



Omgevingsdienst
Noord-Veluwe

Programmabegroting 2020 **Meerjarenbegroting 2021-2023**

Inhoud

Lijst met afkortingen	3
Aanbiedingsbrief	4
A. DE BELEIDSBEGROTING	6
A.1 HET PROGRAMMAPLAN	6
Programma 1 Vergunningverlening	7
Programma 2 Toezicht en Handhaving	8
Programma 3 Advies	9
Programma 4 Stelseltaken.....	11
Programma 5 Projecten	13
Programma 6 Asbestdakenverbod	14
2.1 Paragraaf Weerstandsvermogen en Risicobeheersing	15
2.2 Paragraaf FINANCIERING	21
2.3 Paragraaf BEDRIJFSVOERING	22
2.4 Paragraaf ONDERHOUD KAPITAALGOEDEREN	24
B. DE FINANCIËLE BEGROTING	25
B.1 Het Overzicht van baten en lasten	25
B.2 Toelichting op het Overzicht van baten en lasten	26
B.3 De uiteenzetting van de financiële positie en de toelichting	29
BIJLAGEN	30
Bijlage 1 (Meerjaren)begroting Programma 1 Vergunningverlening	31
Bijlage 2 (Meerjaren)begroting programma 2 Toezicht en Handhaving	32
Bijlage 3 (Meerjaren)begroting Programma 3 Advies	33
Bijlage 4 (Meerjaren)begroting Programma 4 Stelseltaken	34
Bijlage 4a Stelseltaak BSBm	35
Bijlage 4b Stelsel van Gelderse omgevingsdiensten	36
Bijlage 5 (Meerjaren)begroting programma 5 Projecten	37
Bijlage 6 (Meerjaren)begroting programma 6 Asbestdakenverbod	39
Bijlage 7 Overzicht Overhead	40
Bijlage 8 Overzicht Onvoorzien	41
Bijlage 9a Overzicht bijdragen deelnemers ODNV	42
Bijlage 9b Overzicht harmonisatietoelagen	44
Bijlage 10 Overzicht van baten en lasten ingedeeld naar taakvelden conform BBV 2017	45

Lijst met afkortingen

BBV	Besluit Begroting en Verantwoording
BNG	Bank Nederlandse Gemeenten
BRIKS	Bouw, reclame, inrit, kap en sloop
BSBm	Bestuurlijke StrafBeschikking milieu
CAO	Collectieve Arbeidsvoorwaarden Overeenkomst
DVO	Dienstverleningsovereenkomst
EU	Europese Unie
FIDO	Wet Financiën Decentrale Overheden
ODA	Omgevingsdienst Achterhoek
ODDV	Omgevingsdienst De Vallei
ODR	Omgevingsdienst Rivierenland
ODRA	Omgevingsdienst Regio Arnhem
ODRN	Omgevingsdienst Regio Nijmegen
OVIJ	Omgevingsdienst Veluwe-IJssel
PAO	Persoonlijk Arbeidsvoorwaarden Overzicht
Stelsel GO	Stelsel Gelderse Omgevingsdiensten
VPB	Vennootschapsbelasting
VSO	VastStellingsOvereenkomst (overeenkomst met de Belastingdienst inzake VPB)
VTH	Vergunningverlening, toezicht en handhaving
VVGB	Verklaring Van Geen Bedenkingen
WNT	Wet Normering Topinkomens

Aanbiedingsbrief

Voor u ligt de meerjarenprogrammabegroting 2020 - 2023 van Omgevingsdienst Noord-Veluwe (ODNV).

Deze begroting is de tweede begroting die is gebaseerd op de nieuwe afspraken inzake de financiering vanaf 2019. In haar vergadering van 30 november 2017 heeft het Algemeen Bestuur ingestemd met de financieringsafspraken vanaf 2019. Inhoudelijk is besloten de begroting en de bijdragen van de partners voor vergunningverlening, toezicht en handhaving de komende vier jaren (2019 tot en met 2022) gelijk te houden aan de begroting 2018 (met uitzondering van loon- en prijsmutaties), tenzij er ingrijpende wijzigingen in het takenpakket zijn. Na twee jaar (in november/december 2019) zal bestuurlijk vastgesteld worden of er noodzaak is tot herijking.

De pakketafname is vastgelegd in de DVO tussen ODNV en de afzonderlijke partners.

De geraamde loon- en prijsmutaties zijn conform de uitgangspunten voor deze begroting respectievelijk 3,2% en 1,5%. Hierdoor stijgen de lasten in 2020 ten opzichte van 2019 met € 147.000.

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

Wijzigingen ten opzichte van de vorige meerjarenbegroting

Bij Programma 3 Advies gaan wij er van uit dat de gemeente Oldebroek volledig deelnemer is met een afname van 300 uur per jaar.

In Programma 5 Projecten vanaf 2020 is het project Externe veiligheid opgenomen. Dit kan gezien worden als nieuw beleid vanaf 2020 omdat tot 2019 deze activiteiten volledig werden gesubsidieerd door de provincie Gelderland. De bijdrage per partner is voor dit onderdeel gebaseerd op het risicoprofiel van elke individuele gemeente.

In Programma 5 Projecten was in elk van de jaren 2018 en 2019 al een budget geraamd van € 45.000 voor de Nieuwe Omgevingswet. Deze projectgelden werden in 2018 en 2019 gedekt uit extra bijdragen van de partners. Omdat de wet een jaar is uitgesteld ramen we voor 2020 en 2021 wij een budget van € 70.000 welke gedekt wordt uit de bestemmingsreserve (wij veronderstellen dat het AB in juni 2019 besluit tot vorming van deze bestemmingsreserve uit het positief saldo van de jaarrekening 2018 en tot storting van € 70.000 in deze reserve).

Nieuw is programma 6 Asbestdakenverbod. Vanaf 2020 verwachten wij een piek in meldingen en controles als gevolg van het asbestdakenverbod. Deze

werkzaamheden zullen tot eind 2024 door gaan. Vooralsnog gaan wij er van uit dat de meldingen en controles gelijk verdeeld zijn over vijf jaren (2020-2024).

Uitgangspunten voor de begroting 2020

De begroting 2020 en de meerjarenbegroting 2021-2023 is opgesteld op basis van de volgende uitgangspunten:

- De personeelsformatie en de workload voor de VTH-taken is gebaseerd op basis van het besturingsmodel (besluit AB 20 november 2017);
- Voor pakket 3 Advisering is de basis de ingebrachte formatie van de deelnemers;
- De overige ramingen in de begroting 2020 en de meerjarenbegroting 2021-2023 zijn gebaseerd op de begroting 2019 en de (meerjaren)begrotingswijzigingen 2018;
- Het aantal productieve uren wordt vastgesteld op 1.400 uur per fte;
- Voor onvoorziene uitgaven wordt een stelpost opgenomen gebaseerd op 1% van het totaal van de uitgaven;
- De loonkosten worden geïndexeerd met 3,2% (gebaseerd op de septembercirculaire Gemeentefonds 2018 blz. 38, prijs overheidsconsumptie, beloning werknemers);
- De materiële kosten worden geïndexeerd met 1,5% (gebaseerd op de septembercirculaire Gemeentefonds 2018 blz. 38, prijs overheidsconsumptie, netto materieel (imoc));
- De ODNV zal geen algemene reserve vormen.
- Om de heffing van Vennootschapsbelasting te voorkomen zullen eventuele diensten aan derden kostendekkend plaatsvinden danwel kostendekkend worden afgerekend.

A. DE BELEIDSBEGROTING

A.1 HET PROGRAMMAPLAN

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

- Programma 1 Vergunningverlening
- Programma 2 Toezicht en Handhaving;
- Programma 3 Advies;
- Programma 4 Stelseltaken;
- Programma 5 Projecten;
- Programma 6 Asbestdakenverbod.

Programma 1 Vergunningverlening

Wat willen wij bereiken?

- Het, conform het milieubeleid van de deelnemende gemeenten, bevorderen van de kwaliteit van de leefomgeving door het voorkomen van nieuwe geluidhindersituaties en het saneren van bestaande geluidhindersituaties;
-
- Het voorkomen van hinder van bedrijven die binnen de grenzen van de deelnemende gemeenten zijn gelegen;
- Het adviseren van bedrijven gericht op een optimale bedrijfsvoering.

Wat gaan wij daarvoor doen?

Alle werkzaamheden uitvoeren die voortvloeien uit de met de deelnemers gesloten dienstverleningsovereenkomsten conform de gemaakte afspraken.

Wat mag het kosten?

Overzicht baten en lasten 2020 Programma 1 Vergunningverlening			
	2020		
	Baten	Lasten	Saldo
Programmaplan			
Programma 1 Vergunningverlening	-1.001.894	726.244	-275.650
Overzichten			
Algemene dekkingsmiddelen	0	0	0
Overhead	0	264.650	264.650
Heffing Vennootschapsbelasting	0	0	0
Bedrag onvoorzien	0	11.000	11.000
saldo van baten en lasten	-1.001.894	1.001.894	0
Toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves	0	0	0
Resultaat	-1.001.894	1.001.894	0

De begroting van dit programma is opgenomen in bijlage 1.

In bijlage 1 treft u een weergave aan van de ramingen voor de jaren 2021 tot en met 2023.

Programma 2 Toezicht en Handhaving

Wat willen wij bereiken?

- Het uitvoeren van controles;
- Het afhandelen van meldingen en klachten;
- De uitvoering van bestuursrechtelijke en strafrechtelijke handhaving volgens de sanctiestrategie van de partners;
- Het onderhouden van de piketregeling in samenwerking met de omgevingsdienst Veluwe IJssel;
- Het beschikbaar zijn voor incidenten- en rampenbestrijding.

Wat gaan wij daarvoor doen?

Alle werkzaamheden uitvoeren die voortvloeien uit de met de deelnemers gesloten dienstverleningsovereenkomsten conform de gemaakte afspraken.

Wat mag het kosten?

De begroting van dit deelprogramma is opgenomen in bijlage 1.

Overzicht baten en lasten 2020 Programma 2 Toezicht en Handhaving			
	2020		
	Baten	Lasten	Saldo
Programmaplan			
Programma 2 Toezicht en Handhaving	-2.703.603	1.971.239	-732.364
Overzichten			
Algemene dekkingsmiddelen	0	0	0
Overhead	0	703.364	703.364
Heffing Vennootschapsbelasting	0	0	0
Bedrag onvoorzien	0	29.000	29.000
saldo van baten en lasten	-2.703.603	2.703.603	0
Toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves	0	0	0
Resultaat	-2.703.603	2.703.603	0

In bijlage 2 treft u een weergave aan van de ramingen voor de jaren 2021 tot en met 2023.

Programma 3 Advies

Wat willen wij bereiken?

- Het geven van adequaat en kwalitatief hoogstaand advies op het gebied van bodem, lucht, geluid, bestemmingsplannen en externe veiligheid aan de deelnemers;

Wat gaan wij doen?

De zes partners (Elburg, Ermelo, Harderwijk, Nunspeet, Oldebroek en Putten) waar wij deze taak voor uitvoeren hebben per product (bodem, lucht, geluid, bestemmingsplannen etc.) een opgave gedaan van de tijd die zij voor de oprichting van ODNV aan de deeltaken uit pakket 3 hebben besteed. Op basis van deze ervaringscijfers is een evenredige inzet van personeel ingebracht in de ODNV. De afgesproken wijze van begroten is op basis van de ingebrachte formatie (=uren).

De feitelijke inzet per taakveld kan van jaar tot jaar verschillen. De insteek daarbij is dat een opdrachtgever taken kan neerleggen bij ODNV, voor zover dit past binnen de door hem ingebrachte formatie per taakveld.

Ontstaat bij één van de partners een behoefte om binnen een taakveld meer werk bij ODNV onder te brengen dan er personeel (=uren) is ingebracht, dan resulteert dat vanzelfsprekend in extra kosten.

Minder werk resulteert echter niet vanzelfsprekend in een lagere afrekening omdat dan het risico bij ODNV wordt neergelegd en daarmee bij de andere eigenaren van ODNV. Een uitzondering kan zich voordoen in het geval binnen een bepaald taakveld tussen opdrachtgevers onderling uren worden uitgewisseld. In 2020/19 en volgende jaren realiseren wij voor de volgende deelnemers de volgende uren:

<u>Gemeente</u>	<u>te realiseren uren:</u>
Elburg	250 uur
Ermelo	1.974 uur
Harderwijk	5.043 uur
Nunspeet	302 uur
Oldebroek	300 uur
Putten	1.952 uur

Wat mag het kosten?

Overzicht baten en lasten 2020 Programma 3 Advies			
	2020		
	Baten	Lasten	Saldo
Programmaplan			
Programma 3 Advies	-934.382	679.406	-254.976
Overzichten			
Algemene dekkingsmiddelen	0	0	0
Overhead	0	245.976	245.976
Heffing Vennootschapsbelasting	0	0	0
Bedrag onvoorzien	0	9.000	9.000
saldo van baten en lasten	-934.382	934.382	0
Toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves	0	0	0
Resultaat	-934.382	934.382	0

In bijlage 3 treft u een weergave aan van de ramingen voor de jaren 2021 tot en met 2023.

Programma 4 Stelseltaken

De stelseltaken worden op provinciaal niveau in het zogenaamde stelsel Gelderse Omgevingsdiensten uitgevoerd door deze taken bij één omgevingsdienst te beleggen.

De Omgevingsdienst Rivierenland (ODR) coördineert het ketentoezicht. De Omgevingsdienst De Vallei (ODDV) ziet toe op de coördinatie en kwaliteit van het stelsel van Gelderse omgevingsdiensten en realiseert taken inzake het I-GO (Informatievoorziening Gelderse Omgevingsdiensten). De Omgevingsdienst Veluwe IJssel (OVIJ) regelt de portaalfunctie en beheert voor externe (kennis)partners en de instandhouding van een kenniscentrum. De Omgevingsdienst Achterhoek adviseert op het beleid van P&O om een gezamenlijke rechtspositie voor ambtenaren van Gelderse omgevingsdiensten te realiseren.

De Omgevingsdienst Noord-Veluwe is verantwoordelijk voor de coördinatie van de Bijzonder Opsporingsambtenaren (boa's) en het toetsen en doorzetten van de Bestuurlijke StrafBeschikking Milieu (BSBm).

In het Gelders stelsel zijn nieuwe afspraken gemaakt over de verdeling van de kosten van de stelseltaken over de zeven omgevingsdiensten vanaf 2019. Dit leidt tot een lagere bijdrage van ODNV van afgerond € 30.000 per jaar. Dit voordeel is in deze begroting vanaf 2019 verwerkt.

Wat willen wij bereiken?

- Voldoen aan de kwaliteitseisen die Rijk, IPO en VNG aan de (Gelderse) omgevingsdiensten hebben gesteld door bovenregionale taken te verdelen onder de Gelderse omgevingsdiensten.
ODNV is trekker van de stelseltaak Bestuurlijke StrafBeschikking milieu (BSBm) en de coördinatie van de BOA's die in dienst zijn van de Gelderse Omgevingsdiensten.

Wat gaan wij daarvoor doen?

- De Gelderse omgevingsdiensten adviseren hoe zij de BSBm-taak kunnen inrichten;
- Coördinatie van de BOA's in dienst bij de Gelderse Omgevingsdiensten;
- Bewaken van de kwaliteit van de uitvoering van de BSBm;
- Bevorderen kwaliteit van de BOA's in dienst bij de Gelderse Omgevingsdiensten.

Wat mag het kosten?

Overzicht baten en lasten Programma 4 Stelseltaken		2020		
		Baten	Lasten	Saldo
Programmaplan				
Programma 4 Stelseltaken		-158.283	158.283	0
Overzichten				
Algemene dekkingsmiddelen		0	0	0
Overhead		0	0	0
Heffing Vennootschapsbelasting		0	0	0
Bedrag onvoorzien		0	0	0
saldo van baten en lasten		-158.283	158.283	0
Toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves			0	0
Resultaat		-158.283	158.283	0

In bijlage 4 treft u een weergave aan van de ramingen voor de jaren 2021 tot en met 2023.

Programma 5 Projecten

De omgevingsdienst voert ook projecten uit.

In dit programma wordt de voorbereiding op de Omgevingswet in de jaren 2020 en 2021 geraamd. In de jaren 2018 en 2019 is door de gemeenten een eenmalige bijdrage van elk jaar € 45.000 beschikbaar gesteld. In deze begroting gaan wij er van uit dat het AB in juni 2019 zal besluiten om het batig saldo 2018 voor € 70.000 te bestemmen en te reserveren. De voorbereidingskosten in de jaren 2020 en 2021 worden gedekt uit de reserve Voorbereiding Nieuwe Omgevingswet.

Het tweede project betreft de externe veiligheid (GUOV). Tot en met het boekjaar 2019 werden deze kosten volledig gedekt uit een provinciale subsidie. Met ingang van 2020 vervalt de provinciale subsidie volledig. Wij gaan er in deze begroting van uit dat de gemeenten kiezen voor voortzetting van deze wettelijke taak in 2020 en financiering uit gemeentelijke middelen. Daarbij is de bijdrage van iedere gemeente gebaseerd op het eigen risicoprofiel.

Tot slot hebben wij vanaf deze meerjarenbegroting ook de lasten en baten voor het project Groene BOA's geraamd. ONDV verzorgt voor alle groene BOA's in Gelderland de ondersteuning en opleiding. Deze taak wordt volledig gedekt uit een bijdrage van de provincie Gelderland.

Wat mag het kosten?

Overzicht baten en lasten 2019 Programma 5 Projecten			
	2020		
	Baten	Lasten	Saldo
Programmaplan			
Programma 5 Projecten	-108.300	153.300	45.000
Overzichten			
Algemene dekkingsmiddelen	0	0	0
Overhead	0	0	0
Heffing Vennootschapsbelasting	0	0	0
Bedrag onvoorzien	0	0	0
saldo van baten en lasten	-108.300	153.300	45.000
Toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves	-45.000	0	-45.000
Resultaat	-153.300	153.300	0

In bijlage 5 treft u een weergave aan van de ramingen voor de jaren 2021 tot en met 2023.

Programma 6 Asbestdakenverbod

In de periode 2020-2024 zal er een piek ontstaan vanwege kader van het asbestdakenverbod op 31 december 2024.

Sinds 1993 is de toepassing van asbestmaterialen verboden. Asbestdaken zijn in 2024 ouder dan 30 jaar. Deze daken verwerken door weersinvloeden en er komen losse vezels vrij. Dit zorgt ook voor grote economische schade, welke in de toekomst alleen maar zal toenemen. Daarom dienen asbestdaken eind 2024 te zijn gesaneerd.

De provincie Gelderland heeft de aanpak gestimuleerd door het opstellen van een versnellingsplan Asbestdaken Gelderland. Zoals de titel al aangeeft is doel van dit project om werkwijzen/projecten te bekijken en uit te proberen/naast elkaar te laten lopen zodat snel kan worden geleerd welke werkwijze het beste werkt. Uitgangspunt hierbij is dat de eigen verantwoordelijkheid van gemeenten niet wordt overgenomen.

Inmiddels is een inventarisatie van alle asbestdaken afgerond. In de acht gemeenten binnen het werkgebied van ODNV zijn 18.771 asbestdaken geïnventariseerd. Per gemeente zijn de hoeveelheden als volgt:

<u>Gemeente</u>	<u>aantal daken</u>	<u>oppervlakte in m2</u>	<u>Totaalkosten daken</u>
Elburg	2.750	227.969	€ 226.634
Ermelo	2.126	286.457	€ 172.832
Harderwijk	1.955	180.168	€ 161.738
Hattem	709	75.282	€ 62.393
Heerde	2.452	255.832	€ 202.778
Nunspeet	3.488	345.972	€ 275.264
Oldebroek	2.613	385.893	€ 216.791
Putten	<u>3.051</u>	<u>562.087</u>	<u>€ 245.652</u>
Totaal	19.144	2.319.660	€ 1.564.083

De taak van ODNV houdt in dat wij de meldingen van de sanering van de asbestdaken registreren en verwijdering controleren. Daarbij gaan wij er van uit dat per melding drie daken worden gesaneerd en 85% van de saneringen wordt gemeld. Dit levert in een periode van vijf jaar 5.313 extra meldingen op. Wij calculeren per melding een inzet van 4,8 uren. De kosten van dit project in vijf jaren bedragen € 1.564.083.

Bij het opstellen van dit programma is uitgegaan van de aanname dat het Algemeen Bestuur in juni 2019 zal besluiten om een eerste storting te doen van € 80.000 in een bestemmings-reserve Asbestdakenverbod 2020-2024. Het resterende budget is als extra bijdrage van de individuele gemeente geraamd in deze meerjarenbegroting. In de periode 2020-2024 wordt jaarlijks 20% van het benodigde budget als bijdrage van de individuele gemeente gevraagd.

Wat mag het kosten?

Overzicht baten en lasten 2020 Programma 6 Asbestdakenverbod			
	2020		
	Baten	Lasten	Saldo
Programmaplan			
Programma 3 Advies	-296.820	296.820	0
Overzichten			
Algemene dekkingsmiddelen	0	0	0
Overhead	0	0	0
Heffing Vennootschapsbelasting	0	0	0
Bedrag onvoorzien	0	0	0
saldo van baten en lasten	-296.820	296.820	0
Toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves	0	0	0
Resultaat	-296.820	296.820	0

In bijlage 6 treft u een weergave aan van de ramingen voor de jaren 2021 tot en met 2023.

A.2 PARAGRAFEN

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

2.1 Paragraaf Weerstandsvermogen en Risicobeheersing

Het weerstandsvermogen is de buffer om tegenvallers op te vangen.

Het weerstandsvermogen bestaat uit de relatie tussen de weerstandscapaciteit en alle risico's waarvoor geen maatregelen zijn getroffen en die van materiële betekenis kunnen zijn in relatie tot de financiële positie.

Onder weerstandscapaciteit worden de middelen en de mogelijkheden verstaan waarover ODNV beschikt of kan beschikken om niet begrote kosten te dekken.

Deze paragraaf dient, conform het BBV, tenminste de volgende onderwerpen te bevatten:

- Een inventarisatie van de weerstandscapaciteit;
- Een inventarisatie van de risico's;
- Het beleid omtrent de weerstandscapaciteit en de risico's;
- Een overzicht van financiële kengetallen.

Inventarisatie van de weerstandscapaciteit

De deelnemers aan de regeling Omgevingsdienst Noord-Veluwe hebben in artikel 29 van de regeling ODNV bepaald dat ODNV in principe geen algemene reserve mag vormen. Vanaf 2019 wordt hierop een uitzondering gemaakt voor bestemmingsreserves met een duidelijke bestemming en looptijd.

In 2014 is een reserve afkoopsommen PAO's in het leven geroepen. De van de provincie Gelderland ontvangen afkoopsommen zijn hierin gestort. Hieruit dienen de harmonisatietoelagen te worden gedekt. Naar verwachting kan deze reserve vrijvallen in 2019 omdat door bevordering en door beëindiging van een dienstverband geen harmonisatietoelagen meer hoeven te worden uitgekeerd aan voormalige medewerkers van de provincie Gelderland. In de jaarrekening valt deze reserve vrij en kan deze door het Algemeen Bestuur worden opgeheven.

Dit heeft tot gevolg dat de weerstandscapaciteit gelijk is en alleen bestaat uit de post onvoorzien plus gevormde bestemmingsreserves bij de jaarrekening 2018.

In het hierna opgenomen overzicht is (nog) geen rekening gehouden met de vorming van bestemmingsreserves. Afgesproken is dat de stelpost onvoorzien 1% van het begrotingstotaal mag zijn.

Indien deze post in een boekjaar niet voldoende blijkt te zijn dan zal ODNV aan de deelnemers om een verhoging van de jaarlijkse bijdrage moeten vragen of gevormde bestemmingsreserves moeten aanspreken.

De weerstandscapaciteit kan als volgt worden berekend:

Omschrijving	Primitieve begroting 2020	Primitieve begroting 2019	Begroting 2018 na wijziging	Begroting 2017 na wijziging
Reserves	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Onvoorzien	49	42	41	35
Hogere bijdrage deelnemers	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

Inventarisatie van de risico's

De risico's die de ODNV loopt zijn voor het eerst geïnventariseerd in de Notitie Risico-inventarisatie en Weerstandsvermogen, welke in de vergadering van het Algemeen Bestuur op 3 december 2015 is vastgesteld. Per 1 januari 2019 is dit overzicht bijgewerkt. De risico's treft u aan in het volgende overzicht:

Bijlage 1: Risicoanalyse ODNV

Nr.	Naam risico	Beschrijving	Soort Risiko	Gevolgen	Beheersmaatregel	Rest risico	Kwantificering risico			Weerstandscomponent
							In Euro's	Kans	Kans %	
1	Automatisering	Productieverlies door uitval en reparatie van de verschillende systemen, uitwijkfaciliteit	1	In de gegeven beschikbaarheidsgarantie zit geen garantie bij een calamiteit. Er is geen uitwijkfaciliteit, risico bij calamiteit ligt bij ODNV.	Voor de beschikbaarheid van de service is een beschikbaarheidsgarantie afgegeven. Medewerkers kunnen bij uitval van gebouwsvoorzieningen thuis inloggen of in Nunspeet een werkplek zoeken.	Ja	100	Klein	30%	€ 30.000
2	Calamiteit bij bedrijf	ODNV kan het verwijt krijgen niet goed te hebben gehandeld of onvoldoende te hebben gecommuniceerd, aansprakelijk worden gesteld	2	Verlies van vertrouwen in ODNV, claims, negatieve publiciteit	Communicatieplan/protocol met met bevoegd gezag afstemmen, simulatie	Nee				€ 0

					oefenen.					
3	Taakuitvoering	Hieronder verstaan wij het risico van aansprakelijkstelling bij de reguliere taakuitvoering.	1	Betalen schade-vergoeding	Wij zijn 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.	1	Bij tegenvallers beroep doen op deelnemers	Interne budgetbewaking , halfjaar-rapportage richting deelnemers	Ja	€ 50	Klein	30%	€ 15.000
5	Rechtmatigheid	Het niet voldoen aan de rechtmatigheidseisen kan leiden tot juridische procedures en claims	2	Imagoschade en verlies vertrouwen in ODNV	Interne controle, controle accountant, bewaking van rechtmatigheid van besluitvorming	Nee				€ 0
6	Loon- en prijsontwikkelingen	Periodiek wordt met de vakbonden overeenstemming bereikt over een nieuwe CAO voor gemeenteambtenaren. De begroting wordt zes maanden voor aanvang van het boekjaar opgesteld. Mogelijk worden	1	Indien in een nieuwe CAO hogere loonstijgingen worden afgesproken ontstaat een	Hogere bijdragen van de deelnemers	Ja	€ 100	Gemiddeld	50%	€ 50.000

		nadien afspraken gemaakt die tot extra loonstijgingen leiden.		financieel tekort.						
7	Ziekteverzuim	Over 2018, 2017 en 2016 bedroeg het ziekteverzuim 5,33%, 6,71% en 6,24%. In de begroting is geen raming opgenomen voor vervanging als gevolg van langdurig ziekteverzuim. In de kentallen is rekening gehouden met een maximaal ziektepercentage van 5%	1	Niet halen van het met de deelnemers afgesproken programma	Stelpost opnemen in de begroting of acceptatie lagere productie door de deelnemers	Ja	€ 75	Groot	70%	€ 52.500
8	Eigen risico voor werknemersverzekeringen	Eigen risico van ODNV voor ziektewet, WW en premiedifferentiatie voor WGA (Werkhervatting Gedeeltelijk Arbeidsgehandicapten)	1	Betaling eigen risico	Geen maatregel. Aanspraken worden gemeld in de jaarrekening.	Ja	€ 50	Klein	30%	€ 15.000
9	Informatievoorziening Omgevingswet	Het is op dit moment nog onduidelijk hoe de DSO (Digitaal Stelsel Omgevingswet) er uit komt te zien en wat dit voor gevolgen heeft voor de eigen informatievoorziening van ODNV		Interne informatievoorziening is niet tijdig gereed	Ontwikkelingen nauwlettend volgen	Nee	€ 50	Klein	30%	€ 15.000
	Totaal									€ 152.750

Beleid omtrent de weerstandscapaciteit en de risico's

De weerstandscapaciteit, die alleen bestaat uit de post onvoorzien, is jaarlijks geraamd op 1% van de totale jaarbegroting.

Dit beleid is door het Algemeen Bestuur op 3 december 2015 opnieuw bekrachtigd. Bij de vaststelling van de Nota Risico-inventarisatie en Weerstandsvermogen 2015 is tevens afgesproken dat de deelnemers van ODNV in hun eigen risico-inventarisatie rekening te houden met de risico's die ODNV loopt maar waarvoor bij ODNV zelf geen weerstandscapaciteit wordt gevormd. Hieronder is per deelnemer berekend wat het aandeel in het ontbrekende weerstandsvermogen per deelnemer is.

Het aandeel per deelnemer is het resultaat van de volgende berekening:

Procentueel aandeel in de exploitatie x (50% van totaal risico minus onvoorzien).

In het risicobeleid wordt er van uitgegaan dat niet alle risico's gelijk optreden. Daarom wordt gerekend met een percentage van 50% van de berekende risico's.

Naam deelnemer ODNV	Procentueel aandeel in de exploitatie 2020 (factor A)	Door deelnemer op te nemen risico in de paragraaf Risico-inventarisatie en Weerstandsvermogen ($A \cdot (76.375 - 49.000)$)
Gemeente Elburg	9,6 %	€ 2.625
Gemeente Ermelo	17,5 %	€ 4.799
Gemeente Harderwijk	24,1 %	€ 6.608
Gemeente Hattem	3,4 %	€ 919
Gemeente Heerde	4,7 %	€ 1.288
Gemeente Nunspeet	11,2 %	€ 3.067
Gemeente Oldebroek	7,4 %	€ 2.035
Gemeente Putten	19,5 %	€ 5.346
Provincie Gelderland	2,5 %	€ 688

Financiële kengetallen

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

Financiële kengetallen ODNV per 1 januari 2020		
Kengetal	Uitkomst	Oordeel
Structurele exploitatieruimte	1%	Onvoldoende
Netto Schuldquote	0%	Voldoende
Solvabiliteit	0%	Voldoende
Lokale lasten	n.v.t.	n.v.t.
Grondexploitatie	n.v.t.	n.v.t.

Zoals uit de risico-inventarisatie (zie hierboven) blijkt is in de begroting geen raming opgenomen indien personeel vanwege ziekte langdurig vervangen moet worden.

De kans op ziekte is reëel. Dit betekent dat de structurele ruimte, alleen de stelpost onvoorzien, te klein is om dit risico op te vangen. Dit betekent dat het risico op een nadelig saldo in de jaarstukken reëel is.

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

Door de partners is bij de oprichting van ODNV besloten dat ODNV geen eigen vermogen mag vormen. Derhalve is de solvabiliteit 0%. Dit wordt door de partners als voldoende ervaren.

2.2 Paragraaf FINANCIERING

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

Treasuryfunctie

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

Risicobeheer

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

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

Zodra investeringen in de bedrijfsvoering worden gedaan ontstaat behoefte aan een langlopende financiering. Er zijn nog geen investeringen gedaan, zodat er nog geen behoefte is ontstaan aan langlopende financiering.

De overtollige liquide middelen zijn via het schatkistbankieren verplicht op de bankrekening bij het Ministerie van Financiën gestort. De gemeente Nunspeet faciliteert via de DVO in het feitelijk beheer van de bankrekening.

Berekening Kasgeldlimiet

De kasgeldlimiet geeft aan in welke mate in de financiering van investeringen mag worden voorzien in de vorm van kortlopende middelen. Volgens de Wet Financiering Decentrale Overheden (FIDO) bedraagt de kasgeldlimiet 8,2% van het totaal van de begroting.

Omschrijving	Primitieve begroting 2020	Primitieve begroting 2019	Begroting 2018 na wijziging	Begroting 2017 na wijziging
Totaal begroting	€ 4.843	€ 4.375	€ 4.272	€ 4.251
Percentage kasgeldlimiet	8,2%	8,2%	8,2%	8,2%
Kasgeldlimiet	€ 397	€ 359	€ 350	€ 349

2.3 Paragraaf BEDRIJFSVOERING

Realisering van de afgesproken prestaties

De begroting van ODNV is al vanaf 2013 opgezet als outputbegroting en in 2017 opnieuw beoordeeld. Uit berekening op basis van het 'besturingsmodel ODNV' blijkt dat de hoogte van de totale begroting van ODNV vanaf 2019 gelijk is aan de bestaande begroting. Om redenen van stabiliteit in de bijdrage van de partners aan ODNV heeft het AB op 30 november 2017 besloten om de begroting en bijdragen van de partners over een periode van 4 jaar (2019 – 2022) gelijk te houden aan de begroting van 2018. Net als iedere andere organisatie zal de bedrijfsvoering zich blijven ontwikkelen, zodat wij binnen een kalenderjaar de afgesproken prestaties ook leveren en aantonen efficiënt te werken.

De afspraken met de deelnemers over de inzet van capaciteit en de te leveren prestaties zijn vastgelegd in zogenaamde dienstverleningsovereenkomsten en jaarprogramma's. Voor de periode 2019-2022 zijn opnieuw afspraken gemaakt.

Personeel en organisatie

Bij de start van ODNV zijn medewerkers van de gemeenten en de provincie in vaste dienst getreden van ODNV (officieel per 1 april 2013). Naast de vaste formatie zijn in 2018 tijdelijke medewerkers ingehuurd op het gebied van control, asbest, toezicht en handhaving, vergunningverlening, juridische ondersteuning en externe veiligheid.

Op basis van het Bedrijfsplan dienen de latende organisatie aan ODNV de zogenaamde harmonisatietoelagen te vergoeden. Dit is in de vergadering van het Algemeen Bestuur van 19 december 2013 nogmaals bekrachtigd.

De harmonisatietoelage is de structurele toelage die een medewerker ontvangt als zijn inkomen bij ODNV lager is dan bij zijn oude werkgever. De bijdragen van de deelnemers in het kader van de harmonisatietoelagen zijn in deze begroting verwerkt. Daarbij is de van de voormalige Regio Noord-Veluwe te ontvangen harmonisatietoelage rechtstreeks als bijdrage van de zes RNV-gemeenten geraamd.

In juni 2017 is een nieuwe regeling tegemoetkoming kosten woon-werkverkeer in werking getreden. In de begroting 2020 is rekening gehouden met de vergoedingen zoals die maandelijks eind 2018 worden betaald, in totaal € 50.140 (2017 €45.700).

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

In de begroting 2020 is rekening gehouden met de kosten van de Ondernemingsraad. Vanaf de begroting 2017 wordt uitgegaan dat op jaarbasis de vier OR-leden 650 uur aan OR-werkzaamheden besteden.

Vaste formatie ODNV in fte							
	1-1-2014	1-1-2015	1-1-2016	1-1-2017	1-1-2018	1-1-2019	1-1-2020
Directie/Overhead	0,00	0,00	1,00	1,00	1,00	3,50	3,50
Vergunningverlening	7,51	8,39	5,89	5,89	6,78	5,39	5,39
Handhaving	15,72	15,73	18,72	19,28	16,51	23,11	23,11
Advies	7,67	6,67	7,17	7,17	6,28	5,78	5,78
Totaal	30,90	30,79	32,78	33,34	30,57	37,78	37,78

Financieel beleid en beheer

Door de opheffing van RNV vervalt vanaf 2018 de levering van een aantal ondersteunende diensten zoals planning en control, secretariële ondersteuning, documentaire informatievoorziening en communicatie. Een aantal van deze taken wordt door het aantrekken van eigen personeel ingevuld, waardoor u vanaf 2018 een raming van salariskosten op het overzicht Overhead onder Overige organisatiekosten aantreft.

ODNV is, net als alle andere Gelderse omgevingsdiensten, in het kader van de BTW-heffing, fiscaal ondernemer. Hierover zijn op Gelders niveau met de Belastingdienst afspraken gemaakt.

Op landelijk niveau is met de Belastingdienst met alle omgevingsdiensten afgesproken welke activiteiten niet onder de Vennootschapsbelasting (VPB) vallen.

Het financieel beheer wordt uitgevoerd door de gemeente Nunspeet. Eind 2018 is een nieuw contract gesloten voor de jaren 2019 tot en met 2021.

Sourcing van ondersteunende functies

Met de gemeente Nunspeet is een dienstverleningsovereenkomst gesloten voor de volgende diensten: financiële administratie, ICT, salarisadministratie en personeelsbeleid.

In de aparte overheadbegroting (het Overzicht Overhead) zijn de kosten van directie, centrale personeelsbudgetten en de organisatiekosten geraamd.

2.4 Paragraaf ONDERHOUD KAPITAALGOEDEREN

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

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

ODNV doet geen investeringen in huisvesting of ICT en heeft geen dienstauto's. Kantoorruimte wordt gehuurd. Voor het up to date houden van software zijn onderhoudscontracten gesloten met leveranciers.

Er is geen beleid voor onderhoud van kapitaalgoederen nodig totdat ODNV eigen investeringen gaat doen in kapitaalgoederen.

B. DE FINANCIËLE BEGROTING

B.1 Het Overzicht van baten en lasten

Omschrijving	Jaarstukken 2018			Begroting 2019			Begroting 2020			Begroting 2021			Begroting 2022			Begroting 2023		
(bedragen x € 1.000,00)	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
	P1 en P2 in	2018 zijn	pakketten															
Programma's																		
1 Vergunningverlening	2.410.372	-3.334.788	-924.416	710.542	-997.617	-287.075	726.244	-1.001.894	-275.650	753.300	-1.032.704	-279.404	781.985	-1.064.611	-282.626	813.022	-1.099.164	-286.142
2 Toezicht en handhaving	469.393	-642.773	-173.380	1.893.798	-2.570.215	-676.417	1.971.239	-2.703.603	-732.364	2.041.865	-2.784.207	-742.342	2.116.568	-2.867.472	-750.904	2.197.543	-2.957.791	-760.248
3 Advies	858.538	-1.110.284	-251.746	630.003	-892.804	-262.801	679.406	-934.382	-254.976	704.279	-962.745	-258.466	730.629	-992.089	-261.460	759.109	-1.023.836	-264.728
4 Stelseltaken	188.109	-185.177	2.932	153.548	-153.548	0	158.283	-158.283	0	163.165	-163.165	0	168.350	-168.350	0	173.999	-173.999	0
5 Projecten	394.259	-423.380	-29.121	81.000	-81.000	0	153.300	-108.300	45.000	133.300	-108.300	25.000	108.300	-108.300	0	108.300	-108.300	0
6 Asbestdalenverbod							296.820	-296.820	0	296.820	-296.820	0	296.820	-296.820	0	296.820	-296.820	0
Overzichten																		
Overhead	1.092.060	0	1.068.060	1.188.589	0	1.188.589	1.213.990	0	1.213.990	1.231.212	0	1.231.212	1.245.990	0	1.245.990	1.262.117	0	1.262.117
Onvoorzien	0	0	0	42.000	0	42.000	49.000	0	49.000	49.000	0	49.000	49.000	0	49.000	49.000	0	49.000
Totaal baten en lasten	5.412.731	-5.696.402	-307.671	4.699.480	-4.695.184	4.296	5.248.282	-5.203.282	45.000	5.372.941	-5.347.941	25.000	5.497.641	-5.497.641	0	5.659.911	-5.659.911	0
Saldo van baten en lasten			-307.671			4.296			45.000			25.000			0			0
Reservemutaties																		
1 Vergunningverlening	0	-4.386	-4.386	0	-4.112	-4.112	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2 Toezicht en handhaving	0	0	0	0	-184	-184	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3 Advies	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4 Stelseltaken	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5 Projecten	0	0	0	0	0	0	0	-45.000	-45.000	0	-25.000	-25.000	0	0	0	0	0	0
Totaal mutaties reserves	0	-4.386	-4.386	0	-4.296	-4.296	0	-45.000	-45.000	0	-25.000	-25.000	0	0	0	0	0	0
Resultaat	5.412.731	-5.700.788	-312.057	4.699.480	-4.699.480	0	5.248.282	-5.248.282	0	5.372.941	-5.372.941	0	5.497.641	-5.497.641	0	5.659.911	-5.659.911	0

B.2 Toelichting op het Overzicht van baten en lasten

Aanpassing van de salarisraming in basis

Op 5 oktober 2017 is de laatste tot nu toe afgesloten CAO Gemeenten van kracht geworden. Deze cao heeft een looptijd van 1 mei 2017 tot 1 januari 2019. Op dit moment (eind februari 2019) is nog geen nieuwe CAO vastgesteld. De salarisraming in basis, de salarisraming in de kolom 2020 in deze begroting, is ten opzichte van 2019 verhoogd met 2,9% conform de decembercirculaire 2018. Voor de salarisstijging in de jaren 2020 en verder hebben wij onder de stelpost loonmutaties rekening gehouden met een salarisstijging van 3,2% per jaar, overeenkomstig de vastgestelde uitgangspunten van de begroting 2020.

Stelposten loon- en prijsmutaties en raming onvoorzien

De stijging van lonen en prijzen is als stelpost op ieder programma geraamd op basis van de stijgingspercentages uit de septembercirculaire 2018 uit het Gemeentefonds. De loonstijging is 3,2% per jaar, de prijsstijging is 1,5% per jaar.

De post onvoorzien is net als in de vorige begroting geraamd op 1% van de begroting. Door de stijging van de begroting als gevolg van loon- en prijsstijgingen, maar ook door de stijging in 2018 en 2019 als gevolg van de toename van het aantal sloopmeldingen, stijgt onvoorzien tot € 49.000 (vorige begroting 42.000). Bij de programma's Stelseltaken en Projecten is geen stelpost onvoorzien geraamd.

Programma 1 Vergunningverlening

De salarisraming is in 2020 ten opzichte van 2019 gestegen door de loonstijging met € 19.000.

Naar aanleiding van de rekeningcijfers 2018 hebben wij de ramingen voor harmonisatietoelagen verlaagd met € 9.000. Een tweetal personeelsleden zijn niet meer in dienst van ODNV, waardoor de harmonisatietoelagen lager uitvallen. Tot slot zorgt de stelpost loonstijging voor € 6.000 hogere lasten.

Programma 2 Toezicht en Handhaving

De salarisraming in basis is in 2020 ten opzichte van 2019 gestegen met € 49.000 door de loonstijging (in 2019). Daarnaast wordt, conform de uitgangspunten voor de begroting 2020, rekening gehouden met een loonstijging in 2020 van 3,2% (19.000).

Naar aanleiding van de rekeningcijfers 2018 hebben wij de raming voor woon-werkvergoedingen verhoogd met € 4.000 en de raming voor reis- en verblijfkosten verlaagd met € 2.000. Ook hier zijn de harmonisatietoelagen geactualiseerd als gevolg van bevorderingen en personeelsverloop.

De toerekening van de overheadkosten zorgt voor een stijging van de lasten van € 48.000 omdat het procentueel aandeel van Toezicht en handhaving ten opzichte van Vergunningverlening en Advies is gestegen, met name door de begrotingswijziging wegens de stijging van sloopmeldingen.

Programma 3 Advies

De salarisraming is in 2020 gestegen door loonstijgingen met € 22.000. Daarnaast is de salarisraming verhoogd met € 27.000 omdat wij er van uitgaan dat de gemeente Oldebroek zal besluiten om jaarlijks 300 uur Advies af te nemen.

Naar aanleiding van de rekeningcijfers 2018 hebben wij de raming voor woon-werkvergoedingen, directe uitvoeringskosten en kosten voor advies en onderzoek

verhoogd met € 4.000 waar een verlaging van de raming voor reis- en verblijfkosten en boeken en abonnementen tegenover staat van € 2.000.

Programma 4 Stelseltaken

Dit programma is opgebouwd uit twee deelprogramma's.

De kosten van het Gelders Stelsel van omgevingsdiensten stijgen licht als gevolg van de geraamde loonstijgingen.

De kosten van de stelseltaak BSBm (bestuurlijke StrafBeschikking Milieu), de eigen stelseltaak van ODNV, stijgen ook licht door de loonstijgingen, welke worden doorberekend aan collega-omgevingsdiensten in Gelderland.

Programma 5 Projecten

Op dit programma werden in 2019 twee projecten geraamd: I-GO en de Nieuwe Omgevingswet.

Het eerste project, het project Informatievoorziening Gelderse Omgevingsdiensten, oftewel I-GO, wordt eind 2019 afgerond. De kosten van I-GO zitten vanaf 2020 op het overzicht Overhead. Hierdoor dalen de lasten van het programma Projecten met € 36.000 ten opzichte van 2019.

Het tweede project is een budget voor de voorbereiding op de inwerkingtreding van de Omgevingswet. In 2019 werd, net als voor 2018, een budget van € 45.000 geraamd welke gedekt werd door bijdragen van de partners. In 2020 is een budget van € 70.000 geraamd, welke wij willen dekken uit een bestemmingsreserve Nieuwe Omgevingswet. Vorming van de reserve Nieuwe Omgevingswet en storting van de € 70.000 maakt deel uit van de resultaatbestemming saldo jaarrekening 2018. Ten opzichte van 2019 stijgen de lasten en baten met € 25.000.

De adviesuren Externe veiligheid werden tot en met 2019 volledig gedekt uit een subsidie van de provincie Gelderland. Vanaf 2020 vervalt de provinciale subsidie. Dit betekent dat wij vanaf 2020 een jaarlijks budget ramen van € 47.200, welke wordt gedekt uit reguliere bijdragen van de gemeentelijke partners. Dit kan gezien worden als nieuw beleid wat een verhoging van de bijdragen van de gemeenten met zich mee brengt. Het verdeelpercentage van de kosten is gebaseerd op het individuele veiligheidsniveau van iedere gemeente.

Ook is een budget van € 61.100 geraamd op het project Groene BOA's. Dit project wordt jaarlijks door ODNV voor opdrachtgever provincie Gelderland uitgevoerd. Tegenover dit budget staat een even hoge bijdrage van de provincie Gelderland.

Overzicht Overhead

De overheadkosten stijgen ten opzichte van 2019 met € 25.000. Dit wordt veroorzaakt door de autonome salarisstijging van de directeur, de resource-manager en de medewerkers van het bedrijfsbureau.

De centrale personeelsbudgetten dalen met € 11.850 ten opzichte van 2019. Wij verwachten dat er vanaf 2020 voor de Ondernemingsraad minder uren besteed zullen worden voor advies- en instemmingsverzoeken en de doorbelasting zal op een andere manier plaatsvinden. Hierdoor dalen de lasten uren OR met € 16.350. Naar aanleiding van de jaarrekening 2018 verhogen wij het budget voor bedrijfsarts, zorgmodule en vaccinaties en het budget voor werving en selectie met respectievelijk € 1.000 en € 3.000.

De organisatiekosten stijgen naast de autonome salarisstijging van de medewerkers van het bedrijfsbureau met € 12.000. Vanaf 2020 ramen wij de structurele beheerskosten voor I-GO ad € 15.000. Door een voordelig contract voor mobiele telefonie dalen de

lasten met € 6.500, waar een stijging van € 4.000 voor ICT-kosten en een stijging van € 1.000 voor verzekeringen tegenover staat.

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

In artikel 29 van de regeling ODNV is vastgelegd dat ODNV niet over zal gaan tot reservevorming. Alleen voor de afkoopsommen PAO's is een bestemmingsreserve gevormd. Tot nu toe is het creëren van voorzieningen niet noodzakelijk geweest. Een batig of nadelig saldo zal dus met de deelnemers worden afgerekend.

Geprognosticeerde balans

Activa	2019	2020	2021	2022	2023
Vaste activa					
<i>Financiële vaste activa</i>	0	0	0	0	0
Kapitaalverstrekkingen aan:					
- Overige langlopende leningen u/g	0	0	0	0	0
Totaal vaste activa	0	0	0	0	0
Vlottende Activa					
<i>Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</i>	427.944	279.249	279.249	279.249	279.249
Vorderingen op openbare lichamen	239.285	90.590	90.590	90.590	90.590
Rekening courant-verhouding met het Rijk	188.659	188.659	188.659	188.659	188.659
<i>Liquide middelen</i>	20.345	20.345	20.345	20.345	20.345
Kas-, bank- en giroaldi	20.345	20.345	20.345	20.345	20.345
<i>Overlopende activa</i>	471.878	471.878	384.878	317.878	275.878
Totaal vlottende activa	920.166	771.472	684.472	617.472	575.472
TOTAAL GENERAAL	920.166	771.472	684.472	617.472	575.472

Passiva	2019	2020	2021	2022	2023
Vaste passiva					
<i>Eigen vermogen</i>	431.628	282.934	195.934	128.934	86.934
Bestemmingsreserves	119.573	282.934	195.934	128.934	86.934
Resultaat na bestemming	312.055	0	0	0	0
Totaal vaste passiva	431.628	282.934	195.934	128.934	86.934
Vlottende Passiva					
<i>Netto vlottende schulden rente typische looptijd korter dan 1 jaar</i>	228.037	228.037	228.037	228.037	228.037
Kasgeldleningen	0				
Overige schulden	228.037	228.037	228.037	228.037	228.037
<i>Overlopende passiva</i>	260.501	260.501	260.501	260.501	260.501
Totaal vlottende passiva	488.538	488.538	488.538	488.538	488.538
TOTAAL GENERAAL	920.166	771.472	684.472	617.472	575.472

BIJLAGEN

In de bijlagen treft u de volgende overzichten aan:

1. Begroting programma 1 Vergunningverlening;
2. Begroting programma 2 Handhaving en Toezicht;
3. Begroting Programma 3 Advies;
4. Begroting Programma 4 Stelseltaken;
5. Begroting Programma 5 Projecten;
6. Begroting Programma 6 Asbestdakenverbod;
7. Overzicht Overhead;
8. Overzicht Onvoorzien;
9. Overzicht bijdragen deelnemers ODNV en overzicht harmonisatietoelagen;
10. Overzicht baten en lasten ingedeeld naar Taakvelden conform het BBV 2017.

Bijlage 1(Meerjaren)begroting Programma 1 Vergunningverlening

Programma 1 Vergunningverlening	Jaarstukken 2018	Begroting 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023
Lasten						
Salariskosten primair proces exclusief in	590.624	684.897	694.961	694.961	694.961	694.961
Loonbetalingen en sociale premies	576.655	658.504	677.601	677.601	677.601	677.601
Reiskosten woon/werkverkeer	9.186	9.840	9.840	9.840	9.840	9.840
Harmonisatietoelagen		11.553	2.520	2.520	2.520	2.520
Reis - en verblijfkosten	4.783	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
Inhuur tijdelijk personeel	283.949	0	0	0	0	0
Directe uitvoeringskosten	2.886	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
Vergunningverl. complexe inrichtingen ODRN	170.989					
Stelposten:	0	20.645	26.283	53.339	82.024	113.062
Loonmutaties 3,2%		16.581	22.239	45.189	69.586	96.209
Prijsmutaties 1,5%		4.064	4.045	8.150	12.439	16.853
Totaal lasten	877.459	710.542	726.244	753.300	781.985	813.022
Baten						
Diverse inkomsten	-240.963	0	0	0	0	0
Bijdragen van de deelnemers regulier		-990.176	-999.374	-1.030.184	-1.062.091	-1.096.644
Bijdragen deelnemers harmonisatietoelagen	-18.999	-11.553	-2.520	-2.520	-2.520	-2.520
Totaal baten	-259.962	-1.001.729	-1.001.894	-1.032.704	-1.064.611	-1.099.164
Resultaat voor bestemming	617.497	-291.187	-275.650	-279.404	-282.626	-286.142
Reservemutaties	-4.198	-4.112	0		0	0
Resultaat na bestemming	613.299	-295.299	-275.650	-279.404	-282.626	-286.142

Overzicht baten en lasten 2020 Programma 1 Vergunningverlening												
	2020			2021			2022			2023		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Programmaplan												
Programma 1 Vergunningverlening	-1.001.894	726.244	-275.650	-1.032.704	753.300	-279.404	-1.064.611	781.985	-282.626	-1.099.164	813.022	-286.142
Overzichten												
Algemene dekkingsmiddelen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Overhead	0	264.650	264.650	0	268.404	268.404	0	271.626	271.626	0	275.142	275.142
Heffing Vennootschapsbelasting	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Bedrag onvoorzien	0	11.000	11.000	0	11.000	11.000	0	11.000	11.000	0	11.000	11.000
saldo van baten en lasten	-1.001.894	1.001.894	0	-1.032.704	1.032.704	0	-1.064.611	1.064.611	0	-1.099.164	1.099.164	0
Toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Resultaat	-1.001.894	1.001.894	0	-1.032.704	1.032.704	0	-1.064.611	1.064.611	0	-1.099.164	1.099.164	0

Bijlage 2 (Meerjaren)begroting programma 2 Toezicht en Handhaving

Programma 2 Toezicht en handhaving	Jaarstukken 2018	Begroting 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023
Lasten						
Salariskosten primair proces exclusief i	1.292.258	1.821.586	1.875.973	1.875.973	1.875.973	1.875.973
Loonbetalingen en sociale premies	1.245.256	1.750.116	1.800.870	1.800.870	1.800.870	1.800.870
Reiskosten woon/werkverkeer	26.057	23.232	27.000	27.000	27.000	27.000
Harmonisatietoelagen	0	29.238	27.103	27.103	27.103	27.103
Reis - en verblijfkosten	20.945	19.000	21.000	21.000	21.000	21.000
Inhuur tijdelijk personeel	478.423	0	0	0	0	0
Directe uitvoeringskosten	30.025	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
Kosten stelseltaak BSBm ODNV	1.028	6.517	6.788	6.788	6.788	6.788
Toezicht complexe inrichtingen ODRA	29.495					
Stelposten:		45.695	68.478	139.104	213.807	294.783
Loonmutaties 3,2%		36.322	57.628	117.100	180.319	249.308
Prijsmutaties 1,5%		9.373	10.850	22.004	33.488	45.474
Totaal lasten	1.831.229	1.893.798	1.971.239	2.041.865	2.116.568	2.197.543
Baten						
Diverse inkomsten	-380.768					
Bijdragen van de deelnemers regulier		-2.500.887	-2.676.500	-2.757.104	-2.840.369	-2.930.688
Bijdragen deelnemers harmonisatietoelagen	-25.693	-29.238	-27.103	-27.103	-27.103	-27.103
Totaal baten	-406.461	-2.530.125	-2.703.603	-2.784.207	-2.867.472	-2.957.791
Resultaat voor bestemming	1.424.768	-636.327	-732.364	-742.342	-750.904	-760.248
Reservemutaties	-188	-184	0	0	0	0
Resultaat na bestemming	1.424.580	-636.511	-732.364	-742.342	-750.904	-760.248

Overzicht baten en lasten 2020 Programma 2 Toezicht en Handhaving

	2020			2021			2022			2023		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Programmaplan												
Programma 2 Toezicht en Handhaving	-2.703.603	1.971.239	-732.364	-2.784.207	2.041.865	-742.342	-2.867.472	2.116.568	-750.904	-2.957.791	2.197.543	-760.248
Overzichten												
Algemene dekkingsmiddelen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Overhead	0	703.364	703.364	0	713.342	713.342	0	721.904	721.904	0	731.248	731.248
Heffing Vennootschapsbelasting	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Bedrag onvoorzien	0	29.000	29.000	0	29.000	29.000	0	29.000	29.000	0	29.000	29.000
saldo van baten en lasten	-2.703.603	2.703.603	0	-2.784.207	2.784.207	0	-2.867.472	2.867.472	0	-2.957.791	2.957.791	0
Toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Resultaat	-2.703.603	2.703.603	0	-2.784.207	2.784.207	0	-2.867.472	2.867.472	0	-2.957.791	2.957.791	0

Bijlage 3 (Meerjaren)begroting Programma 3 Advies

Programma Advies	Jaarstukken 2018	Begroting 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023
Lasten						
Salariskosten primair proces exclusief in	484.483	597.041	640.789	640.789	640.789	640.789
Loonbetalingen en sociale premies	475.041	585.801	629.789	629.789	629.789	629.789
Reiskosten woon/werkverkeer	6.390	6.240	7.000	7.000	7.000	7.000
Reis - en verblijfkosten	3.052	5.000	4.000	4.000	4.000	4.000
Inhuur tijdelijk personeel	349.521	0	0	0	0	0
Directe uitvoeringskosten	7.054	7.000	7.500	7.500	7.500	7.500
Boeken en abonnementen	654	2.000	1.000	1.000	1.000	1.000
Adviezen en onderzoek	1.815	0	2.000	2.000	2.000	2.000
Kosten applicaties Rekenhart, Winhavi	3.572	6.000	4.000	4.000	4.000	4.000
Stelposten:	0	17.962	24.117	48.990	75.340	103.820
Loonmutaties 3,2%	0	14.199	20.153	40.951	63.060	87.187
Prijsmutaties 1,5%	0	3.763	3.964	8.039	12.280	16.633
	0					
Totaal lasten	847.099	630.003	679.406	704.279	730.629	759.109
Baten						
Diverse inkomsten	-273.862	0	0	0	0	0
Bijdragen deelnemers regulier	-836.422	-879.796	-934.382	-962.745	-992.089	-1.023.836
Bijdrage geluid Oldebroek		-13.008		0	0	0
Totaal baten	-1.110.284	-892.804	-934.382	-962.745	-992.089	-1.023.836
Resultaat voor bestemming	-263.185	-262.801	-254.976	-258.466	-261.460	-264.728
Reservemutaties	0	0	0	0	0	0
Resultaat na bestemming	-263.185	-262.801	-254.976	-258.466	-261.460	-264.728

Overzicht baten en lasten 2020 Programma 3 Advies												
	2020			2021			2022			2023		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Programmaplan												
Programma 3 Advies	-934.382	679.406	-254.976	-962.745	704.279	-258.466	-992.089	730.629	-261.460	-1.023.836	759.109	-264.728
Overzichten												
Algemene dekkingsmiddelen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Overhead	0	245.976	245.976	0	249.466	249.466	0	252.460	252.460	0	255.728	255.728
Heffing Vennootschapsbelasting	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Bedrag onvoorzien	0	9.000	9.000	0	9.000	9.000	0	9.000	9.000	0	9.000	9.000
saldo van baten en lasten	-934.382	934.382	0	-962.745	962.745	0	-992.089	992.089	0	-1.023.836	1.023.836	0
Toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Resultaat	-934.382	934.382	0	-962.745	962.745	0	-992.089	992.089	0	-1.023.836	1.023.836	0

Bijlage 4 (Meerjaren)begroting Programma 4 Stelseltaken

	Jaarstukken 2018	Begroting 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023
Lasten						
Salariskosten primair proces exclusief inhuur	48.163	42.400	43.630	43.630	43.630	43.630
Directe uitvoeringskosten	7735	10000	10.600	10.600	10.600	10.600
Kosten stelseltaken	132.211	98.609	99.320	99.320	99.320	99.320
Stelposten:	0	2.539	4.733	9.616	14.800	20.450
Prijsmutaties 1,5%		140	1.396	2.837	4.369	6.040
Loonmutaties 3,2%		2.399	3.337	6.779	10.431	14.410
Totaal lasten	188.109	153.548	158.283	163.165	168.350	173.999
Baten						
Inkomsten uitvoering eigen stelseltaak BSBm	-55.898	-53.558	-55.785	-57.387	-59.085	-60.930
Bijdragen deelnemers regulier	-129.290	-99.990	-102.498	-105.778	-109.265	-113.070
Totaal baten	-185.188	-153.548	-158.283	-163.165	-168.350	-173.999
Resultaat voor bestemming	2.921	0	0	0	0	0
Reservemutaties	0	0	0	0	0	0
Resultaat na bestemming	2.921	0	0	0	0	0

Overzicht baten en lasten Programma 4 Stelseltaken												
	2020			2021			2022			2023		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Programmaplan												
Programma 4 Stelseltaken	-158.283	158.283	0	-163.165	163.165	0	-168.350	168.350	0	-173.999	173.999	0
Overzichten												
Algemene dekkingsmiddelen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Overhead	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Heffing Vennootschapsbelasting	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Bedrag onvoorzien	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
saldo van baten en lasten	-158.283	158.283	0	-163.165	163.165	0	-168.350	168.350	0	-173.999	173.999	0
Toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Resultaat	-158.283	158.283	0	-163.165	163.165	0	-168.350	168.350	0	-173.999	173.999	0

Bijlage 4a Stelseltaak BSBm

Deelprogramma 4.1 Stelseltaak BSBm	Jaarstukken 2018	Begroting 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023
Lasten						
Salariskosten primair proces exclusief inhuur	48.163	42.400	43.630	43.630	43.630	43.630
Loonbetalingen en sociale premies	48.163	42.400	43.630	43.630	43.630	43.630
Reiskosten woon/werkverkeer		0	0	0	0	0
Reis - en verblijfkosten		0	0	0	0	0
Directe uitvoeringskosten	7.735	10.000	10.600	10.600	10.600	10.600
Software BRS BOA's	6.288	6.000	6.600	6.600	6.600	6.600
Diverse uitgaven	1.447	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
Stelposten:	0	1.158	1.555	3.157	4.855	6.700
Loonmutaties 3,2%	0	1.018	1.396	2.837	4.369	6.040
Prijsmutaties 1,5%	0	140	159	320	487	660
Totaal lasten	55.898	53.558	55.785	57.387	59.085	60.930
Baten						
Inkomsten uitvoering stelseltaak BSBm	-55.898	-53.558	-55.785	-57.387	-59.085	-60.930
Totaal baten	-55.898	-53.558	-55.785	-57.387	-59.085	-60.930
Resultaat voor bestemming	0	0	0	0	0	0
Reservemutaties	0	0	0	0	0	0
Resultaat na bestemming	0	0	0	0	0	0

Bijlage 4b Stelsel van Gelderse omgevingsdiensten

Deelprogramma 4.2 Gelders stelsel	Jaarstukken 2018	Begroting 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023
Lasten						
Kosten stelseltaken	132.211	98.609	99.320	99.320	99.320	99.320
Kenniscentrum en portaal (OD Veluwe IJssel)	61.141	40.183	41.348	41.348	41.348	41.348
Coördinatie en kwaliteit (OD De Vallei)	12.108	10.408	10.710	10.710	10.710	10.710
Ketentoezicht (OD Rivierenland)	45.326	38.500	37.468	37.468	37.468	37.468
Beleid Personeel en organisatie (OD Achterhoek)	13.636	9.518	9.794	9.794	9.794	9.794
Stelposten:	0	1.381	3.178	6.458	9.945	13.750
Loonmutaties 3,2%	0	1.381	3.178	6.458	9.945	13.750
Totaal lasten	132.211	99.990	102.498	105.778	109.265	113.070
Baten						
Bijdragen deelnemers regulier	-129.290	-99.990	-102.498	-105.778	-109.265	-113.070
Totaal baten	-129.290	-99.990	-102.498	-105.778	-109.265	-113.070
Saldo van baten en lasten	2.921	0	0	0	0	0
Reservemutaties	0	0	0	0	0	0
Resultaat	2.921	0	0	0	0	0

Bijlage 5 (Meerjaren)begroting programma 5 Projecten

Project I-GO	Begroting 2018	Begroting 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023
Lasten						
Inhuur externe medewerkers	24.000	24.000	0	0	0	0
Directe uitvoeringskosten	12000	12.000	0	0	0	0
Totaal lasten	36.000	36.000	0	0	0	0
Baten						
Inkomsten (budget ICT)	-36.000	-36.000	0	0	0	0
Bijdragen deelnemers regulier	0	0	0	0	0	0
Totaal baten	-36.000	-36.000	0	0	0	0
Resultaat voor bestemming	0	0	0	0	0	0
Reservemutaties	0	0	0	0	0	0
Resultaat na bestemming	0	0	0	0	0	0

Project nieuwe Omgevingswet	Begroting 2018	Begroting 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2022
Lasten						
Inhuur externe medewerkers	0	0	0	0	0	0
Directe uitvoeringskosten	45000	45.000	45.000	25000	0	0
Totaal lasten	45.000	45.000	45.000	25.000	0	0
Baten						
Inkomsten	0	0	0	0	0	0
Bijdragen deelnemers regulier	-45.000	-45.000	0	0	0	0
Totaal baten	-45.000	-45.000	0	0	0	0
Resultaat voor bestemming	0	0	45.000	25.000	0	0
Reservemutaties	0	0	-45.000	-25.000	0	0
Resultaat na bestemming	0	0	0	0	0	0

Project Externe veiligheid (voorheen GUOV)	Begroting 2018	Begroting 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2022
Lasten						
Inhuur externe medewerkers	77.575	47.200	47.200	47.200	47.200	47.200
Directe uitvoeringskosten		0	0	0	0	0
Totaal lasten	77.575	47.200	47.200	47.200	47.200	47.200
Baten						
Inkomsten (subsidie GUOV provincie Gelderland)	-77.575	-47.200	0	0	0	0
Bijdragen deelnemers regulier		0	-47.200	-47.200	-47.200	-47.200
Totaal baten	-77.575	-47.200	-47.200	-47.200	-47.200	-47.200
Resultaat voor bestemming	0	0	0	0	0	0
Reservemutaties	0	0	0	0	0	0
Resultaat na bestemming	0	0	0	0	0	0

Project Groene BOA's	Begroting 2018	Begroting 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2022
Lasten						
Inhuur externe medewerkers	62.609	61.100	61.100	61.100	61.100	61.100
Directe uitvoeringskosten		0	0	0	0	0
Totaal lasten	62.609	61.100	61.100	61.100	61.100	61.100
Baten						
Inkomsten (provincie Gelderland)	-62.609	-61.100	-61.100	-61.100	-61.100	-61.100
Bijdragen deelnemers regulier		0	0	0	0	0
Totaal baten	-62.609	-61.100	-61.100	-61.100	-61.100	-61.100
Resultaat voor bestemming	0	0	0	0	0	0
Reservemutaties	0	0	0	0	0	0
Resultaat na bestemming	0	0	0	0	0	0

Bijlage 6 (Meerjaren)begroting programma 6 Asbestdakenverbod

Programma 6 Asbestdakenverbod	Begroting 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023
Lasten					
Salariskosten primair proces exclusief inhuur	0	296.820	296.820	296.820	296.820
Loonbetalingen en sociale premies	0	296.820	296.820	296.820	296.820
Reiskosten woon/werkverkeer	0		0	0	0
Reis - en verblijfkosten	0		0	0	0
Inhuur tijdelijk personeel	0	0	0	0	0
Directe uitvoeringskosten	0	0	0	0	0
Boeken en abonnementen	0	0	0	0	0
Adviezen en onderzoek	0	0	0	0	0
Kosten applicaties	0	0	0	0	0
Stelposten:	0	0	0	0	0
Loonmutaties 3,2%	0				
Prijsmutaties 1,5%	0				
Totaal lasten	0	296.820	296.820	296.820	296.820
Baten					
Diverse inkomsten	0	0	0	0	0
Bijdragen deelnemers regulier	0	-296.820	-296.820	-296.820	-296.820
Totaal baten	0	-296.820	-296.820	-296.820	-296.820
Resultaat voor bestemming	0	0	0	0	0
Reservemutaties	0	0	0	0	0
Resultaat na bestemming	0	0	0	0	0

Bijlage 7 Overzicht Overhead

Overzicht Overhead	Jaarstukken 2018	Begroting 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023
Berekening percentage doorbelasting overhead:						
Programma 1 loonsom Vergunningverlening		658.504	677.601	677.601	677.601	677.601
Programma 2 loonsom Handhaving en toezicht		1.714.138	1.763.848	1.763.848	1.763.848	1.763.848
Programma 3 loonsom Advies		585.801	629.789	629.789	629.789	629.789
Programma 4 Stelseltaken		42.400	43.630	43.630	43.630	43.630
<i>Totaal loonsom voor berekening overhead</i>	0	3.000.843	3.114.867	3.114.867	3.114.867	3.114.867
Percentage overhead 2019:						
Programma 1 loonsom Vergunningverlening		22%	22%			
Programma 2 loonsom Handhaving en toezicht		55%	57%			
Programma 3 loonsom Advies		23%	21%			
Programma 4 Stelseltaken		0%	0%			
Programma 5 Projecten		0%	0%			
Directeur en resource-manager	213.629	225.148	238.518	245.837	253.617	262.108
Loonbetalingen en sociale premies	206.641	215.380	221.626	221.626	221.626	221.626
Loonmutaties 3,2%			7.092	14.411	22.191	30.681
Tegemoetkoming kosten woon-werkverkeer	5.012	5.268	5.300	5.300	5.300	5.300
Reis - en verblijfkosten	1.976	4.500	4.500	4.500	4.500	4.500
Centrale personeelsbudgetten	111.115	128.850	117.000	117.000	117.000	117.000
Stagevergoeding		500	500	500	500	500
Afdelingsonvoorzien	8.421	8.500	8.500	8.500	8.500	8.500
Personeelsvereniging	1.383	1.000	1.500	1.500	1.500	1.500
Ondernemingsraad budget	3.138	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
Ondernemingsraad uren	29.482	51.350	35.000	35.000	35.000	35.000
Attenties en recepties	6.711	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
Adviezen en onderzoek	2.249	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
Opleidingen / loopbaanadvies	43.114	44.000	44.000	44.000	44.000	44.000
Bedrijfsarts, zorgmodule en vaccinaties	8.629	7.500	8.500	8.500	8.500	8.500
Werving en selectie	7.988	2.000	5.000	5.000	5.000	5.000
Levensfasebewust personeelsbeleid		1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
Organisatiekosten	767.316	834.591	858.472	868.375	875.373	883.010
Loonbetalingen en sociale premies bedrijfsbureau	193.365	193.725	199.343	199.343	199.343	199.343
Loonmutaties 3,2%			6.379	12.962	19.960	27.597
Tegemoetkoming kosten woon-werkverkeer	916	1.116	1.000	1.000	1.000	1.000
Reis - en verblijfkosten	298	1.000	500	500	500	500
Personele vergoedingen	34					
Ontwikkeling organisatie en bestuursondersteuning	56.521	52.000	52.000	52.000	52.000	52.000
Dienstverleningsovereenkomst en huur	337.032	400.000	400.000	400.000	400.000	400.000
Accountant	15.773	17.000	16.000	16.000	16.000	16.000
Adviezen en onderzoek		1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
Contributies	10.744	14.250	14.250	14.250	14.250	14.250
Verzekeringen	15.941	15.000	16.000	16.000	16.000	16.000
Materialen	1.801	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
ICT-kosten	122.167	126.000	129.764	129.764	129.764	129.764
Beheerskosten I-GO			15.236	18.556	18.556	18.556
Website	48	500	500	500	500	500
Telefonie	12.328	8.500	2.000	2.000	2.000	2.000
Bankkosten	348	500	500	500	500	500
Totaal lasten overzicht Overhead	1.092.060	1.188.589	1.213.990	1.231.212	1.245.990	1.262.117

Bijlage 8 Overzicht Onvoorzien

Overzicht Onvoorzien	Begroting 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023
Met de partners is afgesproken dat de stelpost onvoorzien 1% van de totale lasten in de begroting mag zijn.					
Totaal raming stelpost onvoorzien	42.000	49.000	49.000	49.000	49.000
Onderverdeling naar programma's:					
1 Vergunningverlening	10.000	11.000	11.000	11.000	11.000
2 Toezicht en handhaving	23.000	29.000	29.000	29.000	29.000
3 Advies	9.000	9.000	9.000	9.000	9.000
4 Stelseltaken	0	0	0	0	0
5 Projecten	0	0	0	0	0

Bijlage 9a Overzicht bijdragen deelnemers ODNV

	Jaarstukken 2018	Begroting 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Perce- tage
Programma 1 Vergunningverlening		-990.176	-999.374	-1.030.184	-1.062.091	-1.096.644	100,00%
842200100 Bijdrage Elburg		-115.850	-116.927	-120.532	-124.265	-128.307	11,7%
842200200 Bijdrage Ermelo		-178.232	-179.887	-185.433	-191.176	-197.396	18,0%
842200300 Bijdrage Harderwijk		-188.133	-189.881	-195.735	-201.797	-208.362	19,0%
842200400 Bijdrage Nunspeet		-133.674	-134.915	-139.075	-143.382	-148.047	13,5%
842200500 Bijdrage Putten		-207.937	-209.869	-216.339	-223.039	-230.295	21,0%
842200600 Bijdrage Hattem		-49.509	-49.969	-51.509	-53.105	-54.832	5,0%
842200700 Bijdrage Heerde		-57.430	-57.964	-59.751	-61.601	-63.605	5,8%
842200800 Bijdrage Oldebroek		-59.411	-59.962	-61.811	-63.725	-65.799	6,0%
842200900 Bijdrage Provincie		0	0	0	0	0	0,0%
Programma 2 Toezicht en handhaving		-2.500.887	-2.676.500	-2.757.104	-2.840.369	-2.930.688	100,0%
842200100 Bijdrage Elburg		-280.121	-299.791	-308.820	-318.146	-328.262	11,2%
842200200 Bijdrage Ermelo		-408.896	-437.609	-450.788	-464.401	-479.169	16,4%
842200300 Bijdrage Harderwijk		-421.794	-451.412	-465.007	-479.050	-494.283	16,9%
842200400 Bijdrage Nunspeet		-327.072	-350.039	-360.581	-371.470	-383.282	13,1%
842200500 Bijdrage Putten		-473.250	-506.482	-521.735	-537.491	-554.583	18,9%
842200600 Bijdrage Hattem		-97.675	-104.534	-107.682	-110.934	-114.461	3,9%
842200700 Bijdrage Heerde		-147.537	-157.897	-162.652	-167.564	-172.893	5,9%
842200800 Bijdrage Oldebroek		-234.821	-251.310	-258.879	-266.697	-275.177	9,4%
842200900 Bijdrage Provincie		-109.721	-117.426	-120.962	-124.615	-128.578	4,4%
Pakket 1	-2.583.262						
842200100 Bijdrage Elburg	-287.790						
842200200 Bijdrage Ermelo	-408.423						
842200300 Bijdrage Harderwijk	-414.642						
842200400 Bijdrage Nunspeet	-290.529						
842200500 Bijdrage Putten	-511.784						
842200600 Bijdrage Hattem	-115.401						
842200700 Bijdrage Heerde	-156.371						
842200800 Bijdrage Oldebroek	-164.954						
842200900 Bijdrage Provincie	-233.368						
Pakket 2	-611.499						
842200100 Bijdrage Elburg	-58.315						
842200200 Bijdrage Ermelo	-117.687						
842200300 Bijdrage Harderwijk	-141.697						
842200400 Bijdrage Nunspeet	-109.325						
842200500 Bijdrage Putten	-105.103						
842200800 Bijdrage Oldebroek	-79.372						

	Jaarstukken 2018	Begroting 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Perce- tage
Programma 3 Advies	0	-879.796	-934.382	-962.745	-992.089	-1.023.836	100,0%
842200100 Bijdrage Elburg		-26.394	-23.360	-24.069	-24.802	-25.596	2,5%
842200200 Bijdrage Ermelo		-158.363	-187.811	-193.512	-199.410	-205.791	20,1%
842200300 Bijdrage Harderwijk		-501.484	-479.338	-493.888	-508.942	-525.228	51,3%
842200400 Bijdrage Nunspeet		-26.394	-28.966	-29.845	-30.755	-31.739	3,1%
842200500 Bijdrage Putten		-167.161	-185.942	-191.586	-197.426	-203.743	19,9%
842200800 Bijdrage Oldebroek		0	-28.966	-29.845	-30.755	-31.739	3,1%
Programma 4 Stelseltaken	0	-99.990	-102.498	-105.778	-109.265	-113.070	100,0%
842200100 Bijdrage Elburg		-10.930	-11.620	-11.992	-12.387	-12.818	11,3%
842200200 Bijdrage Ermelo		-16.562	-17.218	-17.769	-18.355	-18.994	16,8%
842200300 Bijdrage Harderwijk		-17.508	-17.882	-18.454	-19.062	-19.726	17,4%
842200400 Bijdrage Nunspeet		-12.614	-13.523	-13.955	-14.415	-14.917	13,2%
842200500 Bijdrage Putten		-19.399	-19.975	-20.614	-21.293	-22.035	19,5%
842200600 Bijdrage Hattem		-5.263	-4.308	-4.446	-4.593	-4.752	4,2%
842200700 Bijdrage Heerde		-6.948	-6.019	-6.212	-6.416	-6.640	5,9%
842200800 Bijdrage Oldebroek		-3.238	-8.680	-8.957	-9.253	-9.575	8,5%
842200900 Bijdrage Provincie		-7.527	-3.274	-3.379	-3.490	-3.612	3,2%
Programma 5 Projecten		-45.000	-47.200	-47.200	-47.200	-47.200	
842200100 Bijdrage Elburg		-4.919	-5.611	-5.611	-5.611	-5.611	
842200200 Bijdrage Ermelo		-7.454	-11.223	-11.223	-11.223	-11.223	
842200300 Bijdrage Harderwijk		-7.880	-6.601	-6.601	-6.601	-6.601	
842200400 Bijdrage Nunspeet		-5.677	-6.931	-6.931	-6.931	-6.931	
842200500 Bijdrage Putten		-8.731	-6.932	-6.932	-6.932	-6.932	
842200600 Bijdrage Hattem		-2.369	-1.320	-1.320	-1.320	-1.320	
842200700 Bijdrage Heerde		-3.127	-2.641	-2.641	-2.641	-2.641	
842200800 Bijdrage Oldebroek		-1.457	-5.941	-5.941	-5.941	-5.941	
842200900 Bijdrage Provincie		-3.387	0				
Programma 6 Asbestdakenverbod	0	0	-296.820	-296.820	-296.820	-296.820	
842200100 Bijdrage Elburg			-43.533	-43.533	-43.533	-43.533	
842200200 Bijdrage Ermelo			-32.546	-32.546	-32.546	-32.546	
842200300 Bijdrage Harderwijk			-30.388	-30.388	-30.388	-30.388	
842200400 Bijdrage Nunspeet			-52.827	-52.827	-52.827	-52.827	
842200500 Bijdrage Putten			-47.257	-47.257	-47.257	-47.257	
842200600 Bijdrage Hattem			-10.994	-10.994	-10.994	-10.994	
842200700 Bijdrage Heerde			-38.082	-38.082	-38.082	-38.082	
842200800 Bijdrage Oldebroek			-41.193	-41.193	-41.193	-41.193	
842200900 Bijdrage Provincie							
Totaal bijdragen regulier							
842200100 Bijdrage Elburg		-438.214	-500.841	-514.555	-528.744	-544.128	9,7%
842200200 Bijdrage Ermelo		-769.506	-866.294	-891.270	-917.111	-945.119	17,0%
842200300 Bijdrage Harderwijk		-1.136.799	-1.175.502	-1.210.073	-1.245.840	-1.284.589	25,2%
842200400 Bijdrage Nunspeet		-505.431	-587.201	-603.214	-619.781	-637.744	11,2%
842200500 Bijdrage Putten		-876.478	-976.456	-1.004.462	-1.033.438	-1.064.845	19,4%
842200600 Bijdrage Hattem		-154.815	-171.124	-175.951	-180.945	-186.360	3,4%
842200700 Bijdrage Heerde		-215.042	-262.603	-269.338	-276.305	-283.861	4,8%
842200800 Bijdrage Oldebroek		-298.928	-396.052	-406.626	-417.564	-429.424	6,6%
842200900 Bijdrage Provincie		-120.635	-120.700	-124.341	-128.106	-132.190	2,7%
Totaal bijdragen regulier	0	-4.515.849	-5.056.774	-5.199.831	-5.347.833	-5.508.258	100,0%

Programma 5 Projecten:
kolom begroting 2019 is de bijdrage van de partners voor het project Nieuwe Omgevingswet.
Kolom 2020 tot en met 2023 is de bijdrage van de partners voor het project Externe
veiligheid.

Bijlage 9b Overzicht harmonisatietoelagen

	Jaarstukken 2018	Begroting 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023
Programma 1 Vergunningverlening en Handhaving	8.789	11.553	2.520	2.520	2.520	2.520
gemeente Ermelo	8.789	11.553	2.520	2.520	2.520	2.520
gemeente Harderwijk	0	0	0	0	0	0
Programma 2 Toezicht en handhaving	27.103	27.103	27.103	27.103	27.103	27.103
gemeente Elburg	2.045	2.045	2.045	2.045	2.045	2.045
gemeente Ermelo	2.373	2.373	2.373	2.373	2.373	2.373
gemeente Harderwijk	9.188	9.188	9.188	9.188	9.188	9.188
gemeente Nunspeet	2.418	2.418	2.418	2.418	2.418	2.418
gemeente Oldebroek	2.064	2.064	2.064	2.064	2.064	2.064
gemeente Putten	9.015	9.015	9.015	9.015	9.015	9.015
Programma 3 Advies	0	0	0	0	0	0
gemeente Elburg	0	0	0	0	0	0
gemeente Ermelo	0	0	0	0	0	0
gemeente Harderwijk	0	0	0	0	0	0
gemeente Nunspeet	0	0	0	0	0	0
gemeente Putten	0	0	0	0	0	0
Totaal bijdragen harmonisatie	35.892	38.656	29.623	29.623	29.623	29.623
Bijdrage Elburg	2.045	2.045	2.045	2.045	2.045	2.045
Bijdrage Ermelo	11.162	13.926	4.893	4.893	4.893	4.893
Bijdrage Harderwijk	9.188	9.188	9.188	9.188	9.188	9.188
Bijdrage Nunspeet	2.418	2.418	2.418	2.418	2.418	2.418
Bijdrage Putten	9.015	9.015	9.015	9.015	9.015	9.015
Bijdrage Oldebroek	2.064	2.064	2.064	2.064	2.064	2.064

Bijlage 10 Overzicht van baten en lasten ingedeeld naar taakvelden conform BBV 2017

Omschrijving	Taakveld BBV	Jaarstukken 2018			Begroting 2019			Begroting 2020			Begroting 2021			Begroting 2022			Begroting 2023		
(bedragen x € 1.000,00)		Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
		P1 en P2 in	2017 zijn	pakketten															
Programma's																			
1 Vergunningverlening	7.4 Milieubeheer	2.410.372	-3.334.788	-924.416	710.542	-997.617	-287.075	726.244	-1.001.894	-275.650	753.300	-1.032.704	-279.404	781.985	-1.064.611	-282.626	813.022	-1.099.164	-286.142
2 Toezicht en handhaving	7.4 Milieubeheer	469.393	-642.773	-173.380	1.893.798	-2.570.215	-676.417	1.971.239	-2.703.603	-732.364	2.041.865	-2.784.207	-742.342	2.116.568	-2.867.472	-750.904	2.197.543	-2.957.791	-760.248
3 Advies	7.4 Milieubeheer	858.538	-1.110.284	-251.746	630.003	-892.804	-262.801	679.406	-934.382	-254.976	704.279	-962.745	-258.466	730.629	-992.089	-261.460	759.109	-1.023.836	-264.728
4 Stelseltaken	7.4 Milieubeheer	188.109	-185.177	2.932	153.548	-153.548	0	158.283	-158.283	0	163.165	-163.165	0	168.350	-168.350	0	173.999	-173.999	0
5 Projecten	7.4 Milieubeheer	394.259	-423.380	-29.121	81.000	-81.000	0	153.300	-108.300	45.000	133.300	-108.300	25.000	108.300	-108.300	0	108.300	-108.300	0
6 Asbestdalenverbod	7.4 Milieubeheer							296.820	-296.820	0	296.820	-296.820	0	296.820	-296.820	0	296.820	-296.820	0
Overzichten		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Overhead	0.4 Overhead	1.092.060	0	1.068.060	1.188.589	0	1.188.589	1.213.990	0	1.213.990	1.231.212	0	1.231.212	1.245.990	0	1.245.990	1.262.117	0	1.262.117
Onvoorzien	0.8 Overige baten en lasten	0	0	0	42.000	0	42.000	49.000	0	49.000	49.000	0	49.000	49.000	0	49.000	49.000	0	49.000
Totaal baten en lasten		5.412.731	-5.696.402	-307.671	4.699.480	-4.695.184	4.296	5.248.282	-5.203.282	45.000	5.372.941	-5.347.941	25.000	5.497.641	-5.497.641	0	5.659.911	-5.659.911	0
Saldo van baten en lasten				-307.671			4.296			45.000			25.000			0			0
Reservemutaties																			
1 Vergunningverlening	0.10 Mutaties reserves	0	-4.386	-4.386	0	-4.112	-4.112	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2 Toezicht en handhaving	0.10 Mutaties reserves	0	0	0	0	-184	-184	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3 Advies	0.10 Mutaties reserves	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4 Stelseltaken	0.10 Mutaties reserves	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5 Projecten	0.10 Mutaties reserves	0	0	0	0	0	0	0	-45.000	-45.000	0	-25.000	-25.000	0	0	0	0	0	0
Totaal mutaties reserves		0	-4.386	-4.386	0	-4.296	-4.296	0	-45.000	-45.000	0	-25.000	-25.000	0	0	0	0	0	0
Resultaat		5.412.731	-5.700.788	-312.057	4.699.480	-4.699.480	0	5.248.282	-5.248.282	0	5.372.941	-5.372.941	0	5.497.641	-5.497.641	0	5.659.911	-5.659.911	0

Aldus vastgesteld in de vergadering van het Algemeen Bestuur van de
Omgevingsdienst Noord-Veluwe op 19 juni 2019.

De voorzitter,

De secretaris,

De heer J.W. Wiggers

De heer P. Verhoeven