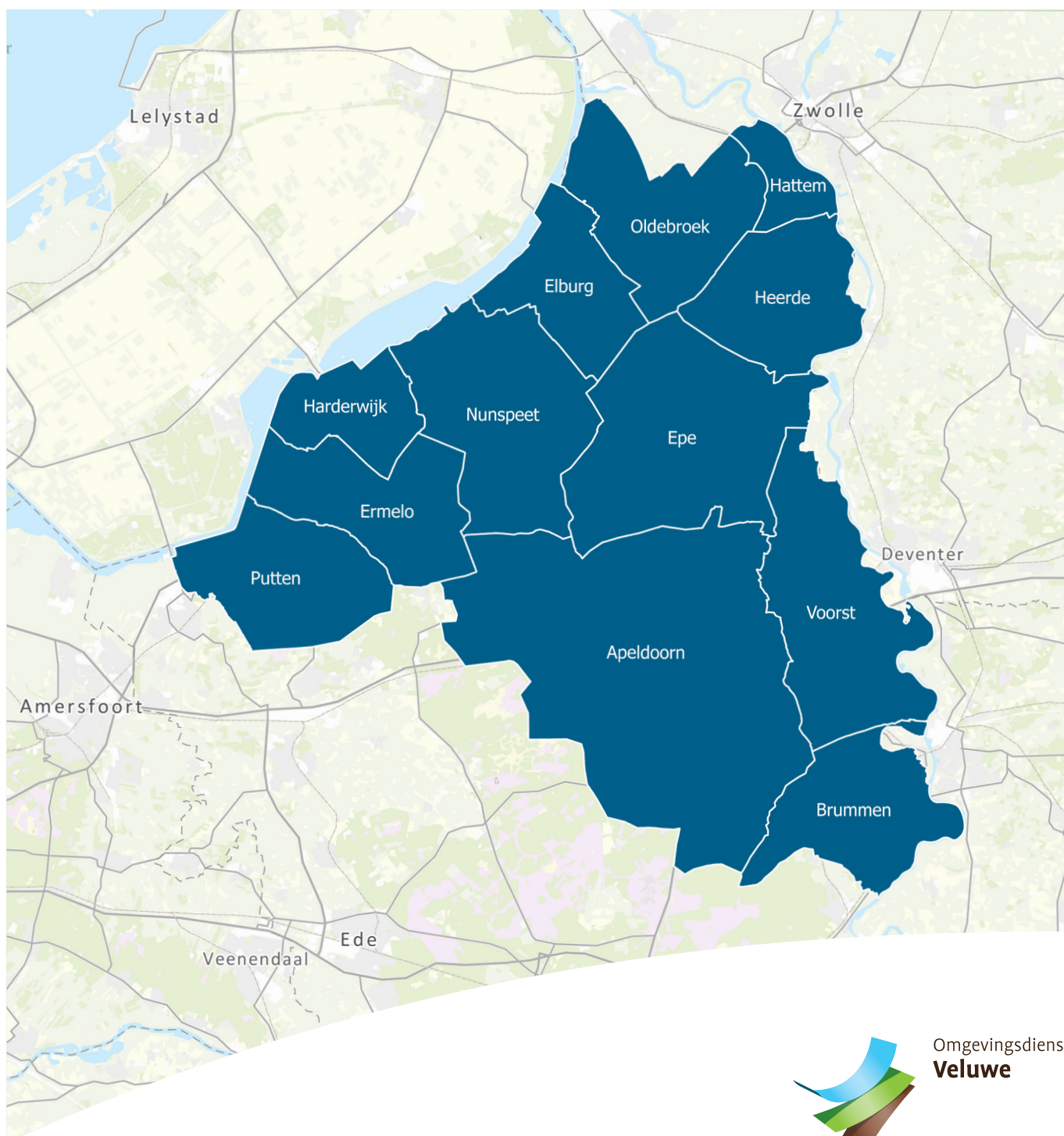


Begroting 2026



Omgevingsdienst
Veluwe

Colofon

Datum

23-4-2025

Adresgegevens

Omgevingsdienst Veluwe

Postbus 971

7301 BE Apeldoorn

Inhoudsopgave

Aanbiedingsbrief	3
Programma 1. Vergunningverlening	6
Programma 2. Toezicht & Handhaving	9
Programma 3. Advies	12
Programma 4. Samenwerking omgevingsdiensten	15
Programma 5. Projecten & Programma's	18
Financiële begroting	20
Toelichting op de financiële begroting	22
Overzicht van lasten en baten per taakveld	25
Geprognostiseerde balans	26
Paragraaf Weerstandvermogen en risicobeheersing	28
Paragraaf Financiering	31
Paragraaf Bedrijfsvoering	32
Paragraaf Onderhoud Kapitaalgoederen	34
Paragraaf Verbonden Partijen	34
Paragraaf Openbaarheid	34
Bijlagen	35
Bijlage 1 Productie per partner 2026	36
Bijlage 2 Overzicht overhead	37
Bijlage 3 Meerjarenperspectief 2026-2029	38

Aanbiedingsbrief

Inleiding

Voor u ligt de programmabegroting 2026 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 directeurs 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 2026 die op 12 december 2024 door het Algemeen Bestuur van ODVeluwe is vastgesteld. In de notitie zijn de loonkostenindex en materiële kostenindex vastgelegd.

	Begroting 2026	Perspectief 2027	Perspectief 2028-2029
Loonkostenindex	3,8%	4,8%	4,0%
Materiële kostenindex	2,7%	2,2%	2,2%

Voor de opstelling van de begroting 2026 en de meerjarenraming 2027-2029 van ODVeluwe benoemt de notitie de volgende algemene uitgangspunten:

- De begroting voldoet aan het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) c.q. de eisen die de financieel toezichthouder (Ministerie van BZK) daaraan stelt;
- De basis voor het opstellen van de nieuwe begroting is die van de Meerjarenbegroting 2025-2028, jaarschijf 2026 gecorrigeerd met de structurele effecten van de met deelnemers overeengekomen uitvoeringsplannen 2025;
- De begroting inclusief meerjarenperspectief is structureel sluitend.

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.

Wij hebben ons 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.

Nu het effect van het werken onder de Omgevingswet in 2024 duidelijker is geworden, hebben wij dit vertaald in de begroting 2026. Er worden hogere eisen gesteld aan het werken met data en digitale systemen. Bijvoorbeeld in het toezicht met behulp van een digitale checklist. Binnen

het VTH taakveld zien wij een verschuiving van vergunningen naar meldingen en een focus op externe veiligheid (EV). De effecten hiervan zijn opgenomen in de programma's Toezicht & Handhaven en Vergunningen.

Economie, energie en circulariteit

Het landelijk politiek en economisch klimaat is veranderlijk 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 en het uitstel van een Actieplan Stikstof. Ten tijde van het opstellen van voorliggende begroting komt de provincie Gelderland met een Actieplan Stikstof, waarvan wij de effecten op deze begroting nog niet kunnen bepalen. 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 continuering van projecten op het gebied van duurzaamheid, energiebeleid en circulariteit wat zich vertaalt in vaak aanvullende taken voor ODVeluwe. Of dit zo blijft is op dit moment niet te voorzien, 2026 wordt een financieel ingewikkeld jaar voor onze eigenaren.

Ravijnjaar

In de programma's is aandacht voor de ontwikkeling dat er vanaf 2026 minder middelen vanuit het Gemeentefonds uitgekeerd worden aan de gemeenten. In de begroting zijn de aanvullende bodemtaken, complexe vergunningverlening en handhavingstaken en borging van advisering externe veiligheid opgenomen zoals dat in de betreffende opdrachtverstrekkingen overeengekomen is. Hierdoor zijn de wettelijk uit te voeren taken geborgd en kan ODVeluwe voldoen aan de door het IBP geformuleerde robuustheidscriteria op het gebied van basistaken en financiële middelen.

Het uurtarief stijgt ten opzichte van 2025 met 1,7 procent, dat is minder dan de loonindexering. Dit lukt mede door goed te kijken naar onze organisatiekosten zoals bijvoorbeeld contracten voor vakinhoudelijke applicaties. Door de opschaling naar een grotere organisatie vanwege de fusie kunnen in bepaalde gevallen betere voorwaarden overeengekomen worden. Wij blijven dit waar mogelijk doen.

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 bevat per programma een raming van de output gebaseerd op ervaringscijfers uit 2024, de begroting 2025 en de samenwerkingsovereenkomsten 2025. In bijlage 1 is de geraamde output per deelnemer opgenomen. Met behulp van periodieke rapportages wordt met de opdrachtgevers afgestemd over de betreffende productie.

Na de programma's treft u vanaf pagina 20 de financiële begroting met daarbij een toelichting op de geraamde lasten en baten. Pagina 28 e.v. bevat de verplichte paragrafen. Tot slot treft u de bijlagen aan.

Wij wensen u veel leesplezier en een goed inzicht in ODVeluwe!

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?

De output van het programma Vergunningverlening is grotendeels vraaggestuurd en wordt bepaald door meldingen en vergunningaanvragen van bedrijfsleven en inwoners. Deze meldingen en vergunningaanvragen hebben betrekking op milieubelastende activiteiten bij bedrijven, graafwerkzaamheden in de bodem en sloopactiviteiten. Deze aanvragen zijn afhankelijk van conjunctuur en in werking treden van wetgeving. In 2024 is de Omgevingswet van kracht geworden, dit leidt onder andere tot een afname van vergunningplicht maar een uitbreiding van algemene regels. De eerste ervaringen met de nieuwe regels (en producten) onder de Omgevingswet uit de jaarstukken 2024 zijn meegenomen bij het opstellen van de voorliggende programmabegroting.

Vanwege de onduidelijkheden rondom het thema stikstof zien we nieuwe activiteiten en uitbreidingsmogelijkheden in de fysieke leefomgeving in aantal teruglopen. De uitspraak van de Raad van State dat voor intern salderen nu ook een vergunningplicht geldt, lijkt dit effect te versterken. Beide ontwikkelingen hebben een dempend effect op het aantal nieuwe vergunningaanvragen dat ingediend wordt. Hierdoor valt capaciteit vrij die we inzetten op de wettelijke taak van het actualiseren van vergunningen. In tegenstelling tot de uitbreiding van €700.000,- die in de uitgangspuntennotitie 2026 vermeld werd, voeren we het actualisatieprogramma uit met de bestaande capaciteit en programmamiddelen.

Recent neemt de aandacht voor de kaderrichtlijn water (KWR) toe. Een belangrijke factor hierin is de kwaliteit van het bedrijfsafvalwater dat op de riolering wordt geloosd, de indirecte lozingen. Betere regulering van deze indirecte lozingen is nodig voor het verbeteren van de waterkwaliteit. ODVeluwe neemt hier vanuit vergunningverlening via het actualisatieprogramma een stevigere rol in.

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

In onderstaand tabel is de productie voor het gehele programma opgenomen, in bijlage 1 is de uitsplitsing van de geraamde productie per partner opgenomen.

1. Vergunningverlening	Aantal
Vooroverleg voeren/Conceptverzoek behandelen	65
Melding milieubelastende activiteit - compact	2.830
Melding milieubelastende activiteit - regulier	350
Melding milieubelastende activiteit - uitgebreid	455
Omgevingsvergunning mba - regulier	212
Omgevingsvergunning mba - uitgebreid	157
Informatieplicht verwerken	1.245
Advies compact	730
Totaal	6.044

Omzet per partner

Bedragen x € 1

1. Vergunningverlening	Bedrag
Apeldoorn	1.209.096
Brummen	158.889
Epe	313.136
Voorst	193.155
Elburg	255.472
Ermelo	383.306
Harderwijk	537.980
Hattem	84.636
Heerde	159.056
Nunspeet	253.706
Oldebroek	204.790
Putten	427.990
Gelderland	0
Totaal	4.181.215

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

WAT MAG HET KOSTEN?

Bedragen x € 1

Programma 1. Vergunningverlening			
	Lasten	Baten	Saldo
Vergunningverlening	2.541.919	4.181.215	1.639.296
Saldo	2.541.919	4.181.215	1.639.296
Mutaties reserves	0	0	0
Resultaat	2.541.919	4.181.215	1.639.296

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 milieubelastende activiteiten.
- Het afhandelen van klachten.
- Het toepassen van bestuursrechtelijke en strafrechtelijke handhaving.
- Het beschikbaar zijn bij incidenten.

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 milieubelastende activiteiten. ODVeluwe voert haar handhavingstaak uit op basis van een handavingsuitvoeringsprogramma (HUP) dat gebaseerd is op een risico-analyse-model en een level playing field.

WAT GAAN WE DAAR VOOR DOEN?

De output van het programma Toezicht en Handhaving wordt voor meer dan de helft bepaald door risico gestuurd gepland toezicht. Het andere deel van dit programma is vraaggestuurd. De vraaggestuurde productie betreft onder andere de gevolgen die voortkomen uit het geplande toezicht zoals hercontroles en handavingsproducten. Een ander deel betreft klachten.

De Omgevingswet schrijft voor dat de deelnemers in ODVeluwe een gezamenlijke Regionale Uitvoerings- en handavingsstrategie (RUHS) vaststellen voor de taken die belegd zijn bij de omgevingsdienst. In 2025 wordt deze RUHS opgesteld en binnen de kaders van de begroting wordt daar in 2026 een 1^e uitwerking aan gegeven.

ODVeluwe heeft een belangrijke rol bij ondermijning, waarbij de focus ligt op een goede invulling van de oog- en oorfunctie bij het uitvoeren van de reguliere VTH-taken om gemeente en/of politie tijdig te kunnen informeren over signalen. Toezichthouders worden getraind in het herkennen van ondermijnende activiteiten en vergunningverleners zijn bekend met het Bibob-protocol. Op lokaal niveau kan per gemeente aanvullende inzet worden georganiseerd op basis van projectovereenkomsten (bijvoorbeeld voor deelname aan veiligheidsoverleggen of integrale controles naast het geplande toezicht om). Uitgangspunt blijft dat deelname wel gerelateerd moet zijn aan de kerntaken van ODVeluwe (en het verstrekte mandaat).

In 2025 is gestart met de uitvoering van een nieuwe (basis)taak: het toezicht op de rapportageverplichting voor werkgebonden personenmobiliteit. In 2025 wordt deze taak nog op basis van tijdelijke financiering uitgevoerd, per 2026 is deze taak opgenomen in de begroting voor een totale omvang van ca. € 25.500. Het toezicht is in eerste instantie nog beperkt tot het voldoen aan de rapportageverplichting, maar voor de lange termijn wordt verwacht dat ook gestuurd gaat worden op de verplichting de CO₂-emissie van zakelijke mobiliteit te reduceren. In dat geval vergt het uitvoeren van deze nieuwe taak beduidend meer inzet dan nu voor 2026 is opgenomen.

Onder de omgevingswet is de bevoegdheid van een aantal bodemtaken onder de Omgevingswet van de provincie overgegaan naar de gemeente. Het gaat hierbij voornamelijk over toezichtstaken. In de begroting 2026 zijn deze nieuwe bodemtaken opgenomen, dit in lijn met de eerdere projectovereenkomsten waarbij deze taken door de deelnemers bij ODVeluwe zijn belegd.

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

In onderstaand tabel is de productie voor het gehele programma opgenomen, in bijlage 1 is de uitsplitsing van de geraamde productie per partner opgenomen.

2. Toezicht & Handhaving	Aantal
Geplande integrale controle - normaal	1.409
Geplande integrale controle - groot	362
Geplande aspectcontrole - normaal	718
Geplande aspectcontrole - groot	21
Geplande aspectcontrole - administratief	741
Niet geplande aspectcontrole - normaal	1.360
Niet geplande aspectcontrole - groot	27
Incidentmelding	405
Besluit tot handhaving	195
Juridisch advies verstrekken	146
Besluit tot handhavingsverzoek	23
Totaal	5.407
Diensten (in uren)	Uren
Bereikbaarheidsregeling (inclusief Piket)	325
BOA inzet (inclusief coördinatie)	2.640
Kennisontwikkeling expertises en thema's (b.v. brancheplannen)	2.400
Totaal	5.365

Omzet per partner

Bedragen x € 1

2. Toezicht & Handhaving	Bedrag
Apeldoorn	2.570.155
Brummen	266.761
Epe	525.729
Voorst	324.291
Elburg	428.917
Ermelo	643.538
Harderwijk	903.223
Hattem	142.097
Heerde	267.042
Nunspeet	425.952

Oldebroek	343.825
Putten	718.559
Gelderland	0
Totaal	7.560.090

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

WAT MAG HET KOSTEN?

Bedragen x € 1

Programma 2. Toezicht & Handhaving			
	Lasten	Baten	Saldo
Toezicht & Handhaving	6.161.125	7.560.090	1.398.965
Saldo	6.161.125	7.560.090	1.398.965
Mutaties reserves	0	0	0
Resultaat	6.161.125	7.560.090	1.398.965

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?

De output van het programma Advies is vraaggestuurd en wordt bepaald door aanvragen van onze opdrachtgevers. Aanvragen zijn conjunctuur gevoelig en afhankelijk van wijzigingen in wet- en regelgeving. Door het van kracht worden van de Omgevingswet zien we op bepaalde thema's het aantal en de complexiteit van de adviesaanvragen toenemen.

Net als bij het programma Vergunningverlening zien we bij het programma Advies het effect van de onduidelijkheid rondom het thema stikstof. Binnen het programma Advies leidt dit tot een toename van vragen, regelmatig in combinatie met vragen op het thema ecologie. De door ODVeluwe ontwikkelde menukaart Ecologie en Stikstof maakt inzichtelijk op welke onderdelen we kunnen ondersteunen.

De overdracht van de bodemtaken zoals genoemd bij het programma Toezicht en Handhaving betreft naast toezichtcontroles een component advies, deze advisering is in lijn met de projectovereenkomsten structureel aan de begroting toegevoegd.

De rijksregistratieprogramma's Central Instrument Monitoring Luchtkwaliteit (CIMLK) en Register Externe Veiligheidsrisico's (REV) worden in opdracht van onze partners door ODVeluwe geactualiseerd. Beide programma's maken onderdeel uit van het thema omgevingsveiligheid binnen de Omgevingswet.

In 2026 dienen onze partners de Basis Geluid Emissie (BGE) voor hun gebied vast te stellen. ODVeluwe ziet hier mogelijkheden om te ondersteunen en past dit waar mogelijk binnen de bestaande begroting.

In het kader van de bezuinigingen in 2026 is er behoudend begroot binnen het programma Advies. Constateren wij dat het aantal adviesvragen de geraamde productie overstijgt dan kunnen per deelnemer aanvullende projectovereenkomsten gesloten worden. Hierdoor kan ODVeluwe advies op maat per deelnemer verzorgen.

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

In onderstaand tabel is de productie voor het gehele programma opgenomen, in bijlage 1 is de uitsplitsing van de geraamde productie per partner opgenomen.

3. Advies	Begroot
Advies enkelvoudig	1.290
Advies meervoudig	702
Totaal	1.992
Diensten (in uren)	Begroot
Informatieverstrekking	4.630
Productontwikkeling, uitvoeringsprogramma's VTHA en PDC	660
Accountmanagement partners	660
Kennisontwikkeling expertises en thema's	660
Totaal	5.610

Omzet per partner

Bedragen x € 1

3. Advies	Bedrag
Apeldoorn	1.148.948
Brummen	141.875
Epe	279.606
Voorst	172.472
Elburg	228.117
Ermelo	342.262
Harderwijk	480.374
Hatterij	75.574
Heerde	142.025
Nunspeet	226.540
Oldebroek	182.861
Putten	382.161
Gelderland	0
Totaal	3.802.815

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

WAT MAG HET KOSTEN?

Bedragen x € 1

Programma 3. Advies			
	Lasten	Baten	Saldo
Advies	2.890.655	3.802.815	912.161
Saldo	2.890.655	3.802.815	912.161
Mutaties reserves	0	0	0
Resultaat	2.890.655	3.802.815	912.161

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.
- Bestuurlijke Strafbeschikking Milieu (BSbM) en coördinatie Bijzonder Opsporingsambtenaren (BOA's)

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 via communicatiemiddelen stimuleren van kennisuitwisseling. 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 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.

In onderstaand tabel is de productie (in uren) voor het gehele programma opgenomen, deze productie wordt vanwege het gemeenschappelijke karakter niet uitgesplitst per partner.

4. Samenwerking omgevingsdiensten (uren)	Begroot
Portaal, Kennis en Communicatie	4.131
BSbM en coördinatie BOA's	540
Totaal	4.671

Omzet per partner

Bedragen x € 1

4. Samenwerking OD'en	Bedrag
Apeldoorn	55.386
Brummen	5.512
Epe	10.864
Voorst	6.701
Elburg	8.863
Ermelo	13.298
Harderwijk	18.665
Hattem	2.936
Heerde	5.518
Nunspeet	8.802
Oldebroek	7.105
Putten	14.849
Gelderland	16.800
Totaal	175.300

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	412.843
BSbM	46.585
Totaal	459.428

WAT MAG HET KOSTEN?

Bedragen x € 1

Programma 4. Samenwerking omgevingsdiensten			
	Lasten	Baten	Saldo
Samenwerking omgevingsdiensten	542.741	634.728	91.987
Saldo	542.741	634.728	91.987
Mutaties reserves	0	0	0
Resultaat	542.741	634.728	91.987

Programma 5. Projecten & Programma's

WAT HOUDT DIT PROGRAMMA IN?

Het programma Projecten & Programma's betreft het uitvoeren van projectmatige en programmatische werkzaamheden voor partners en andere opdrachtgevers, die geen onderdeel zijn van het basis-takenpakket. Hierbij valt te denken aan projecten, programma's en adviezen op het gebied van:

- Fysieke leefomgeving en milieuplanologie.
- Bodem- en ondergrond.
- Energie(transitie), klimaat, circulariteit en duurzaamheid.
- Vergunningverlening en handhaving.
- Andere opdrachten die passen binnen de gemeenschappelijke regeling ODVeluwe.

In de begroting voor 2026 worden voor deze werkzaamheden middelen geraamd voor Apeldoorn, Provincie Gelderland en RVO. De andere partners hebben deze taken niet (structureel) bij ODVeluwe ondergebracht.

De projectenportefeuille voor Apeldoorn is voor een deel al vooraf ingevuld via meerjarenafspraken en raamovereenkomsten en wordt in de loop van het jaar aangevuld met concrete projectopdrachten. In de begroting voor 2026 is de taakstelling die Apeldoorn ODVeluwe heeft gegeven verwerkt.

Provincie Gelderland heeft een meerjarige opdracht verstrekt aan ODVeluwe en het RVO betreft de aan ODVeluwe toegekende specifieke uitkering toezicht en handhaving energiebesparingsplicht (SPUK THE).

De overige partners en andere opdrachtgevers verstrekken opdrachten die door middel van een aparte projectovereenkomst aan ODVeluwe in opdracht worden gegeven. Hiervoor worden in de begroting geen middelen geraamd. Deze projecten en opdrachten worden per project c.q. opdracht met de betreffende partner (financieel) afgerekend en worden verantwoord op dit programma.

WAT WILLEN WE MET DIT PROGRAMMA BEREIKEN?

Dit programma levert een inhoudelijke bijdrage aan de wensen en ambities van de partners op het gebied energie- en klimaatdoelstellingen en het verbeteren van de kwaliteit van de leefomgeving. Beoogd neveneffect is kennisdeling binnen het werkgebied van ODVeluwe. Zo profiteren meer partners van opgedane kennis en ervaringen en is ODVeluwe steeds vaker een schakel bij regionale samenwerking.

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.

5. Projecten & Programma's (uren)	Begroot
Apeldoorn Raamovereenkomsten	6.992
Provincie Gelderland	3.778
RVO SPUK THE	2.870
Totaal	13.640

Omzet per partner

Bedragen x € 1

5. Projecten & Programma's	Bedrag
Apeldoorn	773.994
Brummen	0
Epe	0
Voorst	0
Elburg	0
Ermelo	0
Harderwijk	0
Hattem	0
Heerde	0
Nunspeet	0
Oldebroek	0
Putten	0
Gelderland	386.058
RVO – SPUK THE	225.000
Totaal	1.385.052

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

WAT MAG HET KOSTEN?

Bedragen x € 1

Programma 5. Projecten & Programma's			
	Lasten	Baten	Saldo
Samenwerking omgevingsdiensten	1.037.961	1.385.052	347.091
Saldo	1.037.961	1.385.052	347.091
Mutaties reserves	0	0	0
Resultaat	1.037.961	1.385.052	347.091

Financiële begroting

Bedragen x € 1

LASTEN		Begroting 2026
1 PERSONELE LASTEN PRIMAIR PROCES		12.035.900
1.1 Salarissen en sociale lasten	113,45	11.294.600
1.2 Algemene personeelskosten	2,45%	276.700
1.3 Vorming & opleiding	3,00%	338.800
1.4 Inhuur derden in aanvulling op vaste formatie		125.800
2 MATERIËLE LASTEN PRIMAIR PROCES		850.300
2.1 Software en gebruikersrechten		466.800
2.2 Contributie Omgevingsdienst NL		56.200
2.3 Overige materiele lasten primair proces		327.300
3 MATERIËLE LASTEN t.b.v. specifieke deelnemer		112.900
3.1 Directe uitvoeringskosten (Apeldoorn)		112.900
4 SAMENWERKING OMGEVINGSDIENSTEN		175.300
4.1 Bijdrage aan Coördinatie & Kwaliteit (ODDV)		11.500
4.2 Bijdrage aan Ketentoezicht (ODR)		111.200
4.3 Bijdrage aan P&O (ODA)		16.900
4.4 Gelders Ondergrond Overleg (GOO)		35.700
5 PERSONELE LASTEN OVERHEAD		2.219.000
5.1 Salarissen en sociale lasten	17,82	2.104.300
5.2 Algemene personeelskosten	2,45%	51.600
5.3 Vorming & opleiding	3,00%	63.100
6 MATERIËLE LASTEN OVERHEAD		1.943.200
6.1 Huisvesting en facilitaire dienstverlening		591.800
6.2 ICT-voorzieningen		782.400
6.3 Servicepunt, PSA en HR-ondersteuning		107.900
6.4 Financiële administratie		49.600
6.5 Software en gebruikersrechten		41.100
6.6 Centrale personeelsbudgetten		77.900
6.7 Verzekeringen		59.400
6.8 Overige materiële lasten organisatie		21.700
6.9 Ondernemingsraad (OR)		10.400
6.10 Organisatieontwikkeling / innovatie	>1,00%	201.000
7 OVERIGE LASTEN		227.300
7.1 Bestuur		11.800
7.2 Accountancy		41.600
7.3 Onvoorzien	1,00%	173.900
Totaal lasten		17.563.900

BATEN		Begroting 2026
8 BATEN		
8.1 Kenniscentrum & Portaal (samenwerking Gelderse OD'en)		412.843
8.2 BSbM (samenwerking Gelderse OD'en)		46.585
8.3 BOA-loket - vergoeding provincie Gelderland		79.065
8.4 BOA-toezicht recreatiezonering		306.993
8.5 SPUK-THE		225.000
8.6 Bijdrage Provincie Gelderland tbv samenwerkingstaken OD'en		16.800
8.7 Omzet / Bijdragen gemeentelijke deelnemers		16.476.614
Totaal baten		17.563.900

Omzet

Bedragen x € 1

Bijdrage per deelnemer	2026	Aandeel
Apeldoorn	5.757.579	34,91%
Brummen	573.037	3,47%
Epe	1.129.336	6,85%
Voorst	696.620	4,22%
Elburg	921.369	5,59%
Ermelo	1.382.405	8,38%
Harderwijk	1.940.242	11,76%
Hattem	305.224	1,85%
Heerde	573.641	3,48%
Nunspeet	915.000	5,55%
Oldebroek	738.582	4,48%
Putten	1.543.559	9,36%
Gelderland	16.800	0,10%
TOTAAL	16.493.414	100,00%

Toelichting op de financiële begroting

Personele lasten

1.1 en 5.1 Salarissen en sociale lasten

De salarisraming is gebaseerd op het formatieplan ODVeluwe, uitgaande van 124,19 fte. Conform de uitgangspunten en eerdere projectovereenkomsten zijn hieraan toegevoegd de lasten voor de aanvullende bodemtaken en water, complexe vergunningverlening, complex toezicht en handhaving en de salarislasteren voor de projecten van de provincie en RVO. In totaal betreft deze aanvulling 6,10 fte. Verder zijn de lasten opgenomen van de bovenformatieve plaatsing (0,99 fte) als gevolg van het plaatsingsplan ODVeluwe d.d. 12 december 2023.

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 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.

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, KiWadataportal, 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.

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. De taakstelling van €25.000,- is conform opgave verwerkt in de begroting.

Samenwerking Omgevingsdiensten

4.1 t/m 4.3 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.

4.4 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.

Materiële lasten overhead

6.1 Huisvesting en facilitaire dienstverlening

Dit betreft de kosten voor huisvesting van ODVeluwe en bijkomende facilitaire dienstverlening.

6.2 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.

6.3 en 6.4 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.

6.5 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.

6.6 Centrale personeelsbudgetten

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

6.7 Verzekeringen

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

6.8 Overige materiële lasten organisatie

Hieronder vallen o.a. kosten voor de aanschaf van kantoorbenodigdheden / materialen organisatie en bankkosten.

6.9 Ondernemingsraad (OR)

Dit betreft een budget voor kosten gemoeid met het faciliteren van de wettelijk verplichte ondernemingsraad.

6.10 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 tm 8.5 Vergoeding specifieke projecten

Dit betreft de overige baten van ODVeluwe die voortvloeien uit specifieke regelingen of projectovereenkomsten.

8.6 en 8.7 Omzet / Bijdragen deelnemers

Dit betreft het deel van de totale omzet van ODVeluwe dat, na aftrek van de overige baten, voor rekening blijft van de deelnemers in de gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst Veluwe.

Uurtarief

Het uurtarief voor de in deze begroting opgenomen overeengekomen reguliere dienstverlening bedraagt € 110,60 en is op de volgende wijze berekend:

Kosten onderdeel van het uurtarief	€ 17.101.800
Begrote productieve uren	154.471
Uurtarief 2022	€ 110,70

Overzicht van lasten en baten per taakveld

Bedragen x € 1

Overzicht van lasten en baten per taakveld conform BBV 2017				
Programma	Taakveld	Lasten	Baten	Saldo
1. Vergunningverlening	7.4 Milieubeheer	2.541.919	4.181.215	1.639.296
2. Handhaving	7.4 Milieubeheer	6.161.125	7.560.090	1.398.965
3. Advies	7.4 Milieubeheer	2.890.655	3.802.815	912.161
4. Stelseltaken	7.4 Milieubeheer	542.741	634.728	91.987
5. Projecten & programma's	7.4 Milieubeheer	1.037.961	1.385.052	347.091
Overzichten				
Algemene dekkingsmiddelen	0.5 Treasury	0	0	0
Bestuur	0.1 Bestuur	53.400	0	-53.400
Overhead	0.4 Overhead ondersteuning organisatie	4.162.200	0	-4.162.200
Heffing Vennootschapsbelasting	0.9 Vennootschapsbelasting	0	0	0
Onvoorzien	0.8 Algemene baten en lasten	173.900	0	-173.900
Saldo van lasten en baten		17.563.900	17.563.900	0
Mutaties reserves		0	0	0
Resultaat		17.563.900	17.563.900	0

Geprognostiseerde balans

(Bedragen x € 1)	31-12-2024	31-12-2025	31-12-2026
ACTIVA	Werkelijk	Prognose	Prognose
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	0	0	0
Materiële vaste activa	121.500	108.000	94.500
Financiële vaste activa	0	0	0
Totaal vaste activa	121.500	108.000	94.500
Viottende activa			
Voorraden	0	0	0
Uitzettingen met een looptijd < 1 jaar	2.802.323	2.750.000	2.870.000
- Vorderingen op openbare lichamen	733.775	750.000	770.000
- Uitzettingen in 's Rijks schatkist	2.068.548	2.000.000	2.100.000
- Overige vorderingen	0	0	0
Liquide middelen	640.238	680.000	690.000
- Bank- en giroaldi	640.238	680.000	690.000
Overlopende activa	872.362	885.000	905.000
- Overige nog te ontvangen bedragen	798.270	800.000	810.000
- Vooruitbetaalde bedragen	74.092	85.000	95.000
Totaal viottende activa	4.314.923	4.315.000	4.465.000
Totaal Activa	4.436.423	4.315.000	4.559.500

(Bedragen x € 1)	31-12-2024	31-12-2025	31-12-2026
ACTIVA	Werkelijk	Prognose	Prognose
Vaste passiva			
Eigen vermogen	584.178	360.500	347.000
- Algemene reserve	0	252.500	252.500
- Bestemmingsreserves	121.500	108.000	94.500
- Gerealiseerde resultaat	462.678	0	0
Voorzieningen	496.165	225.000	0
- Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	496.165	225.000	0
Schulden met een looptijd > 1 jaar	0	0	0
Totaal vaste passiva	1.080.343	585.500	347.000
Viottende passiva			
Schulden met een looptijd < 1 jaar	1.543.898	1.450.000	1.500.000
- Overige schulden	1.543.898	1.450.000	1.500.000
Overlopende passiva	1.812.182	2.387.500	2.712.500
- Verplichtingen die in een volgend jaar tot betaling komen	667.438	1.102.500	1.300.000
- Voorschot bedragen van overheidslichamen	1.144.744	1.285.000	1.412.500
Totaal viottende passiva	3.356.080	3.837.500	4.212.500
Totaal Passiva	4.436.423	4.423.000	4.559.500

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 getroffen, 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 2026 bedraagt deze post € 179.500.

Benodigde weerstandscapaciteit

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	Beheersingsmaatregel	Rest-risico	Kwantificering risico			Weerstandscapaciteit
							€ 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	25%	€ 25.000
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 aansprakelijk-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
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	45%	€ 45.000

Nr.	Naam risico	Beschrijving	Soort risico	Gevolgen	Beheersingsmaatregel	Rest-risico	Kwantificering risico			Weerstands-component
							€ x 1000	Kans-klasse	Kans %	
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	30%	€ 45.000
8	Eigen risico voor werknemers-verzekeringen	Eigen risico van ODVeluwe voor ziekte, WW en premie-differentiatie voor WGA (Werkhervatting Gedeeltelijk Arbeidsgehandicapten).	Financieel	Betaling eigen risico.	Geen maatregel. Aanspraken worden gemeld in de jaarrekening.	Ja	80	Gemiddeld	40%	€ 32.000
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	45%	€ 90.000
TOTAAL							€ 252.250			

De gekwantificeerde bedrijfsvoeringsrisico's onder de benodigde weerstandscapaciteit bedragen in totaal € 252.250 (afgerond).

Beschikbare weerstandscapaciteit

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

- Reserves
- Post Onvoorzien.

De omvang van de beschikbare weerstandscapaciteit is € 173.900 structureel (i.c. de post onvoorzien).

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.

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 2026
Algemene reserve	€252.500
Netto schuldquote	-1%
Netto schuldquote excl. verstrekte leningen	-1%

Solvabiliteitsratio	8%
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.

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 2025 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 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 2026 is € 17.563.900. De kasgeldlimiet bedraagt daarmee € 1.440.240.

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.

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

ODVeluwe heeft veel betrokken medewerkers en mede daardoor een actieve Ondernemingsraad. Er wordt regelmatig overleg gevoerd worden tussen de 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 worden als belangrijk ervaren voor de nabijheid, herkenbaarheid en identiteit van ODVeluwe, door zowel het personeel als de opdrachtgevers en externe partijen. Huisvesting dient een bijdrage te leveren aan het werkproces en méér te zijn dan een kostenpost. De facilitering van bepaalde diensten op het gebied van bedrijfsvoering wordt uitgevoerd door de gemeente Apeldoorn en 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

Ontwikkelingen op het vlak van digitaal werken gaan snel en stellen steeds meer eisen aan zowel personeel als software, hardware en veiligheid. Professionalisering op dit vlak blijft een continu punt van aandacht net zoals data-gedreven werken en het verder ontwikkelen van het informatiebeleid en de informatie-strategie. Met het aanstellen van een informatiemanager in eigen dienst per eind 2024 zullen in 2025 belangrijke stappen worden gezet waardoor we in 2026 op dit vlak aan de IBP robuustheidscriteria zullen voldoen. Verder zal in 2026 de ontvlechting uit de digitale omgeving van Apeldoorn gerealiseerd worden, waarmee het mogelijk wordt om meer de eigen koers te bepalen in aansluiting op de ontwikkelingen op landelijk niveau.

Bestuurlijk

Op 1 januari 2025 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
mw. A. van Loon	gemeente Epe
dhr. S. Nienhuis	gemeente Heerde
dhr. M. Pijnenburg	gemeente Harderwijk
dhr. K. Ruitenbergh	provincie Gelderland
dhr. R. van Veen	gemeente Ermelo
dhr. H. van Zeijts	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 2025 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

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 voorsnog 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 voorzieningen 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 op 1 januari 2026 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.

Bijlagen

Als bijlagen zijn de volgende overzichten toegevoegd:

1. Productie per partner 2026
2. Overzicht overhead
3. Meerjarenperspectief 2026-2029

Bijlage 1 Productie per partner 2026

1. Vergunningverlening	Aantal	Apeldoorn	Brummen	Epe	Voorst	Elburg	Ermelo	Harderwijk	Hatterij	Heerde	Nunspeet	Oldebroek	Putten
Vooroverleg voeren/Conceptverzoek behandelen	65	10	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5
Melding milieubelastende activiteit - compact	2.830	875	105	205	155	180	230	320	35	85	205	205	230
Melding milieubelastende activiteit - regulier	350	90	10	30	35	30	30	35	5	10	15	30	30
Melding milieubelastende activiteit - uitgebreid	455	125	15	40	20	30	40	51	10	15	24	35	50
Omgevingsvergunning mba - regulier	212	50	10	15	10	15	30	30	2	5	10	15	20
Omgevingsvergunning mba - uitgebreid	157	50	5	11	4	6	15	25	3	5	5	5	23
Informatieplicht verwerken	1.245	375	65	80	80	80	105	180	25	45	80	35	95
Advies compact	730	200	25	70	35	60	70	85	5	25	60	30	65
Totaal	6.044	1.775	240	456	344	406	525	731	90	195	404	360	518
2. Toezicht & Handhaving	Aantal	Apeldoorn	Brummen	Epe	Voorst	Elburg	Ermelo	Harderwijk	Hatterij	Heerde	Nunspeet	Oldebroek	Putten
Geplande integrale controle - normaal	1.409	450	45	100	80	80	125	175	25	45	80	64	140
Geplande integrale controle - groot	362	125	10	25	18	20	35	45	4	10	20	15	35
Geplande aspectcontrole - normaal	718	235	25	50	33	35	65	90	10	25	40	35	75
Geplande aspectcontrole - groot	21	10	0	1	1	1	1	2	0	1	1	1	2
Geplande aspectcontrole - administratief	741	250	25	50	50	35	61	90	10	20	45	30	75
Niet geplande aspectcontrole - normaal	1.360	400	65	100	75	80	125	160	30	55	75	65	130
Niet geplande aspectcontrole - groot	27	10	1	1	2	0	3	5	0	1	1	1	2
Incidentmelding	405	150	11	25	30	20	30	50	9	15	20	10	35
Besluit tot handhaving	195	70	7	13	10	15	10	20	5	10	15	5	15
Juridisch advies verstrekken	146	80	5	8	5	5	6	10	2	8	7	5	5
Besluit tot handhavingsverzoek	23	9	1	1	1	0	2	4	0	1	1	1	2
Totaal	5.407	1.789	195	374	305	291	463	651	95	191	305	232	516
Diensten (in uren)	Uren												
Bereikbaarheidsregeling (inclusief Piket)	325	50	25	25	25	25	25	25	25	25	25	25	25
BOA inzet (inclusief coördinatie)	2.640	300	130	290	155	155	350	320	145	155	200	155	285
Kennisontwikkeling expertises en thema's (b.v. brancheplannen)	2.400	300	85	200	145	145	250	345	135	145	250	135	265
Totaal	5.365	650	240	515	325	325	625	690	305	325	475	315	575
3. Advies	Begroet	Apeldoorn	Brummen	Epe	Voorst	Elburg	Ermelo	Harderwijk	Hatterij	Heerde	Nunspeet	Oldebroek	Putten
Advies enkelvoudig	1.290	400	50	95	40	75	100	180	25	50	75	65	135
Advies meervoudig	702	225	25	50	2	50	65	90	15	25	45	35	75
Totaal	1.992	625	75	145	42	125	165	270	40	75	120	100	210
Diensten (in uren)	Begroet												
Informatieverstrekking	3.630	1.000	140	300	190	250	370	275	80	185	240	200	400
Productontwikkeling, uitvoeringsprogramma's VTHA en PDC	660	200	25	50	30	40	60	85	15	25	40	30	60
Accountmanagement partners	660	200	25	50	30	40	60	85	15	25	40	30	60
Kennisontwikkeling expertises en thema's	660	200	25	50	30	40	60	85	15	25	40	30	60
Totaal	5.610	1.600	215	450	280	370	550	530	125	260	360	290	580
5. Projecten & Programma's	Uren	Apeldoorn	Brummen	Epe	Voorst	Elburg	Ermelo	Harderwijk	Hatterij	Heerde	Nunspeet	Oldebroek	Putten
Raamovereenkomsten	6.995	6.995	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totaal	6.995	6.995	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Bijlage 2 Overzicht overhead

Bedragen x € 1

Overhead	Begroting 2026
Salariskosten management en staf	2.104.300
Algemene personeelskosten	51.600
Vorming & opleiding	63.100
Huisvesting c.a.	591.800
dvo ICT-voorzieningen	782.400
dvo Servicepunt, PSA en HR-ondersteuning	107.900
dvo Financiële administratie	49.600
Software en gebruikersrechten	41.100
Centrale personeelsbudgetten	77.900
Verzekeringen	59.400
Overige materiële lasten organisatie	21.700
Ondernemingsraad (OR)	10.400
Organisatieontwikkeling / innovatie	201.000
Totaal baten	4.162.200

Bijlage 3 Meerjarenperspectief 2026-2029

Bedragen x € 1

Begroting		Meerjarenperspectief		
Begroting 2026		Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
Lasten	2026	2027	2028	2029
Personele lasten primair proces	12.035.900	12.517.400	13.018.100	13.538.900
Materiële lasten primair proces	850.300	868.800	887.900	907.400
Materiële lasten t.b.v. specifieke deelnemer	112.900	117.400	122.100	127.000
Samenwerking omgevingsdiensten	175.300	182.300	189.600	197.100
Personele lasten overhead	2.219.000	2.082.500	2.165.800	2.252.500
Materiële lasten overhead	1.943.200	2.003.700	2.069.500	2.137.500
Overige lasten	227.300	233.700	242.500	251.700
TOTAAL	17.563.900	18.005.800	18.695.500	19.412.100
Baten	2026	2027	2028	2029
Bijdragen Gelderse OD'en	459.428	477.800	496.900	516.800
Omzet / Bijdragen deelnemers	16.493.414	17.214.300	17.878.000	18.567.600
Overige baten	611.058	313.700	320.600	327.700
TOTAAL	17.563.900	18.005.800	18.695.500	19.412.100

Bijdrage per deelnemer 2026-2029

Bedragen x € 1

Bijdrage per deelnemer	2026	2027	2028	2029
Apeldoorn	5.757.579	6.009.240	6.240.919	6.681.647
Brummen	573.037	598.085	621.143	645.102
Epe	1.129.336	1.178.699	1.224.142	1.271.360
Voorst	696.620	727.069	755.101	784.227
Elburg	921.369	961.642	998.717	1.037.240
Ermelo	1.382.405	1.442.829	1.498.455	1.556.255
Harderwijk	1.940.242	2.025.049	2.103.122	2.184.245
Hattem	305.244	318.586	330.869	343.631
Heerde	573.641	598.715	621.798	645.782
Nunspeet	915.000	954.994	991.813	1.030.070
Oldebroek	738.582	770.865	800.585	831.465
Putten	1.543.559	1.611.027	1.673.138	1.737.676
Gelderland	16.800	17.500	18.200	18.900
TOTAAL	16.493.414	17.214.300	17.878.000	18.567.600