voor de reguliere dienstverlening aan de gemeentelijke deelnemers.

Materiële lasten primair proces

2.1 Software en gebruiksrechten primair proces
Onder deze noemer zijn alle lasten samengenomen van informatiesystemen die uitsluitend t.b.v. het primaire proces worden gebruikt en nodig zijn voor de uitvoering van de primaire taken van ODVeluwe. Dit betreft o.a. het milieu-zaaksysteem OpenWave, digitale checklisten, I-GO, KiWa-dataportal, Bluebeam licenties, lucht- en straatfoto's, juridische informatievoorziening, toegang tot de Nationale Databank Flora & Fauna (NDFF), geluidssoftware, gebruiksrechten van het BRS en de verplichte aansluiting op Inspectieview milieu.

2.2 Omgevingsdienst NL - contributie
Dit betreft de verplichte contributie aan de vereniging van Nederlandse omgevingsdiensten.

2.3 Overige materiële lasten primair proces
Hieronder vallen diverse materiële lasten T&H bestaande uit noodzakelijke uitrusting, hulpmiddelen, advieskosten alsmede lidmaatschap van het NEN, de kosten voor gebruik van dienstvoertuigen (algemene dienst) en onderhoud en gebruik van de geluidmeetapparatuur.

ONTWERP

2.4 BOA-toezicht recreatiezonering (materiële lasten)
Dit betreft directe uitvoeringskosten die specifiek zijn gemoeid met het project BOA-toezicht recreatiezonering dat ODVeluwe in opdracht van provincie Gelderland uitvoert. Deze lasten worden bekostigd vanuit de projectbijdrage van de provincie en vormen derhalve géén onderdeel van het uurtarief voor de reguliere dienstverlening aan de gemeentelijke deelnemers.

2.5 BSbM GO
Dit betreft directe uitvoeringslasten van de werkzaamheden die ODVeluwe verricht in het kader van de samenwerking van Omgevingsdiensten. De betreffende lasten worden gedragen door vanuit de doorbelasting van de uitvoeringskosten aan de gezamenlijke Gelderse omgevingsdiensten.

Materiële lasten t.b.v. specifieke deelnemer

3.1 Directe uitvoeringskosten (Apeldoorn)
Gemeente Apeldoorn heeft bij oprichting van OVIJ een uitbestedingsbudget overgeheveld naar OVIJ. Dit budget is geoormerkt en wordt 1-op-1 besteed voor de gemeente Apeldoorn. Eventuele onder- en overschrijdingen worden aan het einde van het boekjaar met Apeldoorn verrekend.

3.2 Kosten Squit iBis
Voor de gemeenten Apeldoorn, Brummen en Epe is ODVeluwe licentiehouder voor het bodemprogramma Squit iBis. De kosten hiervan maken geen onderdeel uit van het berekende uurtarief van ODVeluwe om te voorkomen dat andere partners meebetalen aan deze kosten.

Samenwerking Omgevingsdiensten

4.1 t/m 4.5 Bijdragen aan taken in het kader van samenwerking omgevingsdiensten
Hier zijn de bedragen opgenomen die aan de Gelderse omgevingsdiensten moeten worden betaald voor de uitvoering van de verschillende taken die in gezamenlijkheid voor en door de verschillende Gelderse omgevingsdiensten worden uitgevoerd.

4.6 Gelders Ondergrond Overleg (GOO)
In Gelders verband zijn afspraken gemaakt over de bekostiging van het Gelders Ondergrond Overleg (GOO). De geraamde lasten zijn betreffen de netto bijdrage van de gemeenten in het werkgebied van ODVeluwe. Hiernaast verzorgt ODVeluwe de inning van de bijdragen bij de Gelderse omgevingsdiensten en treedt op als penvoerder namens het GOO.

Materiële lasten overhead

6.1 Huisvesting c.a.
Dit betreft de kosten voor huisvesting van ODVeluwe en bijkomende facilitaire dienstverlening.

6.2 en 6.3 ICT-voorzieningen
Dit betreft de kosten die worden gemaakt om te kunnen voorzien in een digitale omgeving die noodzakelijk is om de van ODVeluwe gevraagde werkzaamheden te kunnen verrichten.

6.4 en 6.5 dvo Financiële en personeels-/salarisadministratie c.a.
Voor de uitvoering van de financiële administratie en de personeels-/salarisadministratie werkt ODVeluwe samen met een gastheer (i.c. gemeente Apeldoorn). De met uitvoering van de betreffende dvo gemoeide lasten worden hier geraamd.

6.6 Software en gebruiksrechten overhead
Onder deze noemer zijn de kosten verzameld die zijn gemoeid met het voorzien in voor de bedrijfsvoering van ODVeluwe noodzakelijke softwaretoepassingen zoals intranet, tijdregistratiesysteem, inkoopsoftware, software voor procesbeschrijving en evaluatie, eHerkenning en eventuele overige ICT-middelen onder eigen contract van ODVeluwe.

ONTWERP

6.7 Centrale personeelsbudgetten
Tot deze groep behoren de lasten gemoeid met contributies van werkgeversvereniging WSGO, FNV, vakverenigingen alsmede de kosten in het kader van arbo, vaccinaties, bedrijfszorg, BHV, werving & selectie, monitoring vaardigheden van medewerkers (VTH / kwaliteitscriteria), advies en onderzoek HRM, abonnementen vakliteratuur c.a. en kosten die worden gerekend tot de werkkostenregeling.

6.8 Verzekeringen
Hier wordt de premie geraamd voor verzekeringen in het kader van o.a. aansprakelijkheid, rechtsbijstand, goed werkgeverschap en bedrijfsmiddelen.

6.9 Overige materiële lasten organisatie
Hieronder vallen o.a. kosten voor de aanschaf van kantoorbenodigdheden / materialen organisatie, archiefinspectie (N.V.) en bankkosten.

6.10 Ondernemingsraad (OR)
Dit betreft een budget voor kosten gemoeid met het faciliteren van de wettelijk verplichte ondernemingsraad.

6.11 Organisatieontwikkeling / innovatie
Overeenkomstig het vereiste van de robuustheidscriteria voor omgevingsdiensten is een budget geraamd voor organisatieontwikkeling en innovatie ter grootte van minimaal 1,0% van de totale omzet.

Overige lasten

7.1 Bestuur
Deze post ziet op kosten die mogelijk moeten worden gemaakt om het bestuur van ODVeluwe op een goede wijze te kunnen inrichten.

7.2 Accountancy
Hier worden de lasten geraamd die zijn gemoeid met controle op het door ODVeluwe gevoerde financiële beheer en beleid.

7.3 Onvoorzien
Overeenkomstig de uitgangspunten voor de begroting is de raming gebaseerd op 1% van het totaal van de overige geraamde lasten. De post dient als eerste buffer in het kader van de benodigde weerstandscapaciteit in het geval zich risico's of andere onvoorziene gebeurtenissen voordoen.

Baten

8.1 en 8.2 Bijdragen van Gelderse omgevingsdiensten
Dit betreft de vergoeding van de Gelderse omgevingsdiensten voor hun aandeel in de kosten van de uitvoering van de door ODVeluwe t.b.v. de gezamenlijke Gelderse omgevingsdiensten uitgevoerde taken/dienstverlening.

8.3 t/m 8.8 Vergoeding specifieke projecten
Dit betreft de overige baten van ODVeluwe die voortvloeien uit specifieke regelingen of projectovereenkomsten.

8.9 en 8.10 Omzet / Bijdragen deelnemers
Dit betreft het deel van de totale omzet van ODVelwue dat, na aftrek van de overige baten, voor rekening blijft van de deelnemers in de gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst Veluwe.

ONTWERP

Uurtarief

Het uurtarief voor de in deze begroting opgenomen overeengekomen reguliere dienstverlening bedraagt € 108,80 en is op de volgende wijze berekend:

Kosten onderdeel van het uurtarief	€ 15.967.300
Begrote productieve uren	146.761
Uurtarief 2025	**€ 108,80**

ONTWERP

Overzicht van lasten en baten per taakveld

Bedragen x € 1

Overzicht van lasten en baten per taakveld conform BBV 2017			
	Taakveld	**Lasten**	**Baten**
Programma			
1. Vergunningverlening	7.4 Milieubeheer	2.139.411	3.379.011
2. Handhaving	7.4 Milieubeheer	5.862.211	7.523.899
3. Advies	7.4 Milieubeheer	3.273.155	3.847.287
4. Projecten & Programma's	7.4 Milieubeheer	363.540	1.207.102
5. Stelseltaken	7.4 Milieubeheer	670.184	866.900
Overzichten			
Algemene dekkingsmiddelen	0.5 Treasury	0	0
Bestuur	0.1 Bestuur	51.300	0
Overhead	0.4 Overhead ondersteuning organisatie	4.297.800	0
Heffing Vennootschapsbelasting	0.9 Vennootschapsbelasting	0	0
Onvoorzien	0.8 Algemene baten en lasten	166.600	0
Saldo van lasten en baten		**16.824.200**	**16.824.200**
Mutaties reserves		0	0
Resultaat		**16.824.200**	**16.824.200**

ONTWERP

Geprognotiseerde balans

(Bedragen x € 1) **ACTIVA**	**31-12-2023** **Werkelijk**	**31-12-2024** **Prognose**	**31-12-2025** **Prognose**
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	0	0	0
Materiële vaste activa	0	0	0
Financiële vaste activa	0	0	0
Totaal vaste activa	0	0	0
Vlottende activa			
Voorraden	0	0	0
Uitzettingen met een looptijd < 1 jaar	0	2.000.000	2.000.000
- Vorderingen op openbare lichamen	0	1.500.000	1.500.000
- Uitzettingen in 's Rijks schatkist	0	500.000	500.000
- Overige vorderingen	0	0	0
Liquide middelen	0	100.000	150.000
- Bank- en girosaldi	0	100.000	150.000
Overlopende activa	0	0	0
- Overige nog te ontvangen bedragen	0	0	0
- Vooruitbetaalde bedragen	0	0	0
Totaal vlottende activa	0	2.100.000	2.150.000
Totaal Activa	**0**	**2.100.000**	**2.150.000**

ONTWERP

(Bedragen x € 1) **ACTIVA**	**31-12-2023** **Werkelijk**	**31-12-2024** **Prognose**	**31-12-2025** **Prognose**
Vaste passiva			
Eigen vermogen	0	60.000	90.000
- Algemene reserve	0	60.000	90.000
- Bestemmingsreserves	0	0	0
- Gerealiseerde resultaat	0	0	0
Voorzieningen	0	40.000	60.000
- Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	0	40.000	60.000
Schulden met een looptijd > 1 jaar	0	0	0
Totaal vaste passiva	0	100.000	150.000
Vlottende passiva			
Schulden met een looptijd < 1 jaar	0	800.000	800.000
- Overige schulden	0	800.000	800.000
Overlopende passiva	0	1.200.000	1.200.000
- Verplichtingen die in een volgend jaar tot betaling komen	0	1.000.000	1.000.000
- Voorschot bedragen van overheidslichamen	0	200.000	200.000
Totaal vlottende passiva	0	2.000.000	2.000.000
Totaal Passiva	**0**	**2.100.000**	**2.150.000**

ONTWERP

Paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Deze paragraaf bevat een omschrijving van het risicoprofiel, de risico's en het gewenste weerstandsvermogen.

Risicoprofiel

De hoogte van het weerstandsvermogen is gebaseerd op de relatie tussen de risico's waar geen specifieke maatregelen voor zijn getroffenen, de capaciteit van middelen en mogelijkheden die ODVeluwe heeft om niet geraamde kosten op te vangen.
Het weerstandsvermogen om niet geraamde kosten op te vangen, bestaat uit de de post Onvoorzien die jaarlijks in de begroting wordt opgenomen. In begrotingsjaar 2025 bedraagt deze post € 166.600.

Benodigde weerstandscapaciteit

Per 1 januari 2024 zijn de voormalige omgevingsdiensten OVIJ en ODNV gefuseerd en is de omgevingsdienst ODVeluwe opgericht. Op basis van de in de begrotingen van OVIJ en ODNV genoemde bedrijfsvoeringrisico's zijn de volgende bedrijfsvoeringsrisico's voor ODVeluwe geïnventariseerd. De geïnventariseerde risico's worden jaarlijks geactualiseerd. Bij de berekening van het benodigde weerstandsvermogen zijn de strategische risico's niet meegenomen, omdat de eigenaren van ODVeluwe verantwoordelijk zijn voor de strategische keuzes en de financiering hiervan.

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 ODVeluwe.	Voor de beschikbaarheid van de service is een garantie afgegeven. Medewerkers kunnen bij uitval van gebouw-voorzieningen thuis inloggen.	Ja	€ 100	Klein	30%	€ 30.000
2	Calamiteit bij bedrijf	ODVeluwe kan het verwijt krijgen niet goed te hebben gehandeld of onvoldoende te hebben gecommuniceerd en aansprakelijk worden gesteld.	Niet financieel	Verlies van vertrouwen in ODVeluwe, claims, negatieve publiciteit.	Communicatieplan / protocol afstemmen met bevoegd gezag, simulatie oefenen.	Nee				€ 0
3	Taakuitvoering	Hieronder verstaan wij het risico van aansprakelijks-stelling bij de reguliere taakuitvoering.	Financieel	Betalen schade-vergoeding.	ODVeluwe is verzekerd tegen wettelijke aansprakelijkheid en tegen een aanspraak op vermogensschade.	Ja	€ 2,5 eigen risico per geval	Zeer klein	10%	€ 250
4	Begrotingsrisico	Er is sprake van een kleine post onvoorzien in de begroting.	Financieel	Bij tegenvallers beroep doen op deelnemers.	Interne budgetbewaking, halfjaarrapportage richting deelnemers	Ja	€ 50	Klein	30%	€ 15.000
5	Rechtmatigheid	Het niet voldoen aan de rechtmatigheids-eisen kan leiden tot juridische procedures en claims.	Niet financieel	Imagoschade en verlies vertrouwen in ODVeluwe.	Interne controle, controle accountant, bewaking van rechtmatigheid van besluitvorming.	Nee				€ 0

CONCEPT

Nr.	Naam risico	Beschrijving	Soort risico	Gevolgen	Beheersings-maatregel	Rest-risico	Kwantificering risico			Weerstands-component
							€ x 1000	*Kans-klasse*	*Kans %*	
6	Loon- en prijs-ontwikkelingen	Periodiek wordt met de vakbonden overeenstemming bereikt over een nieuwe CAO SGO. De begroting wordt circa 1 jaar 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	In de kentallen is rekening gehouden met een ziektepercentage van maximaal 5%. Als dit percentage in de praktijk hoger uitvalt, zal de afgesproken productie mogelijk niet worden gerealiseerd.	Financieel	Overschrijding begroting of het niet behalen van het met de deelnemers afgesproken programma.	Kosten voor bovenmatige ziekte worden zover mogelijk gecompenseerd door toerekening aan de posten onvoorzien per programma.	Ja	€ 150	Gemiddeld	50%	€ 75.000
8	Eigen risico voor werknemers-verzekeringen	Eigen risico van ODVeluwe voor ziektewet, WW en premie-differentiatie voor WGA (Werkhervatting Gedeeltelijk Arbeidsgehandicapten).	Financieel	Betaling eigen risico.	Geen maatregel. Aanspraken worden gemeld in de jaarrekening.	Ja	€ 80	Gemiddeld	50%	€ 40.000
9	Betaalde opdrachten	Verminderen van (incidentele) betaalde opdrachten door onze partners, waarvoor ODVeluwe vaste medewerkers in dienst heeft genomen.	Financieel	Onvoldoende financiële dekking voor formatie	Medewerkers voor de uitvoering van betaalde opdrachten worden zoveel mogelijk op basis van tijdelijke contracten in dienst genomen.	Ja	€ 200	Gemiddeld	50%	€ 100.000
	TOTAAL									**€ 310.250**

De gekwantificeerde bedrijfsvoeringsrisico's onder de benodigde weerstandscapaciteit bedragen in totaal € 310.250 (afgerond).

Beschikbare weerstandscapaciteit

Tot het weerstandsvermogen van ODVeluwe kunnen slechts twee posten worden gerekend:

- Reserves
- Post Onvoorzien.

De omvang van de beschikbare weerstandscapaciteit is € 166.600 structureel (i.c. de post onvoorzien). Op dit moment beschikt ODVeluwe niet over een Algemene Reserve.
Hoewel bestemmingsreserves in principe ook tot de beschikbare weerstandscapaciteit kunnen worden gerekend, wordt er voor gekozen om dergelijke reserves niet in de berekening mee te nemen, aangezien dergelijke reserves veelal niet vrij besteedbaar zijn.

Weerstandsvermogen

In de gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst Veluwe is vastgelegd dat de deelnemers er steeds voor zorgdragen dat ODVeluwe te allen tijde over voldoende middelen beschikt om aan al zijn verplichtingen jegens derden te voldoen.
In het geval één of meer van bovengenoemde risico's werkelijkheid wordt en dit leidt tot financiële problemen bij ODVeluwe, zullen de deelnemers er voor moeten zorgen dat ODVeluwe over voldoende middelen beschikt om aan zijn verplichtingen te kunnen voldoen.

CONCEPT

Financiële kengetallen
Op basis van het Besluit Begroting en Verantwoording moet een aantal kengetallen in de paragraaf weerstandsvermogen worden opgenomen. In onderstaande tabel worden deze kengetallen gepresenteerd.

Financiële kengetallen	Begroting 2025
Algemene reserve	€ 90.000
Netto schuldquote	-1%
Netto schuldquote excl. verstrekte leningen	-1%
Solvabiliteitsratio	4%
Structurele exploitatieruimte	1%
Grondexploitatie	n.v.t.
Belastingcapaciteit	n.v.t.

Hieronder worden de verschillende kengetallen kort toegelicht.

Netto schuldquote
De netto schuld weerspiegelt het niveau van de schuldenlast ten opzichte van de eigen middelen. De netto schuldquote geeft een indicatie van de druk van de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie. Een negatief saldo geeft aan dat de vlottende activa hoger zijn dan de vlottende passiva (schulden).

Netto schuldquote exclusief verstrekte leningen
Om inzicht te verkrijgen in hoeverre sprake is van doorlenen wordt de netto schuldquote zowel in- als exclusief doorgeleende gelden weergegeven. Op die manier wordt duidelijk in beeld gebracht wat het aandeel van de verstrekte leningen is en wat dit betekent voor de schuldenlast. Omdat ODVeluwe geen leningen heeft, is dit getal gelijk aan de netto schuldquote.

Solvabiliteitsratio
Dit kengetal geeft inzicht in de mate waarin ODVeluwe in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen. Indien er sprake is van een forse schuld én veel eigen vermogen (het totaal van de algemene en de bestemmingsreserves), hoeft een hoge schuld geen probleem te zijn voor de financiële positie. Daar is bijvoorbeeld sprake van indien een lening is aangegaan omdat het eigen vermogen niet liquide is (omdat het vast zit in het kantoorgebouw of dat er andere investeringen mee zijn gefinancierd). Hoe hoger de solvabiliteitsratio, hoe groter de weerbaarheid van ODVeluwe. De mate van weerbaarheid geeft in combinatie met de andere kengetallen een indicatie over de financiële positie van ODVeluwe.

Structurele exploitatieruimte
Voor de beoordeling van het structurele en reële evenwicht van de begroting wordt onderscheid gemaakt tussen structurele en incidentele lasten. Een begroting waarvan de structurele baten hoger zijn dan de structurele lasten is flexibeler dan een begroting waarbij structurele baten en lasten in evenwicht zijn.

Grondexploitatie
Dit kengetal is niet relevant voor ODVeluwe, maar wordt volledigheidshalve genoemd.

Belastingcapaciteit
Dit kengetal is niet relevant voor ODVeluwe, maar wordt volledigheidshalve genoemd.

CONCEPT

Paragraaf Financiering

Het financieringsvraagstuk van ODVeluwe is van een beperkte omvang. Dit heeft te maken met het feit dat de lasten vooral bestaan uit personeelslasten of daaraan gerelateerde kosten. De financieringsrisico's zijn om die reden beperkt.
De paragraaf financiering is – in samenhang met de financiële verordening – een belangrijk instrument voor het transparant maken en daarmee voor het sturen, beheersen en controleren van de financieringsfunctie. ODVeluwe beschikt op dit moment niet over een door het algemeen bestuur vastgestelde financiële verordening, controleverordening en treasurystatuut. Het voornemen is om deze regelingen in de loop van 2024 aan het algemeen bestuur aan te bieden. Zolang deze regelingen niet door het AB van ODVeluwe zijn vastgesteld, zal door ODVeluwe worden gehandeld volgens de regelingen van de voormalige omgevingsdiensten OVIJ en ODNV.

Algemene ontwikkelingen
De treasuryfunctie is gebaseerd op de Wet Fido. Een belangrijk element daarbij is het meer zicht krijgen op de ontwikkeling van de financieringspositie, zowel op korte als lange termijn. Dit betreft dan vooral het in beeld brengen van de behoefte aan financieringsmiddelen, gerelateerd aan de investeringsplanning en de inzet van vrijvallende dan wel beschikbaar komende financieringsmiddelen.
ODVeluwe heeft geen leningen uitstaan.
ODVeluwe is voornemens om in 2024 met de Bank Nederlandse Gemeenten (BNG) een financieringsovereenkomst overeen te komen op basis waarvan ODVeluwe een kredietfaciliteit krijgt op haar rekening-courant.
ODVeluwe neemt verplicht deel aan het zogenaamde schatkistbankieren. Dit houdt in dat eventuele positieve banksaldi bij het Rijk worden uitgezet. Het drempelbedrag voor schatkistbankieren bedraagt € 1.000.000.

Risicobeheer
Uit hoofde van de treasuryfunctie kunnen middelen worden uitgezet. Het Treasurystatuut is hierbij leidend.

Renterisicobeheer
Algemene uitgangspunten met betrekking tot het renterisicobeheer zijn:
- Geen overschrijding van de renterisiconorm conform de Wet Fido.
- Nieuwe leningen/uitzettingen worden afgestemd op de bestaande financiële positie en de liquiditeitsplanning.
- De rentetypische looptijd en het renteniveau van de betreffende lening/uitzetting worden zo veel mogelijk afgestemd op de actuele rentestand en de rentevisie.

Kasgeldlimiet
Met de kasgeldlimiet is in de wet Fido een norm gesteld voor het maximum bedrag waarop de organisatie haar financiële bedrijfsvoering met kortlopende middelen (looptijd < 1 jaar) mag financieren. Deze norm bedraagt 8,2% van het begrotingstotaal aan lasten voor bestemming, dus met uitzondering van de stortingen in de reserves. Het begrotingstotaal in 2025 is € 16.824.200. De kasgeldlimiet bedraagt daarmee € 1.379.584.

Renterisiconorm
Het renterisico op de lange financiering wordt wettelijk begrensd door de renterisiconorm. Als lange financiering wordt volgens de wet Fido aangemerkt: alle financieringsvormen met een rentetypische looptijd groter dan één jaar. Het renterisico wordt gedefinieerd als het minimum van de netto nieuw aangetrokken schuld en de betaalde aflossingen, vermeerderd met het saldo van de contractuele renteherzieningen op de opgenomen en uitgezette geldleningen. Het renterisico op de lange termijn wordt beperkt tot de in wet genoemde 20% van de restant hoofdsom van de rentetypische langlopende leningen. Achterliggende reden voor het gebruik van de renterisiconorm is de spreiding van het renterisico over de jaren.

Relatiebeheer
Het betalingsverkeer is ondergebracht bij de N.V. Bank voor Nederlandse Gemeenten.

CONCEPT

Paragraaf Bedrijfsvoering

Deze paragraaf gaat over de sturing en beheersing van de primaire en ondersteunende processen van ODVeluwe.

Personeel

De medewerkers van ODVeluwe vormen de stuwende kracht van de organisatie. In hun dagelijkse werk worden ze in meer of mindere mate geconfronteerd met de complexiteit van de leefomgeving, waarbij het werk binnen een politiek-bestuurlijke omgeving voor een extra dimensie zorgt.

Medewerkers zijn productverantwoordelijk. Samenwerken, omgevingsbewustheid, zelf reflecterend vermogen, verantwoordelijkheid, transparantie en veranderingsbereidheid vormen de basis voor de werkhouding van de medewerkers. Het is dan ook van belang dat de taken in een veilige en professionele omgeving uitgevoerd kunnen worden. Voor de uitvoering van het werk wordt van de medewerkers verwacht dat zij dit doen vanuit een hoge mate van betrokkenheid. Hiermee wordt de basis gelegd voor een excellente organisatie. Daarnaast is het van belang te voldoen aan de kwalitatieve eisen die worden gesteld aan zowel organisatie als medewerkers. Hiervoor kunnen passende opleidingen worden gevolgd.

Medezeggenschap

Voor goede begeleiding van het fusietraject van ODNV en OVIJ was een Bijzondere Ondernemingsraad (BOR) opgericht. De laatste taak van de Bijzondere Ondernemingsraad was het uitschrijven van verkiezingen voor een nieuw te vormen Ondernemingsraad ODVeluwe. In 2024 wordt invulling gegeven aan deze nieuwe OR. Er zal regelmatig overleg gevoerd worden tussen de op te richten OR en de bestuurder.

Huisvesting en Het Nieuwe Werken

ODVeluwe kent twee kantoorlocaties die elk centraal gelegen zijn in het werkgebied. Deze beide locaties in het werkgebied zijn belangrijk voor de nabijheid, herkenbaarheid en identiteit van ODVeluwe, voor zowel het personeel als de opdrachtgevers en externe partijen. Huisvesting moet een bijdrage leveren aan het werkproces en méér zijn dan een kostenpost. Het uitvoeren en faciliteren van bepaalde diensten op het gebied van bedrijfsvoering door de gemeente Apeldoorn is vastgelegd in een DVO Bedrijfsvoering.

De ambitie is om, in lijn met Het Nieuwe Werken, plaats- en tijdonafhankelijk werken zo veel mogelijk te stimuleren en mogelijk te maken. Deze ambitie stelt eisen aan onder andere de aansturingsfilosofie (sturen op prestaties en resultaten), de informatie-infrastructuur (toegang tot informatie, digitalisering, technische hulpmiddelen, virtueel kantoor), de cultuur en heeft effect op de huisvesting (minder vaste werkplekken) en het beschikbaar stellen van mobiele werkapparatuur. Aan medewerkers in dienst van ODVeluwe is derhalve een mobiele telefoon, een laptop en evt. een groot beeldscherm voor thuiswerken in bruikleen gegeven.

ICT

Op 1 januari 2024 is de Omgevingswet in werking getreden. Met aanpassing van de inrichting van het zaaksysteem OpenWave was ODVeluwe hierop voorbereid. In 2024 wordt ervaring met de nieuwe wet en registratie van data opgedaan zodat in 2025 een verder ontwikkeling kan plaatsvinden. Verder zal in 2025 het digitale werken verder geprofessionaliseerd worden. Uitbreiding van het gebruik van Office 365 en diverse SAAS applicaties zullen de mogelijkheden van datagericht werken vergroten.

CONCEPT

Bestuurlijk

Op 1 januari 2024 kende het Algemeen Bestuur de volgende samenstelling:

Naam lid AB	Namens deelnemer
dhr. K. Castelein	gemeente Hattem
dhr. B. Engberts	gemeente Oldebroek
dhr. J. Groothuis	gemeente Nunspeet
dhr. D. Huizer	gemeente Apeldoorn
dhr. P. Inberg	gemeente Brummen
dhr. E. 't Jong	gemeente Putten
dhr. M. Kerkmans	gemeente Epe
dhr. S. Nienhuis	gemeente Heerde
dhr. M. Pijnenburg	gemeente Harderwijk
dhr. K. Ruitenberg	provincie Gelderland
dhr. R. van Veen	gemeente Ermelo
dhr. B. Visser	gemeente Voorst
dhr. H. Wessel	gemeente Elburg

Het Algemeen Bestuur heeft dhr. P. Inberg aangesteld tot voorzitter van gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst Veluwe.

Op 1 januari 2024 kende het Dagelijks Bestuur de volgende samenstelling:

Naam lid DB	Namens deelnemer
dhr. B. Engberts	gemeente Oldebroek
dhr. D. Huizer	gemeente Apeldoorn
dhr. P. Inberg	gemeente Brummen
dhr. E. 't Jong	gemeente Putten
dhr. S. Nienhuis	gemeente Heerde

ONTWERP

Paragraaf Onderhoud Kapitaalgoederen

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

Investeringen in kapitaalgoederen zijn vooralsnog beperkt, mede omdat ODVeluwe de benodigde bedrijfsmiddelen veelal via huur, lease of dienstverleningsovereenkomst afneemt. Kantoorruimte wordt gehuurd en voor het up-to-date houden van de benodigde voorzienignen zijn waar nodig onderhoudscontracten gesloten met leveranciers.

Tot op heden heeft ODVeluwe geen investeringen in kapitaalgoederen gedaan.
Bij oprichting van ODVeluwe zijn vijf (reeds volledig afgeschreven) dienstauto's overgenomen van de rechtsvoorgangers van ODVeluwe. Voor de onderhoudskosten van deze dienstauto's is in de begroting een budget opgenomen.

In deze begroting is geen sprake van geplande investeringen. Er is daarom geen beleid voor onderhoud van kapitaalgoederen nodig totdat ODVeluwe eigen investeringen gaat doen in kapitaalgoederen.

Paragraaf Verbonden Partijen

ODVeluwe heeft geen bestuurlijke en financiële belangen in privaatrechtelijke of publiekrechtelijke organisaties.

Paragraaf Openbaarheid

In 2022 is de Wet open overheid (Woo) in werking getreden. Deze wet is bedoeld om de overheid transparanter te maken. ODVeluwe heeft een website waarop over een aantal zaken actief gecommuniceerd wordt, daarnaast deelt ODVeluwe op verzoek informatie met inwoners en bedrijven

Bij het nemen van beslissingen streeft ODVeluwe er naar, ook met het oog op de Omgevingswet, meer informatiegestuurd en datagedreven te werken. Hierbij sluiten we als dienst ook aan bij één van de eisen die aan robuustheid worden gesteld vanuit het Interbestuurlijk programma versterking VTH-stelsel (IBP VTH): "*De dienst kan een relatie leggen tussen werk, mensen en geld. Er wordt informatiegestuurd gewerkt. Dat komt tot uitdrukking in percentage van de uitvoeringsformatie VTH voor businessintelligence en opleidingsbudget van 3% van de loonsom.*".

We zijn gestart met het in kaart brengen van de informatiebehoefte c.q. verplichting bezien vanuit de Omgevingswet, de Wet open overheid en de Wet modernisering elektronisch bestuurlijk verkeer die waarschijnlijk op 1 juli 2024 in werking zal treden.

Aan de hand hiervan bepalen we welk niveau van datavolwassenheid en dataorganisatie nodig is om in de behoefte te voorzien en om aan de verplichtingen van de Woo en WMEBV te voldoen. Aansluitend bepalen we wat nodig is om op het gewenste niveau te komen.

Onderdeel van dit traject is om met de partners gemaakte afspraken over archivering te beoordelen en daar waar nodig te herzien.

ONTWERP

Bijlagen

Als bijlagen zijn de volgende overzichten toegevoegd:

1. Financiële begroting 2024
2. Overzicht overhead
3. Meerjarenperspectief 2024-2028

ONTWERP

Bijlage 1 Financiële begroting 2024

LASTEN			Begroting 2024
1	**PERSONELE LASTEN PRIMAIR PROCES**		**€ 10.901.300**
1.1	Salarissen en sociale lasten primair proces	107,89	€ 9.801.300
1.2	Algemene personeelskosten primair proces		€ 319.300
1.3	Vorming & opleiding primair proces	3,00%	€ 294.000
1.4	Programmamanagement GCH (i.s.m. ODRA)		€ 20.100
1.5	Inhuur derden in aanvulling op vaste formatie		€ 96.800
1.6	BOA-toezicht recreatiezonering (loonkosten)		€ 173.500
1.7	Voorbereiding overdracht bodemtaken gemeenten Noord-Veluwe		€ 196.300
2	**MATERIËLE LASTEN PRIMAIR PROCES**		**€ 531.500**
2.1	Software en gebruiksrechten primair proces		€ 394.300
2.2	Omgevingsdienst NL - contributie		€ 40.000
2.3	Overige materiële lasten primair proces		€ 52.900
2.4	BOA-toezicht recreatiezonering (materiële lasten)		€ 40.000
2.5	BSbM GO - BOA-dag c.a.		€ 4.300
3	**MATERIËLE LASTEN t.b.v. specifieke deelnemer**		**€ 149.300**
3.1	Directe uitvoeringskosten (Apeldoorn)		€ 130.300
3.2	Squit iBis (Apeldoorn)		€ 13.000
3.2	Squit iBis (Brummen)		€ 1.200
3.2	Squit iBis (Epe)		€ 4.800
4	**SAMENWERKING OMGEVINGSDIENSTEN**		**€ 298.800**
4.1	Bijdrage aan Bestuurlijke Strafbeschikking Milieu (BSbM)		€ 12.700
4.2	Bijdrage aan Coördinatie & Kwaliteit (ODDV)		€ 20.000
4.3	Bijdrage aan Kenniscentrum & Portaal		€ 103.200
4.4	Bijdrage aan Ketentoezicht (ODR)		€ 113.700
4.5	Bijdrage aan P&O (ODA)		€ 17.000
4.6	Gelders Ondergrond Overleg (GOO)		€ 32.200
5	**PERSONELE LASTEN OVERHEAD**		**€ 2.282.200**
5.1	Salarissen en sociale lasten overhead	21,08	€ 2.160.200
5.2	Algemene personeelskosten overhead		€ 57.200
5.3	Vorming & opleiding overhead	3,00%	€ 64.800
6	**MATERIËLE LASTEN OVERHEAD**		**€ 1.868.900**
6.1	Huisvesting c.a.		€ 521.900
6.2	Hardware locatie onafhankelijk werken (LOW)		€ 51.400
6.3	dvo ICT-voorzieningen		€ 705.700
6.4	dvo Financiële administratie		€ 69.100
6.5	dvo Servicepunt, PSA en HR-ondersteuning		€ 115.700
6.6	Software en gebruiksrechten overhead		€ 39.900
6.7	Centrale personeelsbudgetten		€ 73.000
6.8	Verzekeringen		€ 57.600
6.9	Overige materiële lasten organisatie		€ 45.200
6.10	Ondernemingsraad (OR)		€ 10.000
6.11	Organisatieontwikkeling / innovatie	1,50%	€ 179.400
7	**OVERIGE LASTEN**		**€ 209.700**
7.1	Bestuur		€ 11.400
7.2	Accountancy		€ 37.500
7.3	Onvoorzien	1,00%	€ 160.800
Totaal lasten			**€ 16.241.700**

ONTWERP

BATEN			Begroting 2024
8	**BATEN**		
8.1	Kenniscentrum & Portaal (samenw erking Gelderse OD'en)		€ 465.400
8.2	BSbM (samenw erking Gelderse OD'en)		€ 55.100
8.3	BOA-loket - vergoeding provincie Gelderland		€ 44.000
8.4	BOA-toezicht recreatiezonering		€ 304.000
8.5	SPUK-IBP		€ -
8.6	Subsidie provincie ondersteuning energietransitie (EML) - regio N.V.		€ 37.700
8.7	SPUK-THE		€ 239.800
8.8	Voorbereiding overdracht bodemtaken gemeenten Noord-Veluw e		€ 273.296
8.9	Bijdrage Provincie Gelderland tbv samenw erkingstaken OD'en		€ 15.100
8.10	Omzet / Bijdragen gemeentelijke deelnemers		€ 14.807.304
Totaal baten			**€ 16.241.700**

ONTWERP

Bijlage 2 Overzicht overhead

De presentatie van de overhead in de tabellen in de programma's is gebaseerd op verdeling van de overheadkosten naar rato van de lasten per programma conform onderstaand overzicht:

Verdeling 0.4 Overhead				
Overheadkosten				
Personele overhead				€ 2.414.700
Materiële overhead				€ 1.883.100
Totaal				**€ 4.297.800**
Verdeling 0.4 Overhead naar de programma's		**Lasten per programma**	**Kostenaandeel**	
Vergunningverlening		€ 2.139.411	17,38%	€ 746.958
Toezicht & Handhaving		€ 5.862.211	47,64%	€ 2.047.472
Advies		€ 3.273.155	26,59%	€ 1.142.785
Stelseltaken		€ 670.184	5,44%	€ 233.800
Projecten & Programma's		€ 363.540	2,95%	€ 126.785
Totaal		**€ 12.308.500**	**100,00%**	**€ 4.297.800**

ONTWERP

Bijlage 3 Meerjarenperspectief 2024-2028

	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Lasten	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**
Personele lasten primair proces	€ 10.901.300	€ 11.318.800	€ 11.677.300	€ 12.167.600	€ 12.678.800
Materiële lasten primair proces	€ 531.500	€ 516.300	€ 504.700	€ 512.700	€ 520.700
Materiële lasten t.b.v. specifieke deelnemer	€ 149.300	€ 157.200	€ 164.100	€ 170.500	€ 177.100
Samenwerking omgevingsdiensten	€ 298.800	€ 316.200	€ 331.300	€ 345.200	€ 359.700
Personele lasten overhead	€ 2.282.200	€ 2.414.700	€ 2.530.600	€ 2.636.800	€ 2.747.500
Materiële lasten overhead	€ 1.868.900	€ 1.883.100	€ 1.949.100	€ 2.010.900	€ 2.075.000
Overige lasten	€ 209.700	€ 217.900	€ 225.500	€ 234.300	€ 243.500
TOTAAL	**€ 16.241.700**	**€ 16.824.200**	**€ 17.382.600**	**€ 18.078.000**	**€ 18.802.300**
Baten	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**
Bijdragen Gelderse OD'en	€ 520.500	€ 550.700	€ 577.100	€ 601.400	€ 626.700
Omzet / Bijdragen deelnemers	€ 14.822.404	€ 15.655.300	€ 16.531.700	€ 17.425.800	€ 18.122.700
Overige baten	€ 898.796	€ 618.200	€ 273.800	€ 50.800	€ 52.900
TOTAAL	**€ 16.241.700**	**€ 16.824.200**	**€ 17.382.600**	**€ 18.078.000**	**€ 18.802.300**

Bijdrage per deelnemer 2024-2028

Bijdrage per deelnemer	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**
Apeldoorn	€ 5.341.866	€ 5.642.016	€ 5.957.897	€ 6.280.199	€ 6.531.359
Brummen	€ 455.240	€ 480.819	€ 507.739	€ 535.206	€ 556.610
Epe	€ 1.010.438	€ 1.067.213	€ 1.126.963	€ 1.187.928	€ 1.235.436
Voorst	€ 621.418	€ 656.334	€ 693.080	€ 730.574	€ 759.791
Elburg	€ 823.578	€ 869.853	€ 918.554	€ 968.245	€ 1.006.967
Ermelo	€ 1.218.020	€ 1.286.458	€ 1.358.484	€ 1.431.973	€ 1.489.241
Harderwijk	€ 1.738.825	€ 1.836.527	€ 1.939.348	€ 2.044.261	€ 2.126.016
Hattem	€ 258.185	€ 272.692	€ 287.959	€ 303.537	€ 315.676
Heerde	€ 502.146	€ 530.361	€ 560.054	€ 590.351	€ 613.961
Nunspeet	€ 785.323	€ 829.449	€ 875.887	€ 923.270	€ 960.194
Oldebroek	€ 660.650	€ 697.771	€ 736.837	€ 776.697	€ 807.759
Putten	€ 1.391.614	€ 1.469.807	€ 1.552.097	€ 1.636.060	€ 1.701.490
Gelderland	€ 15.100	€ 16.000	€ 16.800	€ 17.500	€ 18.200
TOTAAL	**€ 14.822.404**	**€ 15.655.300**	**€ 16.531.700**	**€ 17.425.800**	**€ 18.122.700**

CONCEPT