

**Van:** Bestuurssecretariaat (Heerde)  
**Verzonden:** donderdag 2 april 2020 12:16  
**Aan:** Gemeente Heerde  
**Onderwerp:** FW: Indienen zienswijzen op de Jaarstukken 2019 en de (meerjaren)begroting 2021-2024 en de 2e (meerjaren)begrotingswijziging 2020-2023  
**Bijlagen:** 2020-03-26 Begeleidende brief aan raden en staten bij Jaarrekening 2019.pdf; ODNV Begroting 2021 - inclusief oplegbrief AB.pdf; ODNV bgw nr.2 2020 verlaging bijdragen slooemeldingen.pdf; ODNV Jaarstukken 2019 - inclusief oplegbrief AB en controleverklaring DJL.pdf

Hoi college,

s.v.p. inboeken en in de organisatie uitzetten.

Met vriendelijke groet,

Bea Bessels  
Bestuurs- en managementsecretaresse en medewerker griffie  
Gemeente Heerde

Heerde is sinds 2012 Cittaslow. Dit is het wereldwijde netwerk van gemeenten dat zich sterk maakt om de kwaliteit van leven te verbeteren. Kijk voor meer informatie op [www.heerde.nl](http://www.heerde.nl) en [www.cittaslow-nederland.nl](http://www.cittaslow-nederland.nl).

---

**Van:** Liesbeth Visscher [mailto:[l.visscher@odnv.nl](mailto:l.visscher@odnv.nl)]  
**Verzonden:** dinsdag 31 maart 2020 14:00  
**Aan:** 'post@gelderland.nl' <[post@gelderland.nl](mailto:post@gelderland.nl)>; Bestuurssecretariaat (Hattem) <[bestuurssecretariaat@hattem.nl](mailto:bestuurssecretariaat@hattem.nl)>; Bestuurssecretariaat (Heerde) <[bestuurssecretariaat@heerde.nl](mailto:bestuurssecretariaat@heerde.nl)>; 'Ermelo Gemeente Secr. (secretariaat@ermelo.nl)' <[secretariaat@ermelo.nl](mailto:secretariaat@ermelo.nl)>; 'Gemeente Elburg Secretariaat' <[secretariaat@elburg.nl](mailto:secretariaat@elburg.nl)>; 'Gemeente Harderwijk Secretariaat (secretariaat@harderwijk.nl)' <[secretariaat@harderwijk.nl](mailto:secretariaat@harderwijk.nl)>; Bestuurssecretariaat Mail (Oldebroek) <[bestuurssecretariaat@oldebroek.nl](mailto:bestuurssecretariaat@oldebroek.nl)>; 'Gemeente Secr. Putten (secretariaat@putten.nl)' <[secretariaat@putten.nl](mailto:secretariaat@putten.nl)>; Hendrien Vinke <[h.a.vinke@nunspeet.nl](mailto:h.a.vinke@nunspeet.nl)>  
**CC:** Peter Verhoeven <[p.verhoeven@odnv.nl](mailto:p.verhoeven@odnv.nl)>; Gerrit Jan Koops <[G.Koops@odnv.nl](mailto:G.Koops@odnv.nl)>  
**Onderwerp:** Indienen zienswijzen op de Jaarstukken 2019 en de (meerjaren)begroting 2021-2024 en de 2e (meerjaren)begrotingswijziging 2020-2023

Geacht college, geachte heer, mevrouw,

Hierbij sturen wij u de Jaarstukken 2019 en de (meerjaren)begroting 2021-2024 en de 2e (meerjaren)begrotingswijziging 2020-2023 ter behandeling.  
In de bijlage vindt u de bijbehorende stukken.

Met vriendelijke groet,



**Liesbeth Visscher**  
**op vrijdagmiddag afwezig**  
T 0341 – 47 43 01  
[l.visscher@odnv.nl](mailto:l.visscher@odnv.nl)  
[www.odnv.nl](http://www.odnv.nl)





Retouradres: Postbus 271, 3840 AG HARDERWIJK

**Aan:**

- De raden en de colleges van burgemeester en wethouders van de ODNV-gemeenten
- Provinciale staten en het college van Gedeputeerde Staten van Gelderland
- De (plaatsvervangende) leden van het Algemeen Bestuur van de ODNV

*Onderwerp: Zienswijzen op de Jaarstukken 2019, de (meerjaren)begroting 2021-2024 en de 2<sup>e</sup> begrotingswijziging 2020*

Geacht college, geachte heer, mevrouw,

Hierbij sturen wij u de Jaarstukken 2019, de (meerjaren)begroting 2021-2024 en 2<sup>e</sup> (meerjaren)begrotingswijziging 2020-2023 betreffende het verlagen van de uren beschikbaar voor de afhandeling van sloopmeldingen.

Deze stukken worden ter definitieve vaststelling geagendeerd voor de vergadering van het Algemeen Bestuur van ODNV op 18 juni 2020.

Ingevolge de gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst Noord-Veluwe kunnen de gemeenteraden en Provinciale Staten hun opmerkingen over deze documenten schriftelijk aan ons kenbaar te maken. Wij verzoeken u uw reacties uiterlijk 11 juni 2020 bij ons in te dienen.

Met vriendelijke groet,

Dagelijks Bestuur van de Omgevingsdienst Noord-Veluwe,

A.C. Sneevliet-Radstaak,  
Voorzitter

P. Verhoeven,  
Secretaris

**Datum**  
30 maart 2020

**Pagina**  
1 van 1

**Ons kenmerk**  
Z-20-206169  
Z-19-204455  
Z-19-201107

**Uw kenmerk**  
-

**Behandeld door**  
G.J. Koops  
0341 – 474 465  
g.j.koops@odnv.nl

**Afschrift aan**  
-

**Bijlage**  
diverse

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

**T** 0341 – 474 400  
**F** 0341 – 474 499  
**E** info@odnv.nl  
www.odnv.nl



|           |                                                                                 |                    |                     |
|-----------|---------------------------------------------------------------------------------|--------------------|---------------------|
| Aan       | Algemeen Bestuur                                                                | Agendapunt         |                     |
| Onderwerp | Voorlopige vaststelling<br>Begroting 2021 en<br>meerjarenbegroting<br>2022-2024 | Datum vergadering  | 26 maart 2020       |
|           |                                                                                 | Bijlagen           | 1                   |
| Besluit   |                                                                                 | Portefeuillehouder | De heer B. Engberts |
|           |                                                                                 | Volgnummer         |                     |
|           |                                                                                 | Paraaf secretaris  |                     |

Geachte leden van het Algemeen Bestuur,

Hierbij bieden wij u de ontwerp-Programmabegroting 2021 inclusief de ontwerp-Meerjarenbegroting 2022-2024 aan. Deze is gebaseerd op de door u daarvoor in december 2019 vastgestelde uitgangspunten. Op grond van de realisatie in 2019 zijn daarnaast waar nodig bijstellingen gedaan. Ook is de stijging van de huisvestingskosten en bijkomende dienstverlening verwerkt. Zoals besloten in de AB-vergadering van december 2019 wordt in de halfjaarrapportage 2020 inzicht verschaft in de hiermee gemoeide kostenstijging en zal de daartoe benodigde begrotingswijziging worden aangeboden aan het AB. Vooruitlopend op de betreffende uitkomsten is, omwille van het aanbieden van een reële begroting en de daarop gebaseerde benodigde gemeentelijke bijdragen, vanaf jaarschijf 2021 reeds rekening gehouden met een kostenstijging gebaseerd op de beschikbare informatie van begin maart 2020. Bij de halfjaarrapportage 2020 zal worden gerapporteerd in welke mate nadere bijstelling noodzakelijk is en de hiertoe eventueel benodigde begrotingswijziging worden aangeboden ter vaststelling.

Met ingang van begrotingsjaar 2021 wordt voorgesteld om een aantal (voormalige) projecten te incorporeren in de reguliere programma's. Reden hiervan is gelegen in de situatie dat de betreffende onderwerpen zich inmiddels een regulier karakter hebben verworven. Dit betekent dat het onderdeel Regie groene BOA's (voor de provincie Gelderland) wordt geïncorporeerd in programma 2. Toezicht en Handhaving en dat de advisering op het gebied van externe veiligheid (vml. GUOV) voor de gemeentelijke partners wordt ondergebracht bij programma 3. Advies. Op de betreffende programma's zijn de relevante achtergronden hiervan nader beschreven.

Wij stellen u voor deze ontwerp-(meerjaren)begroting bij de partners in procedure te brengen voor het indienen van zienswijzen, zodat u op 18 juni 2019 kunt overgaan tot definitieve besluitvorming over de begroting 2021 en meerjarenbegroting 2022-2024.

Dagelijks bestuur  
Omgevingsdienst Noord-Veluwe,

A.C. Sneevliet-Radstaak,  
Voorzitter.

P. Verhoeven,  
Secretaris.



Omgevingsdienst  
**Noord-Veluwe**

# **Programmabegroting 2021** **Meerjarenbegroting 2022-2024**

## Inhoudsopgave

|                                                                         |           |
|-------------------------------------------------------------------------|-----------|
| <b>Lijst met afkortingen</b>                                            | <b>2</b>  |
| <b>Aanbiedingsbrief</b>                                                 | <b>3</b>  |
| <br>                                                                    |           |
| <b>A. DE BELEIDSBEGROTING</b>                                           | <b>5</b>  |
| <b>A.1 HET PROGRAMMAPLAN</b>                                            | <b>5</b>  |
| Programma 1. Vergunningverlening .....                                  | 6         |
| Programma 2. Toezicht en Handhaving .....                               | 7         |
| Programma 3. Advies .....                                               | 8         |
| Programma 4. Stelseltaken.....                                          | 10        |
| Programma 5. Projecten.....                                             | 11        |
| <b>A.2 PARAGRAFEN</b>                                                   | <b>12</b> |
| 2.1 Paragraaf WEERSTANDSVERMOGEN EN RISICOBEGRIEP .....                 | 13        |
| 2.2 Paragraaf FINANCIERING.....                                         | 20        |
| 2.3 Paragraaf BEDRIJFSVOERING .....                                     | 21        |
| 2.4 Paragraaf ONDERHOUD KAPITAALGOEDEREN .....                          | 25        |
| <br>                                                                    |           |
| <b>B. DE FINANCIËLE BEGROTING</b>                                       | <b>26</b> |
| <b>B.1 Overzicht van lasten en baten</b>                                | <b>26</b> |
| <b>B.2 Toelichting op het overzicht van lasten en baten</b>             | <b>27</b> |
| <b>B.3 De uiteenzetting van de financiële positie en de toelichting</b> | <b>31</b> |
| <br>                                                                    |           |
| <b>BIJLAGEN – DETAILOVERZICHTEN BEGROTING</b>                           | <b>32</b> |
| <b>Bijlage 1. Programma 1. Vergunningverlening</b>                      | <b>33</b> |
| <b>Bijlage 2. Programma 2. Toezicht en Handhaving</b>                   | <b>34</b> |
| <b>Bijlage 3. Programma 3. Advies</b>                                   | <b>35</b> |
| <b>Bijlage 4. Programma 4. Stelseltaken</b>                             | <b>36</b> |
| <b>Bijlage 4a. Stelseltaak BSBm</b>                                     | <b>37</b> |
| <b>Bijlage 4b. Stelsel van Gelderse omgevingsdiensten</b>               | <b>37</b> |
| <b>Bijlage 5. Programma 5. Projecten</b>                                | <b>38</b> |
| <b>Bijlage 6. Overzicht Overhead</b>                                    | <b>39</b> |
| <b>Bijlage 7. Overzicht Onvoorzien</b>                                  | <b>40</b> |
| <b>Bijlage 8a. Overzicht bijdragen deelnemers ODNV</b>                  | <b>41</b> |
| <b>Bijlage 8b. Overzicht harmonisatietoelagen</b>                       | <b>42</b> |

## Lijst met afkortingen

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



## Aanbiedingsbrief

Voor u ligt de meerjarenprogrammabegroting 2021 - 2024 van Omgevingsdienst Noord-Veluwe (ODNV). Deze begroting is de derde begroting die is gebaseerd op de afspraken inzake de financiering zoals deze gelden sinds het Algemeen Bestuur (AB) in haar vergadering van 30 november 2017 heeft ingestemd met de financieringsafspraken vanaf 2019. Inhoudelijk is besloten de begroting en de berekening van de bijdragen van de partners voor vergunningverlening (programma 1) en toezicht en handhaving (programma 2) gedurende de jaren 2019 tot en met 2022 gelijk te houden aan de begroting 2018 (met uitzondering van loon- en prijsmutaties), tenzij er ingrijpende wijzigingen in het takenpakket zijn. In het tweede halfjaar van 2020 zal dit worden geëvalueerd en bestuurlijk worden vastgesteld of er noodzaak is tot herijking. Naar verwachting zal hierbij ook worden stilgestaan bij het vraagstuk hoe de Omgevingswet van invloed is op de (financiële) afspraken tussen ODNV en partners en in hoeverre dit aanleiding geeft tot het aanbrengen van wijziging in de financiële structuur van ODNV. De pakketafname is vastgelegd in de dienstverleningsovereenkomst (DVO) tussen ODNV en de afzonderlijke partners.

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

### ***Wijzigingen ten opzichte van de vorige meerjarenbegroting***

Met ingang van begrotingsjaar 2021 wordt voorgesteld om een aantal (voormalige) projecten te incorporeren in de reguliere programma's. Reden hiervan is gelegen in de situatie dat de betreffende onderwerpen zich inmiddels een regulier karakter hebben verworven. Dit betreft de taken Regie groene BOA's (voor de provincie Gelderland) en de advisering op het gebied van externe veiligheid (vml. GUOV) voor de gemeentelijke partners.

Op de betreffende programma's zijn de relevante achtergronden hiervan nader beschreven.

In Programma 5 Projecten was in elk van de jaren 2018 en 2019 al een budget geraamd van € 45.000 vanwege de invoering van de (nieuwe) Omgevingswet. Deze projectgelden werden in 2018 en 2019 gedekt uit extra bijdragen van de partners. Voor de jaren 2020 en 2021 is een budget geraamd van € 70.000 dat gedekt wordt uit de hiertoe door het AB gevormde bestemmingsreserve.

### ***Uitgangspunten voor de begroting 2021***

De begroting 2021 en de meerjarenbegroting 2022-2024 is opgesteld op basis van de volgende uitgangspunten:

- Op 1 januari 2021 treedt de Omgevingswet in werking. Deze begroting is gebaseerd op het uitgangspunt dat partners onder de Omgevingswet dezelfde taken van ODNV afnemen in dezelfde omvang als vóór de inwerkingtreding van de Omgevingswet;
- De personeelsformatie en de workload voor de VTH-taken zijn gebaseerd op het besturingsmodel (besluit AB van 20 november 2017); Voor pakket 3 Advisering is de basis de ingebrachte formatie van de deelnemers;
- De overige ramingen in de begroting 2021 en de meerjarenbegroting 2022-2024 zijn gebaseerd op de begroting 2020 en de eerste en tweede (meerjaren)begrotingswijziging 2020;
- 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 2,6% (gebaseerd op de septembercirculaire Gemeentefonds 2019 blz. 39, prijs overheidsconsumptie, beloning werknemers);
- De materiële kosten worden geïndexeerd met 1,8% (gebaseerd op de septembercirculaire Gemeentefonds 2019 blz. 39, prijs overheidsconsumptie, netto materieel (imoc);
- ODNV zal geen algemene reserve vormen;
- Om de heffing van Vennootschapsbelasting te voorkomen zullen eventuele diensten aan derden kostendekkend plaatsvinden danwel kostendekkend worden afgerekend.

## **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 1. Vergunningverlening

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

### Wat willen wij bereiken?

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

### Wat gaan wij daarvoor doen?

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

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

### Wat mag het kosten?

| Overzicht baten en lasten Programma 1 Vergunningverlening |            |           |          |
|-----------------------------------------------------------|------------|-----------|----------|
|                                                           | 2021       |           |          |
|                                                           | Baten      | Lasten    | Saldo    |
| <b>Programmaplan</b>                                      |            |           |          |
| Programma 1 Vergunningverlening                           | -1.056.600 | 754.800   | -301.800 |
| <b>Overzichten</b>                                        |            |           |          |
| Algemene dekkingsmiddelen                                 | 0          | 0         | 0        |
| Overhead                                                  | 0          | 290.800   | 290.800  |
| Heffing Vennootschapsbelasting                            | 0          | 0         | 0        |
| Bedrag onvoorzien                                         | 0          | 11.000    | 11.000   |
| <b>saldo van baten en lasten</b>                          | -1.056.600 | 1.056.600 | 0        |
| Toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves             | 0          | 0         | 0        |
| <b>Resultaat</b>                                          | -1.056.600 | 1.056.600 | 0        |

De begroting van dit programma is opgenomen in bijlage 1. De bijlage bevat eveneens een weergave van de ramingen voor 2022 tot en met 2024.

## Programma 2. Toezicht en Handhaving

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

### Wat willen wij bereiken?

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

### Wat gaan wij daarvoor doen?

Alle werkzaamheden uitvoeren die voortvloeien uit de met de deelnemers gesloten dienstverleningsovereenkomsten conform de gemaakte afspraken, waaronder:

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

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

### Wat mag het kosten?

| Overzicht baten en lasten Programma 2 Toezicht en Handhaving |            |           |          |
|--------------------------------------------------------------|------------|-----------|----------|
|                                                              | 2021       |           |          |
|                                                              | Baten      | Lasten    | Saldo    |
| <b>Programmaplan</b>                                         |            |           |          |
| Programma 2 Toezicht en Handhaving                           | -2.852.000 | 2.055.100 | -796.900 |
| <b>Overzichten</b>                                           |            |           |          |
| Algemene dekkingsmiddelen                                    | 0          | 0         | 0        |
| Overhead                                                     | 0          | 766.900   | 766.900  |
| Heffing Vennootschapsbelasting                               | 0          | 0         | 0        |
| Bedrag onvoorzien                                            | 0          | 30.000    | 30.000   |
| <b>saldo van baten en lasten</b>                             | -2.852.000 | 2.852.000 | 0        |
| Toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves                | 0          | 0         | 0        |
| <b>Resultaat</b>                                             | -2.852.000 | 2.852.000 | 0        |

De begroting van dit deelprogramma is opgenomen in bijlage 2. De bijlage bevat eveneens een weergave van de ramingen voor 2022 tot en met 2024.

### Programma 3. Advies

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

#### Wat willen wij bereiken?

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

#### Wat gaan wij daarvoor doen?

ODNV voorziet de gemeenten van de Noord-Veluwe, zowel structureel als incidenteel, van adequaat en kwalitatief hoogstaand advies op het gebied van bodem, geluid, lucht, bestemmingsplannen en externe veiligheid.

De gemeenten Elburg, Ermelo, Harderwijk, Nunspeet en Putten hebben een opgave gedaan van de tijd die zij vóór de afname van adviesdiensten van ODNV op jaarbasis besteedden aan advies met betrekking tot de onderwerpen bodem, lucht, geluid, bestemmingsplannen c.a. Op basis van deze ervaringscijfers is een evenredige inzet van personeel ingebracht.

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 wordt neergelegd bij ODNV en dit neerslaat 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 aansluiting op de hiervoor benoemde afspraken is met de gemeente Oldebroek afgesproken dat deze op jaarbasis 300 advies-uren van ODNV zal afnemen.

Naast het leveren van advies ten behoeve van concrete projecten zetten we ons in op kennisdeling vanuit de verschillende omgevingsaspecten om het draagvlak bij gemeenten voor onze missie te vergroten.

Met betrekking tot het onderdeel Externe Veiligheid (vml. GUOV) geldt dat deze activiteit tot en met het boekjaar 2019 volledig werd gedekt uit een provinciale bijdrage. Met ingang van de begroting 2020 is door de gemeenten besloten tot

voortzetting van deze wettelijke taak in 2020 en financiering uit gemeentelijke middelen. Daarbij is het aandeel van iedere gemeente conform de memo kostenverdeling Externe Veiligheid van 22 februari 2019 gebaseerd op het eigen risicoprofiel. Op grond van de genoemde memo en de werkelijke ureninzet in 2019 worden t.b.v. RO-advisering betreffende Externe Veiligheid 746 extra uren gerealiseerd, die met de in onderstaande tabel genoemde percentages toerekenbaar zijn aan de partners.

Met ingang van deze meerjarenbegroting worden vanaf 2021 de betreffende uren naar rato toegevoegd aan de advies-uren van de deelnemers.

Het voorgaande leidt met ingang van 2021 tot de volgende urenraming per deelnemer:

| <b>Programma 3. Advies</b><br><i>Uren en kostenverdeling</i> | <u>Externe veiligheid</u> |               | <u>Advies</u> |               | <u>TOTAAL</u> |               |
|--------------------------------------------------------------|---------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|                                                              | Uren                      | Aandeel       | Uren          | Aandeel       | Uren          | Aandeel       |
| <b>Programma 3 Advies</b>                                    | <b>746</b>                | <b>100,0%</b> | <b>9.821</b>  | <b>100,0%</b> | <b>10.567</b> | <b>100,0%</b> |
| Gemeente Elburg                                              | 89                        | 11,9%         | 250           | 2,5%          | 339           | 3,2%          |
| Gemeente Ermelo                                              | 176                       | 23,7%         | 1.974         | 20,1%         | 2.150         | 20,4%         |
| Gemeente Harderwijk                                          | 104                       | 14,0%         | 5.043         | 51,3%         | 5.147         | 48,7%         |
| Gemeente Nunspeet                                            | 110                       | 14,7%         | 302           | 3,1%          | 412           | 3,9%          |
| Gemeente Putten                                              | 110                       | 14,7%         | 1.952         | 19,9%         | 2.062         | 19,5%         |
| Gemeente Hattem                                              | 21                        | 2,8%          | 0             | 0,0%          | 21            | 0,2%          |
| Gemeente Heerde                                              | 42                        | 5,6%          | 0             | 0,0%          | 42            | 0,4%          |
| Gemeente Oldebroek                                           | 94                        | 12,6%         | 300           | 3,1%          | 394           | 3,7%          |
| Provincie Gelderland                                         | 0                         | 0,0%          | 0             | 0,0%          | 0             | 0,0%          |

### Wat mag het kosten?

| <b>Overzicht baten en lasten Programma 3 Advies</b> |             |           |           |
|-----------------------------------------------------|-------------|-----------|-----------|
|                                                     | 2021        |           |           |
|                                                     | Baten       | Lasten    | Saldo     |
| <b>Programmaplan</b>                                |             |           |           |
| Programma 3 Advies                                  | - 1.061.500 | 780.200   | - 281.300 |
| <b>Overzichten</b>                                  |             |           |           |
| Algemene dekkingsmiddelen                           | 0           | 0         | 0         |
| Overhead                                            | 0           | 270.300   | 270.300   |
| Heffing Vennootschapsbelasting                      | 0           | 0         | 0         |
| Bedrag onvoorzien                                   | 0           | 11.000    | 11.000    |
| <b>saldo van baten en lasten</b>                    | - 1.061.500 | 1.061.500 | 0         |
| Toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves       | 0           | 0         | 0         |
| <b>Resultaat</b>                                    | - 1.061.500 | 1.061.500 | 0         |

De begroting van dit deelprogramma is opgenomen in bijlage 3. De bijlage bevat eveneens een weergave van de ramingen voor 2022 tot en met 2024.

## Programma 4. Stelseltaken

De stelseltaken op provinciaal niveau worden in het zogenaamde stelsel Gelderse Omgevingsdiensten (GO) uitgevoerd door deze taken bij één omgevingsdienst te beleggen. Dit betreft de volgende onderdelen:

- Omgevingsdienst Rivierenland (ODR) coördineert het ketentoezicht.
- 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).
- Omgevingsdienst Veluwe IJssel (OVIJ) regelt de portaalfunctie en beheert voor externe (kennis)partners de instandhouding van een kenniscentrum.
- Omgevingsdienst Achterhoek adviseert op het beleid van P&O om een gezamenlijke rechtspositie voor ambtenaren van Gelderse omgevingsdiensten te realiseren.
- Omgevingsdienst Noord-Veluwe (ODNV) is verantwoordelijk voor de coördinatie van de Bijzonder Opsporingsambtenaren (BOA's) en het toetsen en doorzetten van de Bestuurlijke Strafbeschikking Milieu (BSBm).

### Wat willen wij bereiken?

Voldoen aan de kwaliteitseisen die Rijk, IPO en VNG aan omgevingsdiensten hebben gesteld.

### Wat gaan wij daarvoor doen?

- Bovenregionale taken verdelen onder de Gelderse Omgevingsdiensten;
- 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.

### Wat mag het kosten?

| Overzicht baten en lasten Programma 4 Stelseltaken |           |         |       |
|----------------------------------------------------|-----------|---------|-------|
|                                                    | 2021      |         |       |
|                                                    | Baten     | Lasten  | Saldo |
| <b>Programmaplan</b>                               |           |         |       |
| Programma 4 Stelseltaken                           | - 175.723 | 175.723 | 0     |
| <b>Overzichten</b>                                 |           |         |       |
| Algemene dekkingsmiddelen                          | 0         | 0       | 0     |
| Overhead                                           | 0         | 0       | 0     |
| Heffing Vennootschapsbelasting                     | 0         | 0       | 0     |
| Bedrag onvoorzien                                  | 0         | 0       | 0     |
| <b>saldo van baten en lasten</b>                   | - 175.723 | 175.723 | 0     |
| Toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves      | 0         | 0       | 0     |
| <b>Resultaat</b>                                   | - 175.723 | 175.723 | 0     |

De begroting van dit deelprogramma is opgenomen in bijlage 4. De bijlage bevat eveneens een weergave van de ramingen voor 2022 tot en met 2024.



## Programma 5. Projecten

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

### Voorbereiding op de Omgevingswet

Vanaf 2021 treedt de Omgevingswet in werking. De Omgevingswet staat voor een goed evenwicht tussen het benutten en beschermen van de leefomgeving en bundelt en moderniseert hiertoe het wettelijk kader. Het gaat hierbij onder meer om wet- en regelgeving over bouwen, milieu, water, ruimtelijke ordening en natuur. De inwerkingtreding van de Omgevingswet is van invloed op de wijze waarop ODNV haar taken uitoefent. Met het project Invoering (nieuwe) Omgevingswet stelt ODNV zich tot doel om vanaf 2021 goed toegerust te zijn om ook onder het nieuwe wettelijke stelsel in de taakuitvoering voor de partners van toegevoegde waarde te zijn. Het primaat van dit project ligt in 2020, echter zullen ook in 2021 inspanningen nodig blijven om onze werkwijze verder af te stemmen op wat de gewijzigde wettelijke situatie van ODNV vraagt.

De voorbereidingskosten in de jaren 2020 en 2021 worden gedekt uit de reserve Voorbereiding Nieuwe Omgevingswet. (AB-besluit juni 2019 tot instelling van een bestemmingsreserve ad € 70.000 t.b.v. implementatie Omgevingswet.)

### Regiocoördinator BOA's

In opdracht van de provincie treedt ODNV op als werkgever voor één van de regiocoördinatoren in het kader van het programma "samenwerking groene handhaving". Dit betreft een opdracht met een looptijd tot en met oktober 2021 en deze taak wordt 100% bekostigd door Provincie Gelderland.

### Wat mag het kosten?

| Overzicht baten en lasten Programma 5. Projecten |         |        |         |
|--------------------------------------------------|---------|--------|---------|
|                                                  | 2021    |        |         |
|                                                  | Baten   | Lasten | Saldo   |
| <b>Programmaplan</b>                             |         |        |         |
| Programma 5 Projecten                            | -45.830 | 70.830 | 25.000  |
| <b>Overzichten</b>                               |         |        |         |
| Algemene dekkingsmiddelen                        | 0       | 0      | 0       |
| Overhead                                         | 0       | 0      | 0       |
| Heffing Vennootschapsbelasting                   | 0       | 0      | 0       |
| Bedrag onvoorzien                                | 0       | 0      | 0       |
| <b>saldo van baten en lasten</b>                 | -45.830 | 70.830 | 25.000  |
| Toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves    | -25.000 | 0      | -25.000 |
| <b>Resultaat</b>                                 | -70.830 | 70.830 | 0       |

De begroting van dit deelprogramma is opgenomen in bijlage 5. De bijlage bevat eveneens een weergave van de ramingen voor 2022 tot en met 2024.

## 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 RISICOBEBEERSING**

Het weerstandsvermogen is de buffer om tegenvallers op te vangen.

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

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

### ***Inventarisatie van de weerstandscapaciteit***

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

Per ultimo 2019 beschikt ODNV alleen over een bestemmingsreserve Voorbereidingskosten nieuwe Omgevingswet ad € 70.000 voor de dekking van de voorbereidingskosten in 2020 en 2021. Aangezien de besteding van de genoemde bestemmingsreserve vastligt, wordt deze niet meegerekend bij de vaststelling van de weerstandscapaciteit. Dit heeft tot gevolg dat de daadwerkelijk beschikbare weerstandscapaciteit enkel bestaat uit de post onvoorzien. De post onvoorzien is gelijk aan 1% van het totaal van de begroting, in 2021 is dat € 52.000. Indien deze post gedurende het boekjaar niet toereikend blijkt te zijn, dient ODNV de deelnemers om een verhoging van de bijdrage te vragen.

### ***Inventarisatie van de risico's***

De risico's die de ODNV loopt zijn voor het eerst geïnventariseerd in de Notitie Risico-inventarisatie en Weerstandsvermogen, vastgesteld in de vergadering van het Algemeen Bestuur op 3 december 2015. Per 1 januari 2020 is dit overzicht bijgewerkt. De risico's treft u aan in het volgende overzicht:

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

| Nr. | Naam risico                   | Beschrijving                                                                                                                                                                                                                            | Soort risico    | Gevolgen                                                                                          | Beheersingsmaatregel                                                                   | Rest-risico | Kwantificering risico |                 |           | Weerstandscomponent |
|-----|-------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-----------------------|-----------------|-----------|---------------------|
|     |                               |                                                                                                                                                                                                                                         |                 |                                                                                                   |                                                                                        |             | €<br>x<br>1000        | Kans-<br>klasse | Kans<br>% |                     |
| 5   | Rechtmatigheid                | Het niet voldoen aan de rechtmatigheidseisen kan leiden tot juridische procedures en claims.                                                                                                                                            | Niet financieel | Imagoschade en verlies vertrouwen in ODNV.                                                        | Interne controle, controle accountant, bewaking van rechtmatigheid van besluitvorming. | Nee         |                       |                 |           | € 0                 |
| 6   | Loon- en prijs-ontwikkelingen | Periodiek wordt met de vakbonden overeenstemming bereikt over een nieuwe CAO SGO. De begroting wordt zes maanden voor aanvang van het boekjaar opgesteld. Mogelijk worden nadien afspraken gemaakt die tot extra loonstijgingen leiden. | Financieel      | Indien in een nieuwe CAO hogere loonstijgingen worden afgesproken ontstaat een financieel tekort. | Hogere bijdragen van de deelnemers.                                                    | Ja          | € 100                 | Gemiddeld       | 50%       | € 50.000            |

| Nr. | Naam risico                                | Beschrijving                                                                                                                                                                                                                                                                      | Soort risico | Gevolgen                                                    | Beheersingsmaatregel                                                                | Rest-risico | Kwantificering risico |                 |           | Weerstandscomponent |
|-----|--------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|-------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-----------------------|-----------------|-----------|---------------------|
|     |                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                   |              |                                                             |                                                                                     |             | €<br>x<br>1000        | Kans-<br>klasse | Kans<br>% |                     |
| 7   | Ziekteverzuim                              | Over de jaren 2019, 2018, 2017 en 2016 bedroeg het ziekteverzuim 5,34%, 5,33%, 6,71% en 6,24%.<br>In de kengetallen is rekening gehouden met een maximaal ziektepercentage van 5%.<br>In de begroting is geen raming opgenomen voor vervanging als gevolg van bovenmatige ziekte. | Financieel   | 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 werknemers-verzekeringen | Eigen risico van ODNV voor ziektewet, WW en premiedifferentiatie voor WGA (Werkhervatting Gedeeltelijk Arbeidsgehandicapten).                                                                                                                                                     | Financieel   | Betaling eigen risico.                                      | Geen maatregel. Aanspraken worden gemeld in de jaarrekening.                        | Ja          | € 50                  | Klein           | 30%       | € 15.000            |

| Nr.           | Naam risico                         | Beschrijving                                                                                                                                                                     | Soort risico    | Gevolgen                                              | Beheersingsmaatregel               | Rest-risico | Kwantificering risico |                 |           | Weerstandscomponent |
|---------------|-------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-------------------------------------------------------|------------------------------------|-------------|-----------------------|-----------------|-----------|---------------------|
|               |                                     |                                                                                                                                                                                  |                 |                                                       |                                    |             | €<br>x<br>1000        | Kans-<br>klasse | Kans<br>% |                     |
| 9             | Informatie-voorziening 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. | Niet financieel | Interne informatie-voorziening is niet tijdig gereed. | Ontwikkelingen nauwlettend volgen. | Nee         | € 50                  | Klein           | 30%       | € 15.000            |
| <b>TOTAAL</b> |                                     |                                                                                                                                                                                  |                 |                                                       |                                    |             |                       |                 |           | <b>€ 152.750</b>    |

### **Beleid omtrent weerstandscapaciteit**

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

Dit beleid is door het Algemeen Bestuur op 3 december 2015 opnieuw bekrachtigd. In juni 2019 is door het Algemeen Bestuur de Nota reserve- en voorzieningenbeleid vastgesteld.

Op grond van de op voorgaande pagina's opgenomen inventarisatie wordt het totaal van de risico's becijferd op ongeveer € 152.750.

Er mag van worden uitgegaan dat niet alle risico's zich tegelijkertijd zullen voordoen. Er kan dan ook rekening gehouden worden met een dempingfactor. Deze dempingfactor houdt rekening met de kans dat alle risico's tegelijkertijd optreden. Omdat specifieke bedrijfservaring nog ontbreekt, is gerekend met een dempingfactor van 0,5.

De benodigde weerstandscapaciteit bedraagt dan:  $0,5 * € 152.750 = € 76.375$ .

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 dienen te houden met de risico's die ODNV loopt en waarvoor bij ODNV zelf geen weerstandscapaciteit wordt gevormd. Hieronder is derhalve per deelnemer berekend wat het aandeel in het ontbrekende weerstandsvermogen per deelnemer is.

| <b>Naam deelnemer ODNV</b> | <b>Procentueel aandeel in de exploitatie 2021 (factor A)</b> | <b>Door deelnemer in de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing op te nemen risico (A*(76.375-52.000))</b> |
|----------------------------|--------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Gemeente Elburg            | 9,6 %                                                        | € 2.341                                                                                                             |
| Gemeente Ermelo            | 17,6 %                                                       | € 4.287                                                                                                             |
| Gemeente Harderwijk        | 24,0 %                                                       | € 5.862                                                                                                             |
| Gemeente Nunspeet          | 11,2 %                                                       | € 2.737                                                                                                             |
| Gemeente Putten            | 19,5 %                                                       | € 4.746                                                                                                             |
| Gemeente Hattem            | 3,3 %                                                        | € 815                                                                                                               |
| Gemeente Heerde            | 4,7 %                                                        | € 1.148                                                                                                             |
| Gemeente Oldebroek         | 7,5 %                                                        | € 1.821                                                                                                             |
| Provincie Gelderland       | 2,5 %                                                        | € 618                                                                                                               |

### **Financiële kengetallen per 1 januari 2021**

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

| <b>Kengetal</b>               | <b>Uitkomst</b> | <b>Oordeel</b> |
|-------------------------------|-----------------|----------------|
| Structurele exploitatieruimte | 1%              | Onvoldoende    |
| Netto schuldquote             | 0%              | Voldoende      |
| Solvabiliteit                 | 0%              | Voldoende      |
| Lokale lasten                 | n.v.t.          | -              |
| Grondexploitatie              | 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. Aan het AB zal in maart 2020 derhalve een voorstel worden voorgelegd inzake de dekking van de kosten van bovenmatige ziekte (d.w.z. een ziekteverzuimpercentage > 5%).

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.

In de nota Reserve- en voorzieningenbeleid is in juni 2019 besloten dat ODNV geen algemene reserve mag vormen.

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

Op de balans per ultimo 2019 is als enige reserve de reserve Voorbereidingskosten nieuwe omgevingswet ad € 70.000 opgenomen. Omdat hier onvermijdelijke uitgaven aan ten grondslag liggen is deze reservepositie niet te beschouwen als eigen vermogen. De solvabiliteit is derhalve 0%. Aangezien het ODNV niet is toegestaan om een algemene reserve op te bouwen en ODNV vanuit deze optiek niet beschikt over eigen vermogen wordt de solvabiliteit door de partners als voldoende ervaren.

## 2.2 Paragraaf FINANCIERING

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

### *Treasuryfunctie*

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

### *Risicobeheer*

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

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

Zodra (grote) investeringen in de bedrijfsvoering worden gedaan ontstaat behoefte aan een langlopende financiering. Tot op heden hebben zich nog geen grote investeringen gedaan, waardoor er nog geen behoefte is ontstaan aan langlopende financiering.

Overtollige liquide middelen worden via het schatkistbankieren verplicht op de bankrekening bij het Ministerie van Financiën gestort. Het feitelijk beheer van de betreffende bankrekening wordt op grond van de DVO aangaande de financiële administratie uitgevoerd door gemeente Nunspeet.

### *Kasgeldlimiet*

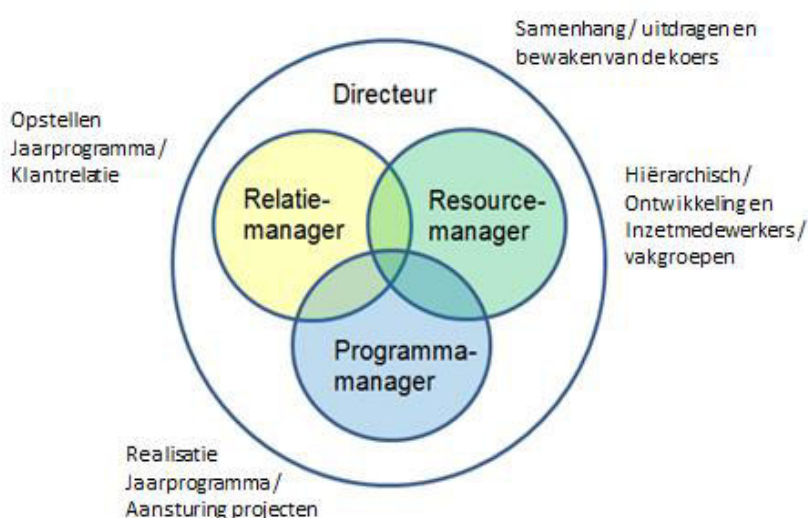
De kasgeldlimiet geeft aan in welke mate in de financiering van investeringen mag worden voorzien in de vorm van kortlopende middelen. Volgens de Wet FIDO bedraagt de kasgeldlimiet 8,2% van het totaal van de begroting. De totaal begrote lasten voor deze Programmabegroting 2021 bedragen € 5.165.000. De kasgeldlimiet voor het begrotingsjaar 2021 bedraagt op grond van het voorgaande derhalve € 423.500.

## 2.3 Paragraaf BEDRIJFSVOERING

### Organisatiestructuur

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

Het organogram ziet er als volgt uit:



De rolverdeling voor de aansturing is als volgt:

|                   |                    |
|-------------------|--------------------|
| Directeur:        | P.J.M.J. Verhoeven |
| Resource manager: | J. van Deutekom    |
| Programmamanager: | W. Klerks          |
| Relatiemanager:   | M. van der Meirsch |

### Realisering van de afgesproken prestaties

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

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

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

### **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).

Op 31 december 2019 kent ODNV de volgende vaste formatieve omvang:

| <b>Bedrijfsonderdeel</b>        | <b>Formatieve omvang</b> |
|---------------------------------|--------------------------|
| Directie en resource management | 2,00 fte                 |
| Bedrijfsbureau                  | 1,50 fte                 |
| Vergunningverlening             | 5,39 fte                 |
| Toezicht & handhaving           | 24,00 fte                |
| Advies                          | 6,78 fte                 |
| <b>TOTAAL</b>                   | <b>39,67 fte</b>         |

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

Op basis van het Bedrijfsplan dienen de latende organisaties aan ODNV de zogenaamde harmonisatietoelagen te vergoeden. Dit is in de vergadering van het AB 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 de oude werkgever. De bijdragen van de betreffende deelnemers in het kader van de harmonisatietoelagen zijn in deze begroting verwerkt. De van de voormalige Regio Noord-Veluwe (RNV) te ontvangen harmonisatietoelage is hierbij rechtstreeks als bijdrage van de zes RNV-gemeenten geraamd.

In juni 2017 is de huidige regeling tegemoetkoming kosten woon-werkverkeer in werking getreden. In de begroting 2021 is rekening gehouden met de vergoedingen zoals die eind 2019 maandelijks werden betaald, waar nodig aangevuld met gewijzigde omstandigheden in de personeelsportefeuille. De raming in 2021 bedraagt in totaal € 58.100 (in 2020 bedroeg dit € 50.100).

In de begroting 2021 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.

### **Huisvesting**

In 2019 zijn diverse gesprekken gevoerd met de gemeente Harderwijk als verhuurder van de huisvesting van ODNV aan het Oostende 17 in Harderwijk. In december 2019 heeft

het Algemeen Bestuur hierop besloten om een nieuw huurcontract af te sluiten, waarbij ODNV de gehele bovenverdieping huurt. De toekomstige huisvesting voor ODNV is hierdoor gegarandeerd. Het nieuwe huurcontract heeft als ingangsdatum 1 maart 2020. Het nieuwe huurcontract brengt met zich mee dat een aantal gebouw gebonden diensten niet meer door de verhuurder wordt geleverd. Voor dergelijke aanvullende services dient ODNV zelfstandig contracten af te sluiten. Zoals besloten in de AB-vergadering van december 2019 wordt in de halfjaarrapportage 2020 inzicht verschaft in de hiermee gemoeide kostenstijging en zal de daartoe benodigde begrotingswijziging worden aangeboden aan het AB. Vooruitlopend op de betreffende uitkomsten is, omwille van het aanbieden van een reële begroting en daarop gebaseerde benodigde gemeentelijke bijdragen, vanaf jaarschijf 2021 reeds rekening gehouden met een kostenstijging gebaseerd op de beschikbare informatie van begin maart 2020. Bij de halfjaarrapportage 2020 zal worden gerapporteerd in welke mate nadere bijstelling noodzakelijk is en de hiertoe eventueel benodigde begrotingswijziging worden aangeboden ter vaststelling.

### **Sourcing van ondersteunende functies**

Door de opheffing van RNV is met ingang van 2018 de levering van een aantal ondersteunende diensten zoals planning en control, secretariële ondersteuning, documentaire informatievoorziening en communicatie vervallen. Een aantal van deze taken is ingevuld door het aantrekken van eigen personeel, hetgeen tot uiting komt door een raming van salariskosten op het overzicht Overhead onder Overige organisatiekosten.

Met de gemeente Nunspeet is voor de jaren 2019 t/m 2021 een DVO gesloten voor de volgende diensten: financiële administratie, ICT, salaris- en personeelsadministratie, P&O-advies en arbo-advisering. Per 1 januari 2020 heeft ODNV een eigen HRM-adviseur in vaste dienst genomen. Het DVO met Nunspeet wordt hierop aangepast.

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

### **Financieel beleid en beheer**

Het financieel beleid wordt bepaald door het Algemeen Bestuur.

Het financieel beheer wordt uitgevoerd door de gemeente Nunspeet.

De begroting van ODNV is al vanaf 2013 opgezet als outputbegroting en in 2017 opnieuw beoordeeld. Uit berekening op basis van het 'besturingsmodel ODNV' (najaar 2017) bleek dat de hoogte van de totale begroting van ODNV vanaf 2019 gelijk was aan de bestaande begroting. Om redenen van stabiliteit in de bijdrage van de partners van ODNV heeft het AB op 30 november 2017 vervolgens besloten de begroting en de berekening van de bijdragen van de partners voor vergunningverlening (programma 1) en toezicht en handhaving (programma 2) gedurende de jaren 2019 tot en met 2022 gelijk te houden aan de begroting 2018 (met uitzondering van loon- en prijsmutaties), tenzij er ingrijpende wijzigingen in het takenpakket zijn. In het tweede halfjaar van 2020 zal dit worden geëvalueerd en bestuurlijk worden vastgesteld of er noodzaak is tot herijking. Naar

verwachting zal hierbij ook worden stilgestaan bij het vraagstuk hoe de Omgevingswet van invloed is op de (financiële) afspraken tussen ODNV en partners en in hoeverre dit aanleiding geeft tot het aanbrengen van wijziging in de financiële structuur van ODNV.

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

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

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

## **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. Kantoorruimte wordt gehuurd en voor het up-to-date houden van software zijn onderhoudscontracten gesloten met leveranciers.

De gebruikte piketauto is eigendom van OVIJ.

In oktober 2019 is een eerste (gebruikte) dienstauto aangeschaft. Deze auto zal in 72 maanden worden afgeschreven met aftrek van de leeftijd bij aanschaf (42 maanden). De eerste afschrijving vindt in 2020 plaats aangezien de auto pas in gebruik is genomen op 19 december 2019. De lasten voor de dienstauto zijn m.i.v. de begroting 2021 in de begroting opgenomen.

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

## B. DE FINANCIËLE BEGROTING

### B.1 Overzicht van lasten en baten

| Omschrijving<br>(bedragen x € 1.000,00) | Taakveld BBV                | Jaarstukken 2019 |            |           | Begroting 2020 |            |           | Begroting 2021 |            |           | Begroting 2022 |            |           | Begroting 2023 |            |           | Begroting 2024 |            |           |
|-----------------------------------------|-----------------------------|------------------|------------|-----------|----------------|------------|-----------|----------------|------------|-----------|----------------|------------|-----------|----------------|------------|-----------|----------------|------------|-----------|
|                                         |                             | Lasten           | Baten      | Saldo     | Lasten         | Baten      | Saldo     | Lasten         | Baten      | Saldo     | Lasten         | Baten      | Saldo     | Lasten         | Baten      | Saldo     | Lasten         | Baten      | Saldo     |
| <b>Programma's</b>                      |                             |                  |            |           |                |            |           |                |            |           |                |            |           |                |            |           |                |            |           |
| 1 Vergunningverlening                   | 7.4 Milieubeheer            | 769.081          | -1.017.276 | -248.195  | 726.244        | -1.001.894 | -275.650  | 754.800        | -1.056.600 | -301.800  | 779.600        | -1.084.700 | -305.100  | 805.700        | -1.114.200 | -308.500  | 833.500        | -1.145.700 | -312.200  |
| 2 Toezicht en handhaving                | 7.4 Milieubeheer            | 2.001.459        | -2.672.810 | -671.351  | 1.971.239      | -2.703.603 | -732.364  | 2.055.100      | -2.852.000 | -796.900  | 2.121.400      | -2.926.800 | -805.400  | 2.180.300      | -2.994.900 | -814.600  | 2.251.100      | -3.075.400 | -824.300  |
| 3 Advies                                | 7.4 Milieubeheer            | 800.491          | -1.053.117 | -252.626  | 679.406        | -934.382   | -254.976  | 780.200        | -1.061.500 | -281.300  | 805.100        | -1.089.400 | -284.300  | 831.200        | -1.118.700 | -287.500  | 859.000        | -1.149.900 | -290.900  |
| 4 Stelseltaken                          | 7.4 Milieubeheer            | 162.000          | -162.742   | -742      | 158.283        | -158.283   | 0         | 175.723        | -175.723   | 0         | 180.223        | -180.223   | 0         | 184.923        | -184.923   | 0         | 190.023        | -190.023   | 0         |
| 5 Projecten                             | 7.4 Milieubeheer            | 399.423          | -407.142   | -7.719    | 153.300        | -108.300   | 45.000    | 70.830         | -45.830    | 25.000    | 0              | 0          | 0         | 0              | 0          | 0         | 0              | 0          | 0         |
| <b>Overzichten</b>                      |                             |                  |            |           |                |            |           |                |            |           |                |            |           |                |            |           |                |            |           |
| Overhead                                | 0.4 Overhead                | 1.048.972        | 0          | 1.048.972 | 1.213.990      | 0          | 1.213.990 | 1.328.000      | 0          | 1.328.000 | 1.342.900      | 0          | 1.342.900 | 1.358.600      | 0          | 1.358.600 | 1.375.400      | 0          | 1.375.400 |
| Onvoorzien                              | 0.8 Overige baten en lasten | 0                | 0          | 0         | 49.000         | 0          | 49.000    | 52.000         | 0          | 52.000    | 52.000         | 0          | 52.000    | 52.000         | 0          | 52.000    | 52.000         | 0          | 52.000    |
| Totaal baten en lasten                  |                             | 5.181.426        | -5.313.087 | -131.660  | 4.951.462      | -4.906.462 | 45.000    | 5.216.653      | -5.191.653 | 25.000    | 5.281.223      | -5.281.123 | 100       | 5.412.723      | -5.412.723 | 0         | 5.561.023      | -5.561.023 | 0         |
| Saldo van baten en lasten               |                             |                  |            | -131.660  |                |            | 45.000    |                |            | 25.000    |                |            | 100       |                |            | 0         |                |            | 0         |
| <b>Reservemutaties</b>                  |                             |                  |            |           |                |            |           |                |            |           |                |            |           |                |            |           |                |            |           |
| 1 Vergunningverlening                   | 0.10 Mutaties reserves      | 0                | 0          | 0         | 0              | 0          | 0         | 0              | 0          | 0         | 0              | 0          | 0         | 0              | 0          | 0         | 0              | 0          | 0         |
| 2 Toezicht en handhaving                | 0.10 Mutaties reserves      | 0                | -199.573   | -199.573  | 0              | 0          | 0         | 0              | 0          | 0         | 0              | 0          | 0         | 0              | 0          | 0         | 0              | 0          | 0         |
| 3 Advies                                | 0.10 Mutaties reserves      | 0                | 0          | 0         | 0              | 0          | 0         | 0              | 0          | 0         | 0              | 0          | 0         | 0              | 0          | 0         | 0              | 0          | 0         |
| 4 Stelseltaken                          | 0.10 Mutaties reserves      | 0                | 0          | 0         | 0              | 0          | 0         | 0              | 0          | 0         | 0              | 0          | 0         | 0              | 0          | 0         | 0              | 0          | 0         |
| 5 Projecten                             | 0.10 Mutaties reserves      | 0                | 0          | 0         | 0              | -45.000    | -45.000   | 0              | -25.000    | -25.000   | 0              | 0          | 0         | 0              | 0          | 0         | 0              | 0          | 0         |
| Totaal mutaties reserves                |                             | 0                | -199.573   | -199.573  | 0              | -45.000    | -45.000   | 0              | -25.000    | -25.000   | 0              | 0          | 0         | 0              | 0          | 0         | 0              | 0          | 0         |
| Resultaat                               |                             | 5.181.426        | -5.512.660 | -331.233  | 4.951.462      | -4.951.462 | 0         | 5.216.653      | -5.216.653 | 0         | 5.281.223      | -5.281.123 | 100       | 5.412.723      | -5.412.723 | 0         | 5.561.023      | -5.561.023 | 0         |



## B.2 Toelichting op het overzicht van lasten en baten

### ***Aanpassing van de salarisraming in basis***

Met ingang van 2020 valt ODNV onder de cao van de Samenwerkende Gemeentelijke Organisaties (SGO). De cao SGO is op 16 december 2019 aangemeld bij het ministerie van SZW en geldt vanaf 1 januari 2020. De Werkgeversvereniging Samenwerkende Gemeentelijke Organisaties (WSGO) en de vakbonden FNV, CNV Overheid en FDO-MHA hebben de cao op 13 december formeel bekrachtigd. De cao loopt van 1 januari 2020 tot 1 januari 2021.

Conform de genoemde cao is de salarisraming in basis (de salarisraming in de kolom 2021 in deze begroting) ten opzichte van 2020 verhoogd met 5,0%. Dit betreft de op grond van de genoemde cao gewogen gemiddelde loonstijging.

### ***Stelposten loon- en prijsmutaties en raming onvoorzien***

De stijging van lonen en prijzen is als stelpost op ieder programma geraamd op basis van de percentages genoemd in de septembercirculaire 2019 over het Gemeentefonds, overeenkomstig de voor de opstelling van de begroting 2021 gekozen uitgangspunten.

De loonstijging is 2,6% per jaar<sup>1</sup>, de prijsstijging is 1,8% per jaar.

De post onvoorzien is net als in de vorige begroting geraamd op 1% van de begroting.

Door de stijging van het totaal der begrote lasten stijgt de post onvoorzien tot € 52.000 (in de vorige begroting bedroeg deze € 49.000).

Op de programma's Stelseltaken en Projecten is geen stelpost onvoorzien geraamd.

### ***Programma 1. Vergunningverlening***

De salarisraming in 2021 stijgt onder invloed van de cao t.o.v. 2020 met € 33.900.

De stelpost loonmutaties zorgt daarentegen voor een lastenverlaging van € 3.300.

De stelpost prijsmutaties leidt tot een nadeel van € 1.300.

De bijdrage aan de overheadkosten neemt toe met € 26.200.

Naast het hiervoor genoemde zijn op basis van de realisatie in 2019 de volgende aanpassingen verwerkt:

- Verlaging van de raming voor vergoeding van woon/werkverkeer met € 2.800.
- Verhogen van de raming voor harmonisatietoelagen met € 600.
- Verlaging van de raming voor reis- en verblijfskosten met € 1.000.

Op grond van het voorgaande dient de bijdrage van de partners voor dit programma te worden verhoogd met totaal € 54.100.

---

<sup>1</sup> In de begroting 2020 bedroeg dit 3,2%. Het voor de begroting 2021 geldende (lagere) percentage leidt op de afzonderlijke programma's derhalve tot een voordeel op de stelpost loonmutaties.

## **Programma 2. Toezicht en Handhaving**

Onder invloed van de verlaging van het aantal uren voor sloopmeldingen (2<sup>e</sup> begrotingswijziging 2020) daalt allereerst de salarisraming 2021 met € 61.400.

Vanwege de cao-stijging in 2020 stijgt vervolgens de salarisraming in basis in 2021 met € 80.000 ten opzichte van 2020.

De stelpost loonmutaties noteert, mede door de verlaging van de sloopmeldingen, een voordeel van € 10.200. De stelpost prijsmutaties sluit daarentegen met € 3.400 nadelig. Onder invloed van personeelsverloop leidt actualisatie van de harmonisatietoelagen tot een verlaging van € 2.500.

De ingebruikname van een dienstauto leidt tot een lastenverzwaring van € 5.000. Hier staat tegenover de verwachting dat door de inzet van de dienstauto een matiging van de vergoedingen voor dienstreizen wordt gerealiseerd.

Incorporatie van de taakuitoefening regie groene BOA's (€ 61.100) is vanwege de provinciale bijdrage per saldo neutraal.

De bijdrage aan de overheadkosten neemt toe met € 64.500.

Naast het hiervoor genoemde zijn op basis van de realisatie in 2019 de volgende aanpassingen verwerkt:

- De raming voor woon-werkvergoedingen is opwaarts bijgesteld met € 8.000.
- De kosten voor het eigen aandeel in de uitvoering van de stelseltaak BSBm noteren een voordeel van € 1.500.

De post onvoorzien stijgt met € 1.000.

Op grond van het voorgaande dient de bijdrage van de partners voor dit programma te worden verhoogd met totaal € 89.900.

## **Programma 3. Advies**

De salarisraming in basis in 2021 stijgt onder invloed van de cao-verhoging met € 31.500.

De stelpost loonmutaties toont een lastenverlaging van € 1.200.

De stelpost prijsmutaties muteert nadelig met € 1.200.

De incorporatie van het onderdeel Externe veiligheid (vml. GUOV) leidt tot een raming van € 68.100. Hier tegenover staat een verlaging met dit bedrag op programma 5.

De kosten voor het gebruik van applicaties nemen toe met € 1.100.

De bijdrage aan de overheadkosten neemt toe met € 26.300.

Naar aanleiding van de rekeningcijfers 2019 hebben wij de raming voor directe uitvoeringskosten verhoogd met € 2.500. Hiertegenover staat een verlaging van de post reis- en verblijfkosten met € 500 en de post adviezen en onderzoek met € 2.000.

De post onvoorzien stijgt met € 2.000.

Op grond van het voorgaande dient de bijdrage van de partners voor dit programma te worden verhoogd met totaal € 127.100. Dit is inclusief de overbrenging van het onderdeel Externe Veiligheid ad € 68.100, waarvoor de bijdrage op programma 5 met hetzelfde bedrag verlaagd wordt.

#### **Programma 4. Stelseltaken**

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

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

##### Ad a. Uitvoering stelseltaak BSBm door ODNV

De kosten voor de uitvoering van de stelseltaak BSBm stijgen met € 11.400 als gevolg van loon- en prijsstijgingen. De softwarekosten voor BOA's worden verlaagd met € 600. Het saldo van de mutaties ad € 10.800 wordt doorberekend aan de andere omgevingsdiensten in het Gelders Stelsel.

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

De kosten van het Gelders Stelsel van omgevingsdiensten stijgen op grond van actuele begroting van de betreffende uitvoerende Omgevingsdiensten per saldo met € 7.000. De stelpost loonmutaties noteert een voordeel van € 400. Het cumulatieve nadeel op dit deelprogramma ad € 6.600 komt via de bijdrage ten laste van de partners van ODNV.

#### **Programma 5. Projecten**

Op dit programma zijn in 2021 de volgende projecten geraamd:

- a. Omgevingswet;
- b. Regiocoördinator groene BOA's.

##### Ad a. Omgevingswet

De raming van de kosten voor het project Omgevingswet zijn opnieuw uitgezet in de tijd. Dit leidt tot verlaging van de voor begrotingsjaar 2021 geraamde lasten met € 20.000. Omdat de kosten voor dit project worden gedekt uit de hiertoe gevormde bestemmingsreserve<sup>2</sup>, zijn de mutaties per saldo budgettair neutraal.

---

<sup>2</sup> AB-besluit juni 2019.

#### Ad b. Regiocoördinator groene BOA's

In opdracht van de provincie treedt ODNV op als werkgever voor één van de regiocoördinatoren in het kader van het programma "samenwerking groene handhaving". Dit betreft een opdracht met een looptijd tot en met oktober 2021 en deze taak wordt 100% bekostigd door Provincie Gelderland en derhalve budgettair neutraal.

#### **Overzicht Overhead**

Onder het overzicht overhead worden de kosten geraamd voor directie, resourcemanagement, bedrijfsbureau en de centrale personeelsbudgetten.

De salarisraming in basis in 2021 stijgt per saldo met € 31.100 ten opzichte van 2020. Dit betreft de toename van salarislasteren voor directie, resourcemanagement en bedrijfsbureau onder invloed van de cao-verhoging en het in vaste dienst treden van een eigen HRM-adviseur.

De indiensttreding van nieuwe medewerkers leidt hiernaast tot een wijziging van geraamde vergoeding voor kosten woon-werkverkeer met € 2.500 nadelig.

De stelpost loonmutaties toont een lastenverlaging van per saldo € 300.

Als gevolg van het in vaste dienst nemen van een eigen HRM-adviseur worden de kosten voor P&O-dienstverlening door gemeente Nunspeet verlaagd met € 54.700.

Onder invloed van het nieuwe huurcontract en bijkomende diensten wordt de post voor dienstverleningsovereenkomsten en huur verhoogd met een bedrag van € 59.700.

De programmakosten I-GO nemen per saldo toe met € 4.900.

Op grond van de realisatie in 2019 zijn daarnaast de volgende aanpassingen verwerkt:

- Bijstelling van de raming voor tegemoetkoming kosten woon-werkverkeer, met € 300 nadelig.
- Verhoging van de raming voor reis- en verblijfkosten (dienstreizen c.a.) met per saldo € 1.000.
- De centrale personeelsbudgetten stijgen met € 4.000 ten opzichte van 2020.
- Verhoging van de raming voor accountantskosten met € 2.000.
- Opname van een jaarlijks budget voor archiefinspectie, € 7.000 nadelig.
- Toename van de geraamde kosten voor contributies met € 1.600.

Resumerend leidt het hiervoor genoemde tot een toename van de overheadkosten met in 2021 met € 114.000 ten opzichte van 2020. Dit bedrag wordt volgens de verdeelsleutel voor toerekening van overhead naar rato van de loonsom per programma toegerekend aan en gedekt door de bijdragen vanuit:

- Programma 1. Vergunningverlening: 21,90%;
- Programma 2. Toezicht en Handhaving: 57,75%;
- Programma 3. Advies: 20,35%.

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

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

### Geprognosticeerde balans

| Activa                                                                    | Jaarstukken<br>2019 | Prognose: |         |         |         |         |
|---------------------------------------------------------------------------|---------------------|-----------|---------|---------|---------|---------|
|                                                                           |                     | 2020      | 2021    | 2022    | 2023    | 2024    |
| <b>Vaste activa</b>                                                       |                     |           |         |         |         |         |
| <i>Materiële vaste activa (economisch nut)</i>                            | 6.190               | 3.714     | 1.238   | -       | -       | -       |
| Vervoermiddelen                                                           | 6.190               | 3.714     | 1.238   | -       | -       | -       |
| <i>Financiële vaste activa</i>                                            | -                   | -         | -       | -       | -       | -       |
| Kapitaalverstrekkingen aan:                                               |                     |           |         |         |         |         |
| - Overige langlopende leningen u/g                                        | -                   | -         | -       | -       | -       | -       |
| <b>Totaal vaste activa</b>                                                | 6.190               | 3.714     | 1.238   | -       | -       | -       |
| <b>Viottende Activa</b>                                                   |                     |           |         |         |         |         |
| <i>Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</i>    | 738.774             | 378.542   | 378.542 | 378.542 | 378.542 | 378.542 |
| Vorderingen op openbare lichamen                                          | 227.474             | 198.474   | 198.474 | 198.474 | 198.474 | 198.474 |
| Rekening courant-verhouding met het Rijk                                  | 511.300             | 180.068   | 180.068 | 180.068 | 180.068 | 180.068 |
| <i>Liquide middelen</i>                                                   | 20.254              | 19.889    | 19.889  | 19.889  | 19.889  | 19.889  |
| Kas-, bank- en giroaldi                                                   | 20.254              | 19.889    | 19.889  | 19.889  | 19.889  | 19.889  |
| <i>Overlopende activa</i>                                                 | 251.151             | 237.992   | 216.706 | 216.706 | 216.706 | 216.706 |
|                                                                           | 251.151             | 237.992   | 216.706 | 216.706 | 216.706 | 216.706 |
| <b>Totaal viottende activa</b>                                            | 1.010.179           | 636.423   | 615.137 | 615.137 | 615.137 | 615.137 |
| <b>TOTAAL GENERAAL</b>                                                    | 1.016.369           | 640.137   | 615.137 | 615.137 | 615.137 | 615.137 |
|                                                                           |                     |           |         |         |         |         |
| Passiva                                                                   | Jaarstukken<br>2019 | Prognose: |         |         |         |         |
|                                                                           |                     | 2020      | 2021    | 2022    | 2023    | 2024    |
| <b>Vaste passiva</b>                                                      |                     |           |         |         |         |         |
| <i>Eigen vermogen</i>                                                     | 401.232             | 25.000    | -       | -       | -       | -       |
| Bestemmingsreserves                                                       | 70.000              | 25.000    | -       | -       | -       | -       |
| Resultaat na bestemming                                                   | 331.232             | -         | -       | -       | -       | -       |
| <b>Totaal vaste passiva</b>                                               | 401.232             | 25.000    | -       | -       | -       | -       |
| <b>Viottende Passiva</b>                                                  |                     |           |         |         |         |         |
| <i>Netto viottende schulden rente typische looptijd korter dan 1 jaar</i> | 474.477             | 474.477   | 474.477 | 474.477 | 474.477 | 474.477 |
| Kasgeldleningen                                                           | -                   | -         | -       | -       | -       | -       |
| Overige schulden                                                          | 474.477             | 474.477   | 474.477 | 474.477 | 474.477 | 474.477 |
| <i>Overlopende passiva</i>                                                | 140.659             | 140.659   | 140.659 | 140.659 | 140.659 | 140.659 |
|                                                                           | 140.659             | 140.659   | 140.659 | 140.659 | 140.659 | 140.659 |
| <b>Totaal viottende passiva</b>                                           | 615.137             | 615.137   | 615.137 | 615.137 | 615.137 | 615.137 |
| <b>TOTAAL GENERAAL</b>                                                    | 1.016.369           | 640.137   | 615.137 | 615.137 | 615.137 | 615.137 |

## BIJLAGEN – DETAILOVERZICHTEN BEGROTING

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

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

## Bijlage 1. Programma 1. Vergunningverlening

| Programma 1 Vergunningverlening                      | Jaarstukken<br>2019 | Begroting<br>2020 | Begroting<br>2021 | Begroting<br>2022 | Begroting<br>2023 | Begroting<br>2024 |
|------------------------------------------------------|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Lasten</b>                                        |                     |                   |                   |                   |                   |                   |
| <b>Salariskosten primair proces exclusief inhuur</b> | <b>394.647</b>      | <b>694.961</b>    | <b>725.600</b>    | <b>725.600</b>    | <b>725.600</b>    | <b>725.600</b>    |
| Loonbetalingen en sociale premies                    | 382.147             | 677.601           | 711.500           | 711.500           | 711.500           | 711.500           |
| Reiskosten woon/werkverkeer                          | 6.270               | 9.840             | 7.000             | 7.000             | 7.000             | 7.000             |
| Harmonisatietoelagen                                 | 2.520               | 2.520             | 3.100             | 3.100             | 3.100             | 3.100             |
| Reis - en verblijfkosten                             | 3.710               | 5.000             | 4.000             | 4.000             | 4.000             | 4.000             |
| <b>Inhuur tijdelijk personeel</b>                    | <b>271.133</b>      | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>Directe uitvoeringskosten</b>                     | <b>3.967</b>        | <b>5.000</b>      | <b>5.000</b>      | <b>5.000</b>      | <b>5.000</b>      | <b>5.000</b>      |
| <b>Vergunningverl. complexe inrichtingen ODRN</b>    | <b>99.334</b>       |                   |                   |                   |                   |                   |
| <b>Stelposten:</b>                                   | <b>0</b>            | <b>26.283</b>     | <b>24.200</b>     | <b>49.000</b>     | <b>75.100</b>     | <b>102.900</b>    |
| Loonmutaties                                         |                     | 22.239            | 18.900            | 38.300            | 58.700            | 80.600            |
| Prijsmutaties                                        |                     | 4.045             | 5.300             | 10.700            | 16.400            | 22.300            |
| <b>Totaal lasten</b>                                 | <b>769.081</b>      | <b>726.244</b>    | <b>754.800</b>    | <b>779.600</b>    | <b>805.700</b>    | <b>833.500</b>    |
| <b>Baten</b>                                         |                     |                   |                   |                   |                   |                   |
| Diverse inkomsten                                    | -24.580             | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| Bijdragen deelnemers regulier                        | -990.176            | -999.374          | -1.053.500        | -1.081.600        | -1.111.100        | -1.142.600        |
| Bijdragen deelnemers harmonisatietoelagen            | -2.520              | -2.520            | -3.100            | -3.100            | -3.100            | -3.100            |
| <b>Totaal baten</b>                                  | <b>-1.017.276</b>   | <b>-1.001.894</b> | <b>-1.056.600</b> | <b>-1.084.700</b> | <b>-1.114.200</b> | <b>-1.145.700</b> |
| <b>Resultaat voor bestemming</b>                     | <b>-248.195</b>     | <b>-275.650</b>   | <b>-301.800</b>   | <b>-305.100</b>   | <b>-308.500</b>   | <b>-312.200</b>   |
| <b>Reservemutaties</b>                               | <b>0</b>            | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>Resultaat na bestemming</b>                       | <b>-248.195</b>     | <b>-275.650</b>   | <b>-301.800</b>   | <b>-305.100</b>   | <b>-308.500</b>   | <b>-312.200</b>   |

| Overzicht baten en lasten Programma 1 Vergunningverlening |                   |                  |          |                   |                  |          |                   |                  |          |                   |                  |          |
|-----------------------------------------------------------|-------------------|------------------|----------|-------------------|------------------|----------|-------------------|------------------|----------|-------------------|------------------|----------|
|                                                           | 2021              |                  |          | 2022              |                  |          | 2023              |                  |          | 2024              |                  |          |
|                                                           | Baten             | Lasten           | Saldo    | Baten             | Lasten           | Saldo    | Baten             | Lasten           | Saldo    | Baten             | Lasten           | Saldo    |
| <b>Programmaplan</b>                                      |                   |                  |          |                   |                  |          |                   |                  |          |                   |                  |          |
| Programma 1 Vergunningverlening                           | -1.056.600        | 754.800          | -301.800 | -1.084.700        | 779.600          | -305.100 | -1.114.200        | 805.700          | -308.500 | -1.145.700        | 833.500          | -312.200 |
| <b>Overzichten</b>                                        |                   |                  |          |                   |                  |          |                   |                  |          |                   |                  |          |
| Algemene dekkingsmiddelen                                 | 0                 | 0                | 0        | 0                 | 0                | 0        | 0                 | 0                | 0        | 0                 | 0                | 0        |
| Overhead                                                  | 0                 | 290.800          | 290.800  | 0                 | 294.100          | 294.100  | 0                 | 297.500          | 297.500  | 0                 | 301.200          | 301.200  |
| Heffing Vennootschapsbelasting                            | 0                 | 0                | 0        | 0                 | 0                | 0        | 0                 | 0                | 0        | 0                 | 0                | 0        |
| Bedrag onvoorzien                                         | 0                 | 11.000           | 11.000   | 0                 | 11.000           | 11.000   | 0                 | 11.000           | 11.000   | 0                 | 11.000           | 11.000   |
| <b>saldo van baten en lasten</b>                          | <b>-1.056.600</b> | <b>1.056.600</b> | <b>0</b> | <b>-1.084.700</b> | <b>1.084.700</b> | <b>0</b> | <b>-1.114.200</b> | <b>1.114.200</b> | <b>0</b> | <b>-1.145.700</b> | <b>1.145.700</b> | <b>0</b> |
| Toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves             | 0                 | 0                | 0        | 0                 | 0                | 0        | 0                 | 0                | 0        | 0                 | 0                | 0        |
| <b>Resultaat</b>                                          | <b>-1.056.600</b> | <b>1.056.600</b> | <b>0</b> | <b>-1.084.700</b> | <b>1.084.700</b> | <b>0</b> | <b>-1.114.200</b> | <b>1.114.200</b> | <b>0</b> | <b>-1.145.700</b> | <b>1.145.700</b> | <b>0</b> |

## Bijlage 2. Programma 2. Toezicht en Handhaving

| Programma 2 Toezicht en handhaving                   | Jaarstukken<br>2019 | Begroting<br>2020 | Begroting<br>2021 | Begroting<br>2022 | Begroting<br>2023 | Begroting<br>2024 |
|------------------------------------------------------|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Lasten</b>                                        |                     |                   |                   |                   |                   |                   |
| <b>Salariskosten primair proces exclusief inhuur</b> | <b>1.425.970</b>    | <b>1.875.973</b>  | <b>1.902.100</b>  | <b>1.898.400</b>  | <b>1.891.100</b>  | <b>1.891.100</b>  |
| Loonbetalingen en sociale premies                    | 1.329.424           | 1.800.870         | 1.821.500         | 1.821.500         | 1.821.500         | 1.821.500         |
| Reiskosten woon/werkverkeer                          | 34.684              | 27.000            | 35.000            | 35.000            | 35.000            | 35.000            |
| Harmonisatietoelagen                                 | 27.103              | 27.103            | 24.600            | 20.900            | 13.600            | 13.600            |
| Reis - en verblijfkosten                             | 34.759              | 21.000            | 21.000            | 21.000            | 21.000            | 21.000            |
| <b>Dienstauto's</b>                                  |                     |                   | <b>5.000</b>      | <b>11.800</b>     | <b>11.800</b>     | <b>11.800</b>     |
| <b>Inhuur tijdelijk personeel</b>                    | <b>503.384</b>      | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>Regie groene BOA's</b>                            |                     |                   | <b>61.100</b>     | <b>61.100</b>     | <b>61.100</b>     | <b>61.100</b>     |
| <b>Directe uitvoeringskosten</b>                     | <b>27.617</b>       | <b>20.000</b>     | <b>20.000</b>     | <b>20.000</b>     | <b>20.000</b>     | <b>20.000</b>     |
| <b>Kosten stelseltaak BSBm ODNV</b>                  | <b>5.064</b>        | <b>6.788</b>      | <b>5.300</b>      | <b>5.300</b>      | <b>5.300</b>      | <b>5.300</b>      |
| <b>Toezicht complexe inrichtingen ODRA</b>           | <b>39.424</b>       |                   |                   |                   |                   |                   |
| <b>Stelposten:</b>                                   |                     | <b>68.478</b>     | <b>61.600</b>     | <b>124.800</b>    | <b>191.000</b>    | <b>261.800</b>    |
| Loonmutaties                                         |                     | 57.628            | 47.400            | 96.000            | 147.100           | 202.000           |
| Prijsmutaties                                        |                     | 10.850            | 14.200            | 28.800            | 43.900            | 59.800            |
| <b>Totaal lasten</b>                                 | <b>2.001.459</b>    | <b>1.971.239</b>  | <b>2.055.100</b>  | <b>2.121.400</b>  | <b>2.180.300</b>  | <b>2.251.100</b>  |
| <b>Baten</b>                                         |                     |                   |                   |                   |                   |                   |
| Diverse inkomsten                                    | -144.820            |                   |                   |                   |                   |                   |
| Regie groene BOA's - vergoeding provincie Gelderland |                     |                   | -61.100           | -61.100           | -61.100           | -61.100           |
| Bijdragen deelnemers regulier                        | -2.500.887          | -2.676.500        | -2.766.300        | -2.844.800        | -2.920.200        | -3.000.700        |
| Bijdragen deelnemers harmonisatietoelagen            | -27.103             | -27.103           | -24.600           | -20.900           | -13.600           | -13.600           |
| <b>Totaal baten</b>                                  | <b>-2.672.810</b>   | <b>-2.703.603</b> | <b>-2.852.000</b> | <b>-2.926.800</b> | <b>-2.994.900</b> | <b>-3.075.400</b> |
| <b>Resultaat voor bestemming</b>                     | <b>-671.351</b>     | <b>-732.364</b>   | <b>-796.900</b>   | <b>-805.400</b>   | <b>-814.600</b>   | <b>-824.300</b>   |
| <b>Reservemutaties</b>                               | <b>-199.573</b>     |                   | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>Resultaat na bestemming</b>                       | <b>-870.924</b>     | <b>-732.364</b>   | <b>-796.900</b>   | <b>-805.400</b>   | <b>-814.600</b>   | <b>-824.300</b>   |

| Overzicht baten en lasten Programma 2 Toezicht en Handhaving |                   |                  |          |                   |                  |          |                   |                  |          |                   |                  |          |
|--------------------------------------------------------------|-------------------|------------------|----------|-------------------|------------------|----------|-------------------|------------------|----------|-------------------|------------------|----------|
|                                                              | 2021              |                  |          | 2022              |                  |          | 2023              |                  |          | 2024              |                  |          |
|                                                              | Baten             | Lasten           | Saldo    | Baten             | Lasten           | Saldo    | Baten             | Lasten           | Saldo    | Baten             | Lasten           | Saldo    |
| <b>Programmaplan</b>                                         |                   |                  |          |                   |                  |          |                   |                  |          |                   |                  |          |
| Programma 2 Toezicht en Handhaving                           | -2.852.000        | 2.055.100        | -796.900 | -2.926.800        | 2.121.400        | -805.400 | -2.994.900        | 2.180.300        | -814.600 | -3.075.400        | 2.251.100        | -824.300 |
| <b>Overzichten</b>                                           |                   |                  |          |                   |                  |          |                   |                  |          |                   |                  |          |
| Algemene dekkingsmiddelen                                    | 0                 | 0                | 0        | 0                 | 0                | 0        | 0                 | 0                | 0        | 0                 | 0                | 0        |
| Overhead                                                     | 0                 | 766.900          | 766.900  | 0                 | 775.400          | 775.400  | 0                 | 784.600          | 784.600  | 0                 | 794.300          | 794.300  |
| Heffing Vennootschapsbelasting                               | 0                 | 0                | 0        | 0                 | 0                | 0        | 0                 | 0                | 0        | 0                 | 0                | 0        |
| Bedrag onvoorzien                                            | 0                 | 30.000           | 30.000   | 0                 | 30.000           | 30.000   | 0                 | 30.000           | 30.000   | 0                 | 30.000           | 30.000   |
| <b>saldo van baten en lasten</b>                             | <b>-2.852.000</b> | <b>2.852.000</b> | <b>0</b> | <b>-2.926.800</b> | <b>2.926.800</b> | <b>0</b> | <b>-2.994.900</b> | <b>2.994.900</b> | <b>0</b> | <b>-3.075.400</b> | <b>3.075.400</b> | <b>0</b> |
| Toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves                | 0                 | 0                | 0        | 0                 | 0                | 0        | 0                 | 0                | 0        | 0                 | 0                | 0        |
| <b>Resultaat</b>                                             | <b>-2.852.000</b> | <b>2.852.000</b> | <b>0</b> | <b>-2.926.800</b> | <b>2.926.800</b> | <b>0</b> | <b>-2.994.900</b> | <b>2.994.900</b> | <b>0</b> | <b>-3.075.400</b> | <b>3.075.400</b> | <b>0</b> |



## Bijlage 3. Programma 3. Advies

| Programma Advies                                     | Jaarstukken<br>2019 | Begroting<br>2020 | Begroting<br>2021 | Begroting<br>2022 | Begroting<br>2023 | Begroting<br>2024 |
|------------------------------------------------------|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Lasten</b>                                        |                     |                   |                   |                   |                   |                   |
| <b>Salariskosten primair proces exclusief inhuur</b> | <b>439.936</b>      | <b>640.789</b>    | <b>671.800</b>    | <b>671.800</b>    | <b>671.800</b>    | <b>671.800</b>    |
| Loonbetalingen en sociale premies                    | 431.835             | 629.789           | 661.300           | 661.300           | 661.300           | 661.300           |
| Reiskosten woon/werkverkeer                          | 4.124               | 7.000             | 7.000             | 7.000             | 7.000             | 7.000             |
| Reis - en verblijfkosten                             | 3.977               | 4.000             | 3.500             | 3.500             | 3.500             | 3.500             |
| <b>Inhuur tijdelijk personeel</b>                    | <b>344.427</b>      | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>Kosten Externe Veiligheid (OVI)</b>               |                     |                   | <b>68.100</b>     | <b>68.100</b>     | <b>68.100</b>     | <b>68.100</b>     |
| <b>Directe uitvoeringskosten</b>                     | <b>12.060</b>       | <b>7.500</b>      | <b>10.000</b>     | <b>10.000</b>     | <b>10.000</b>     | <b>10.000</b>     |
| <b>Boeken en abonnementen</b>                        | <b>496</b>          | <b>1.000</b>      | <b>1.000</b>      | <b>1.000</b>      | <b>1.000</b>      | <b>1.000</b>      |
| <b>Adviezen en onderzoek</b>                         | <b>0</b>            | <b>2.000</b>      | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>Kosten applicaties</b>                            | <b>3.572</b>        | <b>4.000</b>      | <b>5.100</b>      | <b>5.100</b>      | <b>5.100</b>      | <b>5.100</b>      |
| <b>Stelposten:</b>                                   | <b>0</b>            | <b>24.117</b>     | <b>24.200</b>     | <b>49.100</b>     | <b>75.200</b>     | <b>103.000</b>    |
| Loonmutaties                                         | 0                   | 20.153            | 19.000            | 38.500            | 59.000            | 81.000            |
| Prijsmutaties                                        | 0                   | 3.964             | 5.200             | 10.600            | 16.200            | 22.000            |
| <b>Totaal lasten</b>                                 | <b>800.491</b>      | <b>679.406</b>    | <b>780.200</b>    | <b>805.100</b>    | <b>831.200</b>    | <b>859.000</b>    |
| <b>Baten</b>                                         |                     |                   |                   |                   |                   |                   |
| Diverse inkomsten                                    | -173.321            | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| Bijdragen deelnemers regulier                        | -879.796            | -934.382          | -1.061.500        | -1.089.400        | -1.118.700        | -1.149.900        |
| <b>Totaal baten</b>                                  | <b>-1.053.117</b>   | <b>-934.382</b>   | <b>-1.061.500</b> | <b>-1.089.400</b> | <b>-1.118.700</b> | <b>-1.149.900</b> |
| <b>Resultaat voor bestemming</b>                     | <b>-252.626</b>     | <b>-254.976</b>   | <b>-281.300</b>   | <b>-284.300</b>   | <b>-287.500</b>   | <b>-290.900</b>   |
| <b>Reservemutaties</b>                               | <b>0</b>            | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>Resultaat na bestemming</b>                       | <b>-252.626</b>     | <b>-254.976</b>   | <b>-281.300</b>   | <b>-284.300</b>   | <b>-287.500</b>   | <b>-290.900</b>   |

| Overzicht baten en lasten Programma 3 Advies  |                   |                  |          |                   |                  |          |                   |                  |          |                   |                  |          |
|-----------------------------------------------|-------------------|------------------|----------|-------------------|------------------|----------|-------------------|------------------|----------|-------------------|------------------|----------|
|                                               | 2021              |                  |          | 2022              |                  |          | 2023              |                  |          | 2024              |                  |          |
|                                               | Baten             | Lasten           | Saldo    | Baten             | Lasten           | Saldo    | Baten             | Lasten           | Saldo    | Baten             | Lasten           | Saldo    |
| <b>Programmaplan</b>                          |                   |                  |          |                   |                  |          |                   |                  |          |                   |                  |          |
| Programma 3 Advies                            | -1.061.500        | 780.200          | -281.300 | -1.089.400        | 805.100          | -284.300 | -1.118.700        | 831.200          | -287.500 | -1.149.900        | 859.000          | -290.900 |
| <b>Overzichten</b>                            |                   |                  |          |                   |                  |          |                   |                  |          |                   |                  |          |
| Algemene dekkingsmiddelen                     | 0                 | 0                | 0        | 0                 | 0                | 0        | 0                 | 0                | 0        | 0                 | 0                | 0        |
| Overhead                                      | 0                 | 270.300          | 270.300  | 0                 | 273.300          | 273.300  | 0                 | 276.500          | 276.500  | 0                 | 279.900          | 279.900  |
| 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   |
| <b>saldo van baten en lasten</b>              | <b>-1.061.500</b> | <b>1.061.500</b> | <b>0</b> | <b>-1.089.400</b> | <b>1.089.400</b> | <b>0</b> | <b>-1.118.700</b> | <b>1.118.700</b> | <b>0</b> | <b>-1.149.900</b> | <b>1.149.900</b> | <b>0</b> |
| Toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves | 0                 | 0                | 0        | 0                 | 0                | 0        | 0                 | 0                | 0        | 0                 | 0                | 0        |
| <b>Resultaat</b>                              | <b>-1.061.500</b> | <b>1.061.500</b> | <b>0</b> | <b>-1.089.400</b> | <b>1.089.400</b> | <b>0</b> | <b>-1.118.700</b> | <b>1.118.700</b> | <b>0</b> | <b>-1.149.900</b> | <b>1.149.900</b> | <b>0</b> |

## Bijlage 4. Programma 4. Stelseltaken

|                                               | Jaarstukken<br>2019 | Begroting<br>2020 | Begroting<br>2021 | Begroting<br>2022 | Begroting<br>2023 | Begroting<br>2024 |
|-----------------------------------------------|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Lasten</b>                                 |                     |                   |                   |                   |                   |                   |
| Salariskosten primair proces exclusief inhuur | 52.257              | 43.630            | 55.000            | 55.000            | 55.000            | 55.000            |
| Directe uitvoeringskosten                     | 10.495              | 10.600            | 10.000            | 10.000            | 10.000            | 10.000            |
| Kosten stelseltaken                           | 99.248              | 99.320            | 106.323           | 106.323           | 106.323           | 106.323           |
| <b>Stelposten:</b>                            | 0                   | 4.733             | 4.400             | 8.900             | 13.600            | 18.700            |
| Loonmutaties                                  |                     | 4.574             | 4.200             | 8.500             | 13.000            | 17.900            |
| Prijsmutaties                                 |                     | 159               | 200               | 400               | 600               | 800               |
| <b>Totaal lasten</b>                          | <b>162.000</b>      | <b>158.283</b>    | <b>175.723</b>    | <b>180.223</b>    | <b>184.923</b>    | <b>190.023</b>    |
| <b>Baten</b>                                  |                     |                   |                   |                   |                   |                   |
| Inkomsten uitvoering eigen stelseltaak BSBm   | -62.752             | -55.785           | -66.600           | -68.300           | -70.000           | -71.900           |
| Bijdragen deelnemers regulier                 | -99.990             | -102.498          | -109.123          | -111.923          | -114.923          | -118.123          |
| <b>Totaal baten</b>                           | <b>-162.742</b>     | <b>-158.283</b>   | <b>-175.723</b>   | <b>-180.223</b>   | <b>-184.923</b>   | <b>-190.023</b>   |
| <b>Resultaat voor bestemming</b>              | <b>-742</b>         | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>Reservemutaties</b>                        | <b>0</b>            | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>Resultaat na bestemming</b>                | <b>-742</b>         | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          |

| Overzicht baten en lasten Programma 4 Stelseltaken |                 |                |          |                 |                |          |                 |                |          |                 |                |          |
|----------------------------------------------------|-----------------|----------------|----------|-----------------|----------------|----------|-----------------|----------------|----------|-----------------|----------------|----------|
|                                                    | 2021            |                |          | 2022            |                |          | 2023            |                |          | 2024            |                |          |
|                                                    | Baten           | Lasten         | Saldo    | Baten           | Lasten         | Saldo    | Baten           | Lasten         | Saldo    | Baten           | Lasten         | Saldo    |
| <b>Programmaplan</b>                               |                 |                |          |                 |                |          |                 |                |          |                 |                |          |
| Programma 4 Stelseltaken                           | -175.723        | 175.723        | 0        | -180.223        | 180.223        | 0        | -184.923        | 184.923        | 0        | -190.023        | 190.023        | 0        |
| <b>Overzichten</b>                                 |                 |                |          |                 |                |          |                 |                |          |                 |                |          |
| 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        |
| <b>saldo van baten en lasten</b>                   | <b>-175.723</b> | <b>175.723</b> | <b>0</b> | <b>-180.223</b> | <b>180.223</b> | <b>0</b> | <b>-184.923</b> | <b>184.923</b> | <b>0</b> | <b>-190.023</b> | <b>190.023</b> | <b>0</b> |
| Toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves      | 0               | 0              | 0        | 0               | 0              | 0        | 0               | 0              | 0        | 0               | 0              | 0        |
| <b>Resultaat</b>                                   | <b>-175.723</b> | <b>175.723</b> | <b>0</b> | <b>-180.223</b> | <b>180.223</b> | <b>0</b> | <b>-184.923</b> | <b>184.923</b> | <b>0</b> | <b>-190.023</b> | <b>190.023</b> | <b>0</b> |

## Bijlage 4a. Stelseltaak BSBm

| Deelprogramma 4.1 Stelseltaak BSBm                   | Jaarstukken<br>2019 | Begroting<br>2020 | Begroting<br>2021 | Begroting<br>2022 | Begroting<br>2023 | Begroting<br>2024 |
|------------------------------------------------------|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Lasten</b>                                        |                     |                   |                   |                   |                   |                   |
| <b>Salariskosten primair proces exclusief inhuur</b> | <b>52.257</b>       | <b>43.630</b>     | <b>55.000</b>     | <b>55.000</b>     | <b>55.000</b>     | <b>55.000</b>     |
| Loonbetalingen en sociale premies                    | 52.257              | 43.630            | 55.000            | 55.000            | 55.000            | 55.000            |
| Reiskosten woon/werkverkeer                          |                     | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| Reis - en verblijfkosten                             |                     | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>Directe uitvoeringskosten</b>                     | <b>10.495</b>       | <b>10.600</b>     | <b>10.000</b>     | <b>10.000</b>     | <b>10.000</b>     | <b>10.000</b>     |
| Software BRS BOA's                                   | 6.293               | 6.600             | 6.000             | 6.000             | 6.000             | 6.000             |
| Diverse uitgaven                                     | 4.202               | 4.000             | 4.000             | 4.000             | 4.000             | 4.000             |
| <b>Stelposten:</b>                                   | <b>0</b>            | <b>1.555</b>      | <b>1.600</b>      | <b>3.300</b>      | <b>5.000</b>      | <b>6.900</b>      |
| Loonmutaties                                         | 0                   | 1.396             | 1.400             | 2.900             | 4.400             | 6.100             |
| Prijsmutaties                                        | 0                   | 159               | 200               | 400               | 600               | 800               |
| <b>Totaal lasten</b>                                 | <b>62.752</b>       | <b>55.785</b>     | <b>66.600</b>     | <b>68.300</b>     | <b>70.000</b>     | <b>71.900</b>     |
| <b>Baten</b>                                         |                     |                   |                   |                   |                   |                   |
| Inkomsten uitvoering stelseltaak BSBm                | -62.752             | -55.785           | -66.600           | -68.300           | -70.000           | -71.900           |
| <b>Totaal baten</b>                                  | <b>-62.752</b>      | <b>-55.785</b>    | <b>-66.600</b>    | <b>-68.300</b>    | <b>-70.000</b>    | <b>-71.900</b>    |
| <b>Resultaat voor bestemming</b>                     | <b>0</b>            | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>Reservemutaties</b>                               | <b>0</b>            | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>Resultaat na bestemming</b>                       | <b>0</b>            | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          |

## Bijlage 4b. Stelsel van Gelderse omgevingsdiensten

| Deelprogramma 4.2 Gelders stelsel               | Jaarstukken<br>2019 | Begroting<br>2020 | Begroting<br>2021 | Begroting<br>2022 | Begroting<br>2023 | Begroting<br>2024 |
|-------------------------------------------------|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Lasten</b>                                   |                     |                   |                   |                   |                   |                   |
| <b>Kosten stelseltaken</b>                      | <b>99.248</b>       | <b>99.320</b>     | <b>106.323</b>    | <b>106.323</b>    | <b>106.323</b>    | <b>106.323</b>    |
| Kenniscentrum en portaal (OD Veluwe IJssel)     | 42.587              | 41.348            | 44.056            | 44.056            | 44.056            | 44.056            |
| Coördinatie en kwaliteit (OD De Vallei)         | 10.808              | 10.710            | 11.208            | 11.208            | 11.208            | 11.208            |
| Ketentoezicht (OD Rivierenland)                 | 37.196              | 37.468            | 41.372            | 41.372            | 41.372            | 41.372            |
| Beleid Personeel en organisatie (OD Achterhoek) | 8.657               | 9.794             | 9.687             | 9.687             | 9.687             | 9.687             |
| <b>Stelposten:</b>                              | <b>0</b>            | <b>3.178</b>      | <b>2.800</b>      | <b>5.600</b>      | <b>8.600</b>      | <b>11.800</b>     |
| Loonmutaties                                    | 0                   | 3.178             | 2.800             | 5.600             | 8.600             | 11.800            |
| <b>Totaal lasten</b>                            | <b>99.248</b>       | <b>102.498</b>    | <b>109.123</b>    | <b>111.923</b>    | <b>114.923</b>    | <b>118.123</b>    |
| <b>Baten</b>                                    |                     |                   |                   |                   |                   |                   |
| Bijdragen deelnemers regulier                   | -99.990             | -102.498          | -109.123          | -111.923          | -114.923          | -118.123          |
| <b>Totaal baten</b>                             | <b>-99.990</b>      | <b>-102.498</b>   | <b>-109.123</b>   | <b>-111.923</b>   | <b>-114.923</b>   | <b>-118.123</b>   |
| <b>Saldo van baten en lasten</b>                | <b>-742</b>         | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>Reservemutaties</b>                          | <b>0</b>            | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>Resultaat</b>                                | <b>-742</b>         | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          |

## Bijlage 5. Programma 5. Projecten

| Project nieuwe Omgevingswet       | Jaarstukken<br>2019 | Begroting<br>2020 | Begroting<br>2021 | Begroting<br>2022 | Begroting<br>2023 | Begroting<br>2024 |
|-----------------------------------|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Lasten</b>                     |                     |                   |                   |                   |                   |                   |
| Loonbetalingen en sociale premies | 44.202              | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| Inhuur externe medewerkers        |                     | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| Directe uitvoeringskosten         | 798                 | 45.000            | 25.000            | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>Totaal lasten</b>              | <b>45.000</b>       | <b>45.000</b>     | <b>25.000</b>     | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>Baten</b>                      |                     |                   |                   |                   |                   |                   |
| Inkomsten                         |                     | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| Bijdragen deelnemers regulier     | -45.000             | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>Totaal baten</b>               | <b>-45.000</b>      | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>Resultaat voor bestemming</b>  | <b>0</b>            | <b>45.000</b>     | <b>25.000</b>     | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>Reservemutaties</b>            | <b>0</b>            | <b>-45.000</b>    | <b>-25.000</b>    | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>Resultaat na bestemming</b>    | <b>0</b>            | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          |

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

## Bijlage 6.Overzicht Overhead

| Overzicht Overhead                                | Jaarstukken<br>2019 | Begroting<br>2020 | Begroting<br>2021 | Begroting<br>2022 | Begroting<br>2023 | Begroting<br>2024 |
|---------------------------------------------------|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Loonsom t.b.v. doorbelasting overhead:</b>     |                     |                   |                   |                   |                   |                   |
| Programma 1 Loonsom Vergunningverlening           |                     | 677.601           | 711.500           | 711.500           | 711.500           | 711.500           |
| Programma 2 Loonsom Handhaving en toezicht        |                     | 1.800.870         | 1.821.500         | 1.821.500         | 1.821.500         | 1.821.500         |
| Programma 3 Loonsom Advies                        |                     | 629.789           | 661.300           | 661.300           | 661.300           | 661.300           |
| Programma 4 Stelseltaken                          |                     | 43.630            | 55.000            | 55.000            | 55.000            | 55.000            |
| Programma 5 Projecten                             |                     |                   |                   |                   |                   |                   |
| <i>Totaal loonsom voor doorbelasting overhead</i> |                     | 3.151.890         | 3.249.300         | 3.249.300         | 3.249.300         | 3.249.300         |
| <b>Percentage overhead 2020:</b>                  |                     |                   |                   |                   |                   |                   |
| Programma 1 Loonsom Vergunningverlening           |                     | 21,8%             | 21,9%             | 21,9%             | 21,9%             | 21,9%             |
| Programma 2 Loonsom Handhaving en toezicht        |                     | 57,9%             | 57,8%             | 57,8%             | 57,8%             | 57,8%             |
| Programma 3 Loonsom Advies                        |                     | 20,3%             | 20,4%             | 20,4%             | 20,4%             | 20,4%             |
| Programma 4 Stelseltaken                          |                     | 0,0%              | 0,0%              | 0,0%              | 0,0%              | 0,0%              |
| Programma 5 Projecten                             |                     | 0,0%              | 0,0%              | 0,0%              | 0,0%              | 0,0%              |
| <b>Directeur en resource-manager</b>              | <b>211.467</b>      | <b>238.518</b>    | <b>248.200</b>    | <b>254.400</b>    | <b>260.900</b>    | <b>267.900</b>    |
| Loonbetalingen en sociale premies                 | 204.059             | 221.626           | 232.700           | 232.700           | 232.700           | 232.700           |
| Loonmutaties                                      | 0                   | 7.092             | 6.100             | 12.300            | 18.800            | 25.800            |
| Tegemoetkoming kosten woon-werkverkeer            | 5.261               | 5.300             | 5.400             | 5.400             | 5.400             | 5.400             |
| Reis - en verblijfkosten                          | 3.439               | 4.500             | 4.000             | 4.000             | 4.000             | 4.000             |
| Inkomsten uit werkzaamheden voor derden           | -1.292              |                   |                   |                   |                   |                   |
| <b>Centrale personeelsbudgetten</b>               | <b>104.149</b>      | <b>117.000</b>    | <b>121.000</b>    | <b>122.400</b>    | <b>123.900</b>    | <b>125.400</b>    |
| Stagevergoeding                                   | 0                   | 500               | 500               | 500               | 500               | 500               |
| Afdelingsonvoorzien                               | 7.895               | 8.500             | 8.500             | 8.500             | 8.500             | 8.500             |
| Personeelsvereniging                              | 1.371               | 1.500             | 1.500             | 1.500             | 1.500             | 1.500             |
| Ondernemingsraad budget                           | 2.698               | 4.000             | 4.000             | 4.000             | 4.000             | 4.000             |
| Ondernemingsraad uren                             | 18.854              | 35.000            | 35.000            | 35.000            | 35.000            | 35.000            |
| Attenties en recepties                            | 6.104               | 6.000             | 6.000             | 6.000             | 6.000             | 6.000             |
| Adviezen en onderzoek                             | 1.610               | 3.000             | 3.000             | 3.000             | 3.000             | 3.000             |
| Opleidingen / loopbaanadvies                      | 51.615              | 44.000            | 48.000            | 49.400            | 50.900            | 52.400            |
| Bedrijfsarts, zorgmodule en vaccinaties           | 8.350               | 8.500             | 8.500             | 8.500             | 8.500             | 8.500             |
| Werving en selectie                               | 5.653               | 5.000             | 5.000             | 5.000             | 5.000             | 5.000             |
| Levensfasebewust personeelsbeleid                 | 0                   | 1.000             | 1.000             | 1.000             | 1.000             | 1.000             |
| <b>Organisatiekosten</b>                          | <b>733.356</b>      | <b>858.472</b>    | <b>958.800</b>    | <b>966.100</b>    | <b>973.800</b>    | <b>982.100</b>    |
| Loonbetalingen en sociale premies bedrijfsbureau  | 97.481              | 199.343           | 274.300           | 274.300           | 274.300           | 274.300           |
| Loonmutaties                                      | 0                   | 6.379             | 7.100             | 14.400            | 22.100            | 30.400            |
| Inhuur tijdelijk personeel                        | 92.576              |                   |                   |                   |                   |                   |
| Tegemoetkoming kosten woon-werkverkeer            | 985                 | 1.000             | 3.700             | 3.700             | 3.700             | 3.700             |
| Reis - en verblijfkosten                          | 496                 | 500               | 2.000             | 2.000             | 2.000             | 2.000             |
| Personele vergoedingen                            |                     |                   |                   |                   |                   |                   |
| Ontwikkeling organisatie en bestuursondersteuning | 29.774              | 52.000            | 52.000            | 52.000            | 52.000            | 52.000            |
| Dienstverleningsovereenkomst en huur              | 365.874             | 400.000           | 405.000           | 405.000           | 405.000           | 405.000           |
| Accountant                                        | 19.750              | 16.000            | 18.000            | 18.000            | 18.000            | 18.000            |
| Archiefinspectie                                  | 6.928               |                   | 7.000             | 7.000             | 7.000             | 7.000             |
| Adviezen en onderzoek                             | 0                   | 1.000             | 1.000             | 1.000             | 1.000             | 1.000             |
| Contributies                                      | 11.931              | 14.250            | 15.800            | 15.800            | 15.800            | 15.800            |
| Verzekeringen                                     | 14.906              | 16.000            | 16.000            | 16.000            | 16.000            | 16.000            |
| Materialen                                        | 2.041               | 4.000             | 4.000             | 4.000             | 4.000             | 4.000             |
| ICT-kosten                                        | 109.081             | 129.764           | 130.000           | 130.000           | 130.000           | 130.000           |
| Beheerkosten I-GO                                 | 0                   | 15.236            | 19.900            | 19.900            | 19.900            | 19.900            |
| Website                                           | 153                 | 500               | 500               | 500               | 500               | 500               |
| Telefonie                                         | 8.383               | 2.000             | 2.000             | 2.000             | 2.000             | 2.000             |
| Bankkosten                                        | 370                 | 500               | 500               | 500               | 500               | 500               |
| Inkomsten uit werkzaamheden voor derden           | -27.374             |                   |                   |                   |                   |                   |
| <b>Totaal lasten overzicht Overhead</b>           | <b>1.048.972</b>    | <b>1.213.990</b>  | <b>1.328.000</b>  | <b>1.342.900</b>  | <b>1.358.600</b>  | <b>1.375.400</b>  |

## Bijlage 7.Overzicht Onvoorzien

| Overzicht Onvoorzien                                                                                        | Jaarstukken<br>2019 | Begroting<br>2020 | Begroting<br>2021 | Begroting<br>2022 | Begroting<br>2023 | Begroting<br>2024 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Met de partners is afgesproken dat de stelpost onvoorzien 1% van de totale lasten in de begroting mag zijn. |                     |                   |                   |                   |                   |                   |
| <b>Totaal stelpost onvoorzien</b>                                                                           | <b>0</b>            | <b>49.000</b>     | <b>52.000</b>     | <b>52.000</b>     | <b>52.000</b>     | <b>52.000</b>     |
| Onderverdeling naar programma's:                                                                            |                     |                   |                   |                   |                   |                   |
| 1 Vergunningverlening                                                                                       | 0                   | 11.000            | 11.000            | 11.000            | 11.000            | 11.000            |
| 2 Toezicht en handhaving                                                                                    | 0                   | 29.000            | 30.000            | 30.000            | 30.000            | 30.000            |
| 3 Advies                                                                                                    | 0                   | 9.000             | 11.000            | 11.000            | 11.000            | 11.000            |
| 4 Stelseltaken                                                                                              | 0                   | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 5 Projecten                                                                                                 | 0                   | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |

## Bijlage 8a. Overzicht bijdragen deelnemers ODNV

|                                           | Jaarstukken<br>2019 | Begroting<br>2020 | Begroting<br>2021 | Begroting<br>2022 | Begroting<br>2023 | Begroting<br>2024 | Perce-<br>tage |
|-------------------------------------------|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|----------------|
| <b>Programma 1 Vergunningverlening</b>    | <b>-990.176</b>     | <b>-999.374</b>   | <b>-1.053.500</b> | <b>-1.081.600</b> | <b>-1.111.100</b> | <b>-1.142.600</b> | <b>100,0%</b>  |
| 842200100 Bijdrage Elburg                 | -115.850            | -116.927          | -123.260          | -126.547          | -129.999          | -133.684          | 11,7%          |
| 842200200 Bijdrage Ermelo                 | -178.232            | -179.887          | -189.630          | -194.688          | -199.998          | -205.668          | 18,0%          |
| 842200300 Bijdrage Harderwijk             | -188.133            | -189.881          | -200.165          | -205.504          | -211.109          | -217.094          | 19,0%          |
| 842200400 Bijdrage Nunspeet               | -133.674            | -134.915          | -142.223          | -146.016          | -149.999          | -154.251          | 13,5%          |
| 842200500 Bijdrage Putten                 | -207.937            | -209.869          | -221.235          | -227.136          | -233.331          | -239.946          | 21,0%          |
| 842200600 Bijdrage Hattem                 | -49.509             | -49.969           | -52.675           | -54.080           | -55.555           | -57.130           | 5,0%           |
| 842200700 Bijdrage Heerde                 | -57.430             | -57.964           | -61.103           | -62.733           | -64.444           | -66.271           | 5,8%           |
| 842200800 Bijdrage Oldebroek              | -59.411             | -59.962           | -63.210           | -64.896           | -66.666           | -68.556           | 6,0%           |
| 842200900 Bijdrage Provincie              |                     | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0,0%           |
| <b>Programma 2 Toezicht en handhaving</b> | <b>-2.500.887</b>   | <b>-2.676.500</b> | <b>-2.766.300</b> | <b>-2.844.800</b> | <b>-2.920.200</b> | <b>-3.000.700</b> | <b>100,0%</b>  |
| 842200100 Bijdrage Elburg                 | -280.121            | -299.791          | -309.826          | -318.618          | -327.062          | -336.078          | 11,2%          |
| 842200200 Bijdrage Ermelo                 | -408.896            | -437.609          | -453.673          | -466.547          | -478.913          | -492.115          | 16,4%          |
| 842200300 Bijdrage Harderwijk             | -421.794            | -451.412          | -464.738          | -477.926          | -490.594          | -504.118          | 16,8%          |
| 842200400 Bijdrage Nunspeet               | -327.072            | -350.039          | -362.385          | -372.669          | -382.546          | -393.092          | 13,1%          |
| 842200500 Bijdrage Putten                 | -473.250            | -506.482          | -522.831          | -537.667          | -551.918          | -567.132          | 18,9%          |
| 842200600 Bijdrage Hattem                 | -97.675             | -104.534          | -107.886          | -110.947          | -113.888          | -117.027          | 3,9%           |
| 842200700 Bijdrage Heerde                 | -147.537            | -157.897          | -163.212          | -167.843          | -172.292          | -177.041          | 5,9%           |
| 842200800 Bijdrage Oldebroek              | -234.821            | -251.310          | -260.032          | -267.411          | -274.499          | -282.066          | 9,4%           |
| 842200900 Bijdrage Provincie              | -109.721            | -117.426          | -121.717          | -125.171          | -128.489          | -132.031          | 4,4%           |
| <b>Programma 3 Advies</b>                 | <b>-879.796</b>     | <b>-934.382</b>   | <b>-1.061.500</b> | <b>-1.089.400</b> | <b>-1.118.700</b> | <b>-1.149.900</b> | <b>100,0%</b>  |
| 842200100 Bijdrage Elburg                 | -24.342             | -23.360           | -33.968           | -34.861           | -35.798           | -36.797           | 3,2%           |
| 842200200 Bijdrage Ermelo                 | -162.281            | -187.811          | -216.546          | -222.238          | -228.215          | -234.580          | 20,4%          |
| 842200300 Bijdrage Harderwijk             | -498.435            | -479.338          | -516.951          | -530.538          | -544.807          | -560.001          | 48,7%          |
| 842200400 Bijdrage Nunspeet               | -27.820             | -28.966           | -41.399           | -42.487           | -43.629           | -44.846           | 3,9%           |
| 842200500 Bijdrage Putten                 | -166.918            | -185.942          | -206.993          | -212.433          | -218.147          | -224.231          | 19,5%          |
| 842200600 Bijdrage Hattem                 | 0                   | 0                 | -2.123            | -2.179            | -2.237            | -2.300            | 0,2%           |
| 842200700 Bijdrage Heerde                 | 0                   | 0                 | -4.246            | -4.358            | -4.475            | -4.600            | 0,4%           |
| 842200800 Bijdrage Oldebroek              | 0                   | -28.966           | -39.276           | -40.308           | -41.392           | -42.546           | 3,7%           |
| 842200900 Bijdrage Provincie              | 0                   | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0,0%           |
| <b>Programma 4 Stelseltaken</b>           | <b>-99.990</b>      | <b>-102.498</b>   | <b>-109.123</b>   | <b>-111.923</b>   | <b>-114.923</b>   | <b>-118.123</b>   | <b>100,0%</b>  |
| 842200100 Bijdrage Elburg                 | -10.930             | -11.620           | -12.222           | -12.535           | -12.871           | -13.230           | 11,2%          |
| 842200200 Bijdrage Ermelo                 | -16.562             | -17.218           | -17.896           | -18.355           | -18.847           | -19.372           | 16,4%          |
| 842200300 Bijdrage Harderwijk             | -17.508             | -17.882           | -18.333           | -18.803           | -19.307           | -19.845           | 16,8%          |
| 842200400 Bijdrage Nunspeet               | -12.614             | -13.523           | -14.295           | -14.662           | -15.055           | -15.474           | 13,1%          |
| 842200500 Bijdrage Putten                 | -19.400             | -19.975           | -20.624           | -21.153           | -21.720           | -22.325           | 18,9%          |
| 842200600 Bijdrage Hattem                 | -5.263              | -4.308            | -4.256            | -4.365            | -4.482            | -4.607            | 3,9%           |
| 842200700 Bijdrage Heerde                 | -6.948              | -6.019            | -6.438            | -6.603            | -6.780            | -6.969            | 5,9%           |
| 842200800 Bijdrage Oldebroek              | -3.238              | -8.680            | -10.258           | -10.521           | -10.803           | -11.104           | 9,4%           |
| 842200900 Bijdrage Provincie              | -7.527              | -3.274            | -4.801            | -4.925            | -5.057            | -5.197            | 4,4%           |
| <b>Programma 5 Projecten</b>              | <b>-45.000</b>      | <b>-47.200</b>    | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>100,0%</b>  |
| 842200100 Bijdrage Elburg                 | -4.919              | -5.611            | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 11,9%          |
| 842200200 Bijdrage Ermelo                 | -7.453              | -11.223           | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 23,7%          |
| 842200300 Bijdrage Harderwijk             | -7.880              | -6.601            | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 14,0%          |
| 842200400 Bijdrage Nunspeet               | -5.677              | -6.931            | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 14,7%          |
| 842200500 Bijdrage Putten                 | -8.731              | -6.932            | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 14,7%          |
| 842200600 Bijdrage Hattem                 | -2.369              | -1.320            | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 2,8%           |
| 842200700 Bijdrage Heerde                 | -3.127              | -2.641            | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 5,6%           |
| 842200800 Bijdrage Oldebroek              | -1.457              | -5.941            | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 12,6%          |
| 842200900 Bijdrage Provincie              | -3.387              | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0,0%           |
| <b>TOTAAL BIJDRAGEN REGULIER</b>          |                     |                   |                   |                   |                   |                   |                |
| 842200100 Bijdrage Elburg                 | -436.162            | -457.308          | -479.275          | -492.561          | -505.731          | -519.789          | 9,6%           |
| 842200200 Bijdrage Ermelo                 | -773.424            | -833.747          | -877.745          | -901.828          | -925.973          | -951.735          | 17,6%          |
| 842200300 Bijdrage Harderwijk             | -1.133.750          | -1.145.114        | -1.200.187        | -1.232.771        | -1.265.817        | -1.301.058        | 24,0%          |
| 842200400 Bijdrage Nunspeet               | -506.857            | -534.374          | -560.301          | -575.833          | -591.229          | -607.663          | 11,2%          |
| 842200500 Bijdrage Putten                 | -876.236            | -929.200          | -971.682          | -998.390          | -1.025.116        | -1.053.634        | 19,5%          |
| 842200600 Bijdrage Hattem                 | -154.816            | -160.131          | -166.939          | -171.571          | -176.162          | -181.064          | 3,3%           |
| 842200700 Bijdrage Heerde                 | -215.042            | -224.521          | -234.999          | -241.537          | -247.991          | -254.881          | 4,7%           |
| 842200800 Bijdrage Oldebroek              | -298.927            | -354.859          | -372.775          | -383.136          | -393.359          | -404.272          | 7,5%           |
| 842200900 Bijdrage Provincie              | -120.635            | -120.700          | -126.519          | -130.096          | -133.545          | -137.228          | 2,5%           |
| <b>Totaal bijdragen regulier</b>          | <b>-4.515.849</b>   | <b>-4.759.954</b> | <b>-4.990.423</b> | <b>-5.127.723</b> | <b>-5.264.923</b> | <b>-5.411.323</b> | <b>100,0%</b>  |

**Toelichting bijlage 8a programma 5 Projecten:** De kolom Jaarstukken 2019 en Begroting 2020 betreft de bijdrage van de partners voor het project Externe veiligheid. Met ingang van begrotingsjaar 2021 de advisering met betrekking tot externe veiligheid geïncorporeerd in Programma 3. Advies.

## Bijlage 8b. Overzicht harmonisatietoelagen

|                                           | Jaarstukken<br>2019 | Begroting<br>2020 | Begroting<br>2021 | Begroting<br>2022 | Begroting<br>2023 | Begroting<br>2024 |
|-------------------------------------------|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Programma 1 Vergunningverlening</b>    | <b>2.520</b>        | <b>2.520</b>      | <b>3.063</b>      | <b>3.063</b>      | <b>3.063</b>      | <b>3.063</b>      |
| gemeente Ermelo                           | 2.520               | 2.520             | 3.063             | 3.063             | 3.063             | 3.063             |
| gemeente Harderwijk                       | 0                   | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>Programma 2 Toezicht en handhaving</b> | <b>27.103</b>       | <b>27.103</b>     | <b>24.615</b>     | <b>20.924</b>     | <b>13.632</b>     | <b>13.632</b>     |
| gemeente Elburg                           | 2.045               | 2.045             | 2.083             | 2.083             | 1.102             | 1.102             |
| gemeente Ermelo                           | 2.373               | 2.373             | 2.417             | 2.417             | 1.279             | 1.279             |
| gemeente Harderwijk                       | 9.188               | 9.188             | 9.654             | 9.654             | 7.666             | 7.666             |
| gemeente Nunspeet                         | 2.418               | 2.418             | 2.462             | 2.462             | 1.303             | 1.303             |
| gemeente Oldebroek                        | 2.064               | 2.064             | 2.102             | 2.102             | 1.113             | 1.113             |
| gemeente Putten                           | 9.015               | 9.015             | 5.898             | 2.208             | 1.169             | 1.169             |
| <b>Programma 3 Advies</b>                 | <b>0</b>            | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| 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 Oldebroek                        | 0                   | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| gemeente Putten                           | 0                   | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>Totaal bijdragen harmonisatie</b>      | <b>29.623</b>       | <b>29.623</b>     | <b>27.678</b>     | <b>23.987</b>     | <b>16.695</b>     | <b>16.695</b>     |
| Bijdrage Elburg                           | 2.045               | 2.045             | 2.083             | 2.083             | 1.102             | 1.102             |
| Bijdrage Ermelo                           | 4.893               | 4.893             | 5.480             | 5.480             | 4.342             | 4.342             |
| Bijdrage Harderwijk                       | 9.188               | 9.188             | 9.654             | 9.654             | 7.666             | 7.666             |
| Bijdrage Nunspeet                         | 2.418               | 2.418             | 2.462             | 2.462             | 1.303             | 1.303             |
| Bijdrage Oldebroek                        | 2.064               | 2.064             | 2.102             | 2.102             | 1.113             | 1.113             |
| Bijdrage Putten                           | 9.015               | 9.015             | 5.898             | 2.208             | 1.169             | 1.169             |



Aldus vastgesteld in de vergadering van het Algemeen Bestuur van de Omgevingsdienst Noord-Veluwe op 18 juni 2020.

De voorzitter,

De secretaris,

Mevrouw A.C. Sneevliet-Radstaak

De heer P. Verhoeven



Omgevingsdienst  
**Noord-Veluwe**

(meejaren)begrotingswijziging 2020 nr. 2

Betreft: Verlagen bijdragen van de partners als gevolg van daling sloopmeldingen m.i.v. 1-1-2020

Toelichting:

ODNV heeft in 2019 ingezet op een structurele bezetting voor het afhandelen van 1400 sloopmeldingen en heeft daar eind 2018 medewerkers voor aangenomen. De hieruit voortvloeiende financiële consequenties zijn in de 4<sup>e</sup> begrotingswijziging 2018 verwerkt.

Vervolgens is in 2019 het voorstel Asbestdakenverbod afgekeurd in de Eerste Kamer en is in dat jaar het aantal meldingen achtergebleven bij de verwachting.

In 2019 is het verloop van de meldingen gemonitord en dit kende zelfs een daling ten opzichte van 2018. Het toekomstig verloop is moeilijk te voorspellen en afhankelijk van eventuele besluitvorming omtrent het asbestdakenverbod. Door het achterblijven van het aantal meldingen ontstond overcapaciteit.

Om te komen tot een stabielere dienstverlening, waarbij het toezicht is afgestemd op de milieurelevante impact, heeft het OGO op 28 januari 2020 besloten:

1. Controle op illegale sloop onderdeel te maken van de dienstverlening;
2. Voortaan uit te gaan van een vaste bezetting waarbij de dienstverlening een combinatie betreft van toezicht op gemelde sloopactiviteiten (legale sloop) en toezicht op illegale sloop waarbij ODNV meer planmatig en met een groter effect invulling kan geven aan de dienstverlening. Tevens wordt de financiële voorspelbaarheid voor de gemeenten groter.
3. De dienstverlening, bezetting en financiële afspraken te baseren op 1.200 meldingen, zijnde  $1200 \times 4,8 \text{ uur} = 5760 \text{ uur} = 4,1 \text{ FTE}$ .  
Daarbij dus wordt teruggevallen op het afgesproken niveau van 2018. Dit behelst zowel sloop-asbest expertise als administratieve ondersteuning en juridische bijstand.

Hiermee komt het budget vanaf 2020 € 61.440 lager te liggen dan dat we in de meerjarenbegroting 2020-2023 hebben verwerkt. De bijdragen van de gemeentelijke partners wordt hiermee verlaagd.

[illegible]

Toelichting:

[illegible]



|           |                                             |                    |                      |
|-----------|---------------------------------------------|--------------------|----------------------|
| Aan       | Algemeen Bestuur                            | Agendapunt         |                      |
| Onderwerp | Voorlopige vaststelling<br>Jaarstukken 2019 | Datum vergadering  | 26 maart 2020        |
| Besluit   |                                             | Bijlagen           | 3                    |
|           |                                             | Portefeuillehouder | De heer. B. Engberts |
|           |                                             | Volgnummer         |                      |
|           |                                             | Paraaf secretaris  |                      |

Aan de leden van het Algemeen Bestuur,

Wij bieden u hierbij de financiële Jaarstukken 2019 ter voorlopige vaststelling aan.

### **Batig saldo**

We kunnen u melden dat de reguliere exploitatie in 2019 sluit met een batig saldo van € 170.885.

In 2019 werd € 160.348 onttrokken aan de reserves (wordt hieronder nader toegelicht).

Hierdoor bedraagt het totaal batig saldo 2019 € 331.232.

Indien u instemt met het voorstel om twee bestemmingsreserves te vormen ad € 110.000 (zie hieronder) dan wordt een saldo van € 221.232 aan de partners terugbetaald.

### **Procedure vaststelling Jaarstukken**

Wij stellen u voor de jaarstukken te beoordelen en voorlopig vast te stellen, zodat deze in procedure gebracht kunnen worden bij de deelnemers voor het indienen van zienswijzen. In de vergadering van 19 juni 2020 kunt u als Algemeen Bestuur, met inachtneming van de beoordeling van zienswijzen, overgaan tot definitieve vaststelling van de Jaarstukken 2019.

Onze accountant De Jong en Laan heeft een goedkeurende verklaring bij de jaarstukken 2019 afgegeven.

### **Voorstel inzake resultaatbestemming**

In de vergadering van het Algemeen Bestuur van 25 september 2019 heeft uw Algemeen Bestuur reeds besloten de bestemmingsreserve Asbestdaken 2020-2024 op te heffen en het saldo € 80.000 te onttrekken en ten gunste van de exploitatie 2019 te brengen.

Bij deze resultaatbestemming wordt dit saldo terugbetaald aan de partners, waarbij de terugbetaling plaatsvindt evenredig aan de verdeling zoals die ook bij de totstandkoming van de reserve is gehanteerd.



Voor de projectleider asbestdakenverbod fase 1 is € 39.225 uitgegeven wat aan de gelijknamige reserve is onttrokken.

Voor het project I-GO 2015-2019 is € 29.121 uitgegeven als dekking van de kosten van het gelijknamige project; waarmee de reserve volledig is aangewend.

Tot slot stellen u voor om de volgende reserves op te heffen omdat het doel van deze reserves is vervallen of de reserve kan worden opgeheven. Het vrijvallende saldo is ten gunste van de exploitatie 2019 gebracht en wij stellen voor deze aan de partners terug te betalen conform opbouw:

- Energiecontroles saldo jaarrekening 2017 € 68.799;
- Afkoopsomen PAO's € 3.274;
- Projectleider asbestdakenverbod fase 1 € 8.275.

### **Voorstel inzake reguliere exploitatie**

Tot slot stellen wij voor het batige saldo voor resultaatbestemming ad € 170.885 voor € 60.885 aan de partners terug te betalen.

Wij stellen u voor een bestemmingsreserve van € 55.000 te vormen om de stijging van de huisvestingskosten in 2020 te dekken. Daarnaast stellen wij u voor om € 55.000 te reserveren om de VTH-applicatie te vervangen in 2020 zodat wij voor 1 januari 2021, bij de inwerkingtreding van de Omgevingswet, de transitie naar de nieuwe applicatie hebben afgerond. Dit bedrag is benodigd voor de implementatiekosten van de leverancier van de applicatie (externe kosten). De eigen implementatiekosten zijn hierin niet meegenomen (interne kosten). Dit voorstel is mede ingegeven door het overeenkomstige advies uit het Overleg Ambtenaren Financiën, het adviserend overleg met de financiële ambtenaren van de partners.

In de bijlage bij deze aanbestedingsbrief is per deelnemer de afrekening 2019 weergegeven.

### **Resumerend zijn de besluitpunten en stellen wij u voor :**

1. de jaarstukken 2019 voorlopig vast te stellen;
2. het gerealiseerd batige saldo van baten en lasten 2019 vast te stellen op € 170.885 voor resultaatbestemming en dit saldo voor € 60.885 uit te betalen aan de partners;
5. de volgende twee reserves te vormen ten laste van het batig saldo 2019 voor resultaatbestemming programma 2 Toezicht en Handhaving:
  - een bestemmingsreserve Stijging kosten huisvesting 2020 ad € 55.000;
  - een bestemmingsreserve Vervanging VTH-applicatie 2020 ad € 55.000;
3. De volgende bedragen te onttrekken aan de genoemde reserves ten behoeve van de exploitatie 2019:
  - € 39.225 aan de reserve projectleider asbestdakenverbod fase 1;
  - € 29.121 aan de reserve I-GO 2015-2019;
4. de volgende reserves op te heffen en de bijbehorende restsaldi uit te betalen:
  - Energiecontroles saldo jaarrekening 2017 € 68.799;
  - Afkoopsomen PAO's € 3.274;
  - Projectleider asbestdakenverbod fase 1 € 8.275.

6. de Jaarstukken 2019 in procedure te brengen bij de deelnemers voor het indienen van zienswijzen welke in de AB- vergadering van 19 juni behandeld zullen worden.
7. over de eventueel ingebrachte zienswijzen een voorstel te doen aan het AB.

Aldus besloten in de vergadering van het Algemeen Bestuur van de  
Omgevingsdienst Noord-Veluwe op 26 maart 2020,

A.C. Sneevliet-Radstaak,  
Voorzitter.

P. Verhoeven,  
Secretaris.

## Bijlage 1 Afrekening 2019 met de deelnemers

| <b>Totaal afrekening 2019</b> |                                            |                                             |                       |                                |                         |                             |                    |
|-------------------------------|--------------------------------------------|---------------------------------------------|-----------------------|--------------------------------|-------------------------|-----------------------------|--------------------|
| Naam deelnemer                | Programma<br>1<br>Vergunning-<br>verlening | Programma<br>2 Toezicht<br>en<br>Handhaving | Programma 3<br>Advies | Programma<br>4<br>Stelseltaken | Uitbetaling<br>reserves | Programma<br>5<br>Projecten | Afrekening<br>2019 |
| gemeente Elburg               | -416                                       | 2.648                                       | 841                   | 81                             | 17.967                  | 771                         | 21.892             |
| gemeente Ermelo               | -641                                       | 3.948                                       | 6.695                 | 123                            | 23.522                  | 1.107                       | 34.755             |
| gemeente Harderwijk           | -676                                       | 4.090                                       | 17.141                | 130                            | 23.700                  | 1.724                       | 46.108             |
| gemeente Nunspeet             | -480                                       | 3.073                                       | 1.035                 | 93                             | 21.565                  | 1.096                       | 26.383             |
| gemeente Putten               | -747                                       | 4.633                                       | 6.630                 | 144                            | 25.108                  | 1.099                       | 36.867             |
| gemeente Hattem               | -178                                       | 804                                         |                       | 56                             | 10.172                  | 438                         | 11.291             |
| gemeente Heerde               | -206                                       | 1.182                                       |                       | 39                             | 16.425                  | 631                         | 18.071             |
| gemeente Oldebroek            | -214                                       | 2.128                                       |                       | 51                             | 18.031                  | 852                         | 20.849             |
| Provincie Gelderland          | 0                                          | 1.135                                       |                       | 24                             | 3.857                   | 0                           | 5.016              |
|                               | -3.559                                     | 23.640                                      | 32.342                | 742                            | 160.348                 | 7.719                       | 221.231            |



**Bijlage 2 Saldo Jaarrekening voor en na resultaatbestemming**

| Saldo-overzicht jaarrekening 2019 ODNV                  |                                          |               |                                |             |                     |                              |           |
|---------------------------------------------------------|------------------------------------------|---------------|--------------------------------|-------------|---------------------|------------------------------|-----------|
|                                                         | Totaal baten                             | Totaal lasten | Saldo voor resultaatbestemming |             | Resultaatbestemming | Saldo na resultaatbestemming |           |
| Programma 1 Vergunningverlening                         | € 1.017.276                              | € 769.081     | € 248.195                      | Voordelig   | € 0                 | € 248.195                    | Voordelig |
| Programma 2 Toezicht en Handhaving                      | € 2.712.035                              | € 2.001.460   | € 710.575                      | Voordelig   | € 160.348           | € 870.923                    | Voordelig |
| Programma 3 Advies                                      | € 1.053.117                              | € 800.491     | € 252.626                      | Voordelig   | € 0                 | € 252.626                    | Voordelig |
| Programma 4 Stelseltaken                                | € 162.742                                | € 162.000     | € 742                          | Voordelig   | € 0                 | € 742                        | Voordelig |
| Programma 5 Projecten                                   | € 407.142                                | € 399.423     | € 7.719                        | Voordelig   | € 0                 | € 7.719                      | Voordelig |
| Overhead                                                | € 28.666                                 | € 1.077.638   | -€ 1.048.972                   | Nadelig     |                     | -€ 1.048.972                 | Nadelig   |
| Onvoorzien                                              | € 0                                      | € 0           |                                |             | € 0                 | € 0                          |           |
| Totaal saldo 2019                                       | € 5.380.978                              | € 5.210.093   | € 170.885                      |             | € 160.348           | € 331.232                    |           |
| Toelichting kolom Resultaatbestemming:                  |                                          |               |                                |             |                     |                              |           |
| Programma 2 Toezicht en Handhaving                      |                                          |               |                                |             |                     |                              |           |
| Resterend saldo reserve afkoopsommen PAO's/900100       | Afkoopsommen PAO's                       |               |                                | restsaldo   | -3.274              |                              |           |
| Opheffing reserve Energiecontr saldo jaar 2017          | Energiecontroles saldo jaarrekening 2017 |               |                                | uitbetaling | -68.799             |                              |           |
| Oph reserve asbestdakenverbod 2020-2024/900400          | Asbestdakenverbod 2020-2024              |               |                                | uitbetaling | -80.000             |                              |           |
| Opheffen res vervallen doel reserve progr 2THH          | Projectleider asbestdakenverbod fase 1   |               |                                | restsaldo   | -8.275              |                              |           |
|                                                         |                                          |               |                                |             | -160.348            |                              |           |
| Aanwending reserves ten behoeve van de exploitatie 2019 |                                          |               |                                |             |                     |                              |           |
| Aanwending reserve dekking uitgaven project 2019        | Projectleider asbestdakenverbod fase 1   |               |                                | aanwending  | 39.225              |                              |           |
| I-GO 2015-2019                                          |                                          |               |                                | aanwending  | 29.121              |                              |           |
|                                                         |                                          |               |                                |             | 68.346              |                              |           |



Omgevingsdienst  
**Noord-Veluwe**

## **Jaarstukken 2019**

**Jaarverslag**  
**Balans**  
**Overzicht van baten en lasten**

|                                                                    |           |
|--------------------------------------------------------------------|-----------|
| <b>Lijst met afkortingen</b>                                       | <b>3</b>  |
| <b>INLEIDING</b>                                                   | <b>4</b>  |
| <b>A. JAARVERSLAG</b>                                              | <b>9</b>  |
| <b>1. PROGRAMMAVERANTWOORDING</b>                                  | <b>10</b> |
| 1.1 Programma 1 Vergunningverlening .....                          | 10        |
| 1.2 Programma 2 Toezicht en Handhaving .....                       | 12        |
| 1.3 Programma 3 Advies .....                                       | 14        |
| 1.4 Programma 4 Stelseltaken .....                                 | 16        |
| 1.5 Programma 5 Projecten .....                                    | 17        |
| <b>2 PARAGRAFEN</b>                                                | <b>19</b> |
| 2.1 Paragraaf WEERSTANDSVERMOGEN en RISICOBEBEERSING               | 19        |
| 2.2 Paragraaf FINANCIERING .....                                   | 24        |
| 2.3 Paragraaf BEDRIJFSVOERING .....                                | 25        |
| 2.4 Paragraaf ONDERHOUD KAPITAALGOEDEREN .....                     | 29        |
| <b>B. JAARREKENING 2019</b>                                        | <b>30</b> |
| 1. Balans per 31 december 2019 voor resultaatbestemming            | 31        |
| 2. Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling                | 33        |
| 3. Toelichting op de balans .....                                  | 34        |
| 3.1 Vaste activa .....                                             | 34        |
| 3.2 Vlottende activa .....                                         | 34        |
| 3.3 Vaste passiva .....                                            | 35        |
| 3.4 Vlottende passiva .....                                        | 36        |
| 3.5 Niet uit de balans blijvende verplichtingen .....              | 37        |
| 4. Het overzicht van baten en lasten van 2019 .....                | 38        |
| 5. Toelichting op het overzicht van baten en lasten 2019           | 39        |
| 6. Verklaring Wet Normering Topinkomens (WNT) ....                 | 48        |
| 7. Overzicht van incidentele baten en lasten (art. 28 BBV)         | 51        |
| <b>Bijlage 1 Extracomptabel overzicht van baten en lasten 2019</b> | <b>53</b> |
| <b>Bijlage 2 Afrekening bijdrage 2019 Deelnemers ODNV</b>          | <b>54</b> |
| <b>Bijlage 3 Controleverklaring</b>                                | <b>58</b> |
| <b>Bijlage 4 Portefeuilleverdeling Dagelijks Bestuur</b>           | <b>62</b> |
| <b>Bijlage 5 Overzicht leden Algemeen Bestuur</b>                  | <b>63</b> |



## Lijst met afkortingen

|            |                                                                            |
|------------|----------------------------------------------------------------------------|
| BBV        | Besluit Begroting en Verantwoording                                        |
| BNG        | Bank Nederlandse Gemeenten                                                 |
| BSBm       | Bestuurlijke StrafBeschikking milieu                                       |
| CAO        | Collectieve Arbeidsvoorwaarden Overeenkomst                                |
| DVO        | Dienstverleningsovereenkomst                                               |
| EED        | Energy Efficiency Directive                                                |
| 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                                   |
| RNV        | Regio Noord-Veluwe                                                         |
| Stelsel GO | Stelsel van Gelderse Omgevingsdiensten                                     |
| VPB        | Vennootschapsbelasting                                                     |
| VSO        | VastStellingsOvereenkomst (overeenkomst met de Belastingdienst inzake VPB) |
| VTH        | Vergunningverlening, toezicht en handhaving                                |
| WNT        | Wet Normering Topinkomens                                                  |



## INLEIDING

Dit is het zevende financiële jaarverslag van de Omgevingsdienst Noord-Veluwe (ODNV). De ODNV opereert binnen het stelsel van Gelderse Omgevingsdiensten.

ODNV heeft de volgende missie:

ODNV stimuleert mensen om een betekenisvolle bijdrage te leveren aan een veilige en gezonde fysieke leefomgeving.

Als organisatie hebben we geen directe invloed op de leefomgeving. De invloed die we kunnen aanwenden is de bedrijven en organisaties waar we komen te wijzen op hun rol en bijbehorende verantwoordelijkheid en hen te stimuleren deze te nemen. Dat betekent dat we naast vergunningverlening, toezicht en handhaving ook andere middelen als stimulans inzetten. Denk hierbij aan advisering, voorlichting, samenwerking met ketenpartners, gebieds- en branchegerichte aanpak en participatieactiviteiten met partners en inwoners. En als niets anders helpt het strafrechtelijk optreden in het kader van de Landelijke handhavingstrategie door bijvoorbeeld het uitschrijven van een bestuurlijke strafbeschikking.

In 2019 hebben we ons als organisatie verder ontwikkeld. Door middel van individuele werkplannen en teamwerkplannen hebben wij verdere invulling gegeven aan de missie en opdrachtgestuurd -en cyclisch werken. Ook hebben we verder stappen gezet in de voorbereiding op de nieuwe Omgevingswet.

Dit financiële jaarverslagging wijkt sinds 2018 in opbouw af van de vorige edities vanwege de gewijzigde verslaggevingsregels opgenomen in het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV).

Uiteraard moet onze verslaggeving voldoen aan de regels van het BBV. Toch willen wij ook verslag doen van het financieel resultaat per programma zoals wij dat met onze partners hebben afgesproken.

Wij werken daarom met kleuren. De verslaglegging conform de BBV is in groen weergegeven. De zogenaamde extracomptabele informatie zijn voor onze partners in geel weergegeven.

Grootste afwijking van de regels van het BBV (de gele overzichten) is de toerekening van de kosten van overhead en onvoorzien aan de programma's, zodat wij kunnen aantonen in hoeverre wij de met de partners gemaakte financiële afspraken nakomen.

## Resultaten 2019

Het werkpakket van de omgevingsdienst Noord-Veluwe bestaat in grote lijnen uit de milieutaken op het gebied van Vergunningverlening, Toezicht en Handhaving, en Advisering. Deze taken worden uitgevoerd voor de provincie Gelderland en de gemeenten Elburg, Ermelo, Harderwijk, Hattem, Heerde, Nunspeet, Oldebroek en Putten.

In 2019 hebben wij ons extra ingezet om de energiecontroles uit te voeren waarvoor de provincie Gelderland 50% subsidie in de vorm van cofinanciering



beschikbaar heeft gesteld. De gemeenten hebben de andere 50% beschikbaar gesteld.

Net als in 2018 hebben zich bij enkele gemeenten excessen voorgedaan. In 2019 zijn geen excessen gefactureerd aan partners.

Gedurende het jaar wordt per partner gekeken of er evenwicht is tussen datgene wat een deelnemer aan inbreng heeft en de producten die hij daarvoor ontvangt. In het huidige model van financiering van de ODNV is rekening gehouden met uitschieters naar boven en naar beneden. Uitgangspunt is dat dit gemiddeld ongeveer in evenwicht is. Echter moet er worden voorkomen dat er onderling te grote verschillen ontstaan. Wanneer dit evenwicht er niet is en wordt veroorzaakt door een of meer uitschieters (omvangrijke dossiers) is er sprake van een excessen. De doelstelling is om excessen te voorkomen of in ieder geval vroegtijdig te signaleren.

Daar waar er sprake is van dossiers waarvan vooraf bekend is dat die veel meer tijd gaan kosten worden hierover afspraken gemaakt voordat met de uitvoering van het jaarprogramma wordt gestart. Hierbij wordt vaak gekozen om het aantal controles in het jaar te verlagen waardoor er ruimte ontstaat om deze extra tijd op te vangen.

Dit is ook zo in 2019 gebeurd bij een partner. In 2018 was er bij hetzelfde dossier ook al sprake van een grote overschrijding en zijn ook het aantal controles teruggebracht. Met de kennis van nu weten we dat dit het laatste jaar is dat deze overschrijding zal plaatsvinden. Voor 2020 zijn er geen maatwerk afspraken meer gemaakt.

Een ander scenario is dat gedurende het jaar uit de administratie van ODNV blijkt dat een specifiek dossier meer tijd gaat kosten. Op dat moment wordt beoordeeld of hierover maatwerkafspraken met de betreffende partner gemaakt moeten worden. Hierbij kan gedacht worden aan het extra factureren of verminderen van andere dienstverlening.

De toetssteen hierbij is of er sprake is van evenwicht tussen de totale inbreng en dienstverlening aan de betreffende partner. Daarnaast mag de extra inzet niet ten koste gaan van de afgesproken dienstverlening aan de andere deelnemers.

In 2019 zijn een drietal dossiers uitgegroeid tot omvangrijk dossier (exces). Bij de beoordeling hiervan is de conclusie getrokken dat het evenwicht tussen inbreng en dienstverlening voor de betreffende individuele partners niet is verstoord en dat de andere partners hiervan geen nadelige invloed hebben gehad. Daarom zijn deze excessen niet extra gefactureerd.

In 2018 hebben enkele partners wel extra facturen gekregen omdat de excessen dusdanig omvangrijk waren en zo laat in het jaar plaatsvonden dat er geen andere maatwerkoplossingen meer waren.

Bij de adviestaken hebben we veel extra advieswerkzaamheden kunnen uitvoeren voor de gemeenten.



In het separate Jaarverslag 2019 van ODNV presenteren we onze resultaten op het gebied van vergunningverlening, toezicht, handhaving en milieuadvisering voor onze partners.

### Saldo van het overzicht van baten en lasten

De jaarrekening kent een saldo voor resultaatbestemming en saldo na resultaatbestemming.

Bij de resultaatbestemming bepaalt het Algemeen Bestuur wat er met het resultaat gebeurt. Dat kan een besluit zijn om het volledige saldo terug te betalen aan de partners; het kan ook een besluit zijn om een bedrag in het komend jaar te bestemmen en de rest uit te keren aan de partners.

Het Algemeen Bestuur heeft in juni 2019 nogmaals bekrachtigd dat ODNV niet zal overgaan tot de vorming van een algemene reserve.

De saldi van de programma's voor resultaatbestemming zijn als volgt:

|                                    |                      |
|------------------------------------|----------------------|
| Programma 1 Vergunningverlening    | € 248.195 batig;     |
| Programma 2 Toezicht en Handhaving | € 710.575 batig;     |
| Programma 3 Advies                 | € 252.626 batig;     |
| Programma 4 Stelseltaken           | € 742 batig;         |
| Programma 5 Projecten              | € 7.719 batig;       |
| Overzicht Overhead                 | € 1.048.972 nadelig; |
| Totaal                             | € 170.885 batig.     |

Ingevolge het BBV moeten de kosten van overhead op een apart overzicht worden vermeld en mogen deze kosten niet worden toegerekend aan de andere programma's. In de gele pagina's worden de overheadkosten toegerekend aan de eerste drie programma's. Dit verklaart het grote nadelige saldo op het Overzicht overhead.

Voor programma 2 Toezicht en Handhaving wordt € 160.348 aan de reserves onttrokken.

Allereerst wordt de reserve Asbestdakenverbod 2020-2024 ad € 80.000 uitbetaald aan de gemeenten conform het besluit van het Algemeen Bestuur van 25 september 2019.

Het doel van de reserve afkoopsommen PAO's is vervallen en derhalve kan deze reserve worden opgeheven. Het vrijvallend saldo is € 3.274.

De reserve Projectleider asbestdakenverbod fase 1 is voor € 39.225 voor het gelijknamige project aangewend. Hiermee is ook het doel van deze reserve vervallen en derhalve kan deze reserve worden opgeheven. Het vrijvallend saldo is € 8.275.

De reserve Energiecontroles saldo jaarrekening 2017 bedraagt € 68.799. Wij stellen voor deze reserve op te heffen.

Voor programma 5 Projecten wordt € 29.121 aan de reserve Informatievoorziening Gelderse Omgevingsdiensten (I-GO). Hiermee is dit vijfjarige project afgerond. Deze reserve heeft geen restsaldo en kan derhalve worden opgeheven.



Na deze reservemutaties zijn de saldi van de programma's na resultaatbestemming zijn als volgt:

|                                    |   |                    |
|------------------------------------|---|--------------------|
| Programma 1 Vergunningverlening    | € | 248.195 batig;     |
| Programma 2 Toezicht en Handhaving | € | 870.923 batig;     |
| Programma 3 Advies                 | € | 252.626 batig;     |
| Programma 4 Stelseltaken           | € | 742 batig;         |
| Programma 5 Projecten              | € | 7.719 batig;       |
| Overzicht Overhead                 | € | 1.048.972 nadelig; |
| Totaal                             | € | 331.232 batig.     |

Om de financiële afspraken met de partners net als vorige jaren na te komen is in onderdeel B een zogenaamde extracomptabele specificatie opgenomen van het overzicht van baten en lasten, waarbij volgens de oude systematiek is gewerkt (de gele pagina).

Het batig saldo over alle programma's en overhead komt hiermee uit op € 331.232. Dit batig saldo is in hoofdzaak ontstaan door:

1. lagere kosten overhead € 140.000
2. Vrijval en uitbetaling van reserves € 160.000
3. Extra inhuur programma 3 Advies € 170.000
4. Extra inkomsten programma 3 Advies € 160.000
5. geen aanwending van de stelpost onvoorzien € 42.000.

#### 1. Lagere kosten overhead

De kosten voor overhead waren in 2019 door een aantal eenmalige voordelen lager dan geraamd. De salariskosten van de directie vielen € 14.000 lager uit, de Ondernemingsraad heeft minder uren gemaakt (€ 32.000), wij profiteerden voor het laatste jaar van een lagere huur met bijkomende leveringen (€ 27.000), bij de afsluiting van het project I-GO ontstond een eenmalig voordeel (€ 16.000), minder kosten organisatieontwikkeling € 22.000 en een extra inkomst vanwege de facturatie van uren regie groene BOA's en stelseltaak coördinatie BOA's en BSBm (€ 27.000).

#### 2. Vrijval van reserves ad € 160.000

Deze vrijval is hierboven al toegelicht.

#### 3 en 4. extra inhuur en meer uren programma Advies € 78.139

Voor vervanging van bovenmatige ziekte moest er extra ingehuurd.

Het algemeen bestuur heeft in de vergadering van 25 september 2019 besloten de financiële gevolgen van langdurige ziekte in het jaar 2019 naar rato van de totale bijdrage van de eigenaren aan ODNV worden verdeeld.

In het Algemeen Bestuur van maart 2020 doen wij een voorstel hoe hiermee in de toekomst om te gaan.

In totaal is voor € 170.000 extra ingehuurd op programma Advies. Gelukkig stond daar een meeropbrengst van € 160.000 aan gefactureerde uren tegenover.

#### 5. Geen aanwending van de stelpost onvoorzien

Tot slot hebben wij de stelpost onvoorzien in het geheel niet aangewend. Dit levert een batig saldo op van € 42.000.





## Voorstel aan het Algemeen Bestuur

In de vergadering van het Algemeen Bestuur van 25 september 2019 heeft uw Algemeen Bestuur reeds besloten de bestemmingsreserve Asbestdaken 2020-2024 op te heffen en het saldo ad € 80.000 ten gunste van de exploitatie te brengen. Bij deze jaarrekening 2019 wordt dit saldo terugbetaald aan de partners, waarbij de terugbetaling plaatsvindt evenredig aan de verdeling zoals die ook bij de totstandkoming van de reserve is gehanteerd.

Wij stellen u voor om ook de volgende reserves op te heffen omdat het doel van deze reserves is vervallen of de reserve kan worden opgeheven. Het vrijvallende saldo wordt aan de partners terugbetaald:

- Energiecontroles saldo jaarrekening 2017 € 68.799;
- Afkoopsomen PAO's € 3.274;
- Projectleider asbestdakenverbod fase 1 € 8.275.

Tot slot stellen wij voor het batige saldo voor resultaatbestemming ad € 170.885 voor € 60.885 aan de partners terug te betalen.

Wij stellen u voor een bestemmingsreserve van € 55.000 te vormen om de stijging van de huisvestingskosten in 2020 te dekken.

Daarnaast stellen wij u voor om € 55.000 te reserveren om de VTH-applicatie te vervangen in 2020 zodat wij voor 1 januari 2021, bij de inwerkingtreding van de Omgevingswet, de transitie naar de nieuwe applicatie hebben afgerond. Dit bedrag is benodigd voor de implementatiekosten van de leverancier van de applicatie (externe kosten). De eigen implementatiekosten zijn hierin niet meegenomen (interne kosten).

Dit voorstel is mede ingegeven door het overeenkomstige advies uit het Overleg Ambtenaren Financiën, het adviserend overleg met de financiële ambtenaren van de partners.

Hiermee komt het totaal uit te betalen saldo aan de partners op € 221.232.

In bijlage 1 van de oplegbrief bij de Jaarstukken 2019 treft u de terugbetaling per partner aan.



## **JAARVERSLAG**

### **1 Programmaverantwoording**

- 1.1 Programma 1 Vergunningverlening
- 1.2 Programma 2 Toezicht en Handhaving
- 1.3 Programma 3 Advies
- 1.4 Programma 4 Stelseltaken
- 1.5 Programma 5 Projecten

### **2 Paragrafen**

- 2.1 Paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing
- 2.2 Paragraaf Financiering
- 2.3 Paragraaf Bedrijfsvoering
- 2.4 Paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen



# 1.PROGRAMMAVERANTWOORDING

## 1.1 Programma 1 Vergunningverlening

### 1.1.1. Algemene informatie

In beginsel is ODNV een beleidsarme organisatie, die een van te voren afgesproken takenpakket uitvoert. Hierbij geldt dat de gemeenten en de provincie verantwoordelijk zijn voor de beleidsvorming. Zij doen dat aan de hand van landelijke kaders, landelijke regelgeving en aanwezige eigen beleidsruimte. De eigen beleidsruimte wordt ingevuld aan de hand van gemeentelijke en provinciale bestuurlijke ambities.

### 1.1.2 Doelstellingen en prestaties

ODNV voert de taak vergunningverlening uit voor de gemeenten Elburg, Ermelo, Harderwijk, Hattem, Heerde, Nunspeet, Oldebroek en Putten.

ODNV is opgezet als een regionale uitvoeringsdienst voor de uitvoering van de vergunningverlening en handhaving gerelateerd aan de Wet Milieubeheer en andere wettelijke milieutaken. Daarbij gaat het om de taakuitvoering voor bovengenoemde gemeenten.

In een door alle deelnemende gemeenten en de provincie Gelderland vastgestelde verordening is opgenomen dat ODNV bij de uitvoering van de genoemde taken moet voldoen aan de geldende landelijke kwaliteitscriteria waardoor een kwalitatief constante en eenduidige uitvoering in de regio plaatsvindt.

Onder dit programma valt het ten minste het wettelijk pakket aan taken die gemeenten en de provincie Gelderland aan een omgevingsdienst in 2013 moesten overdragen.

### 1.1.3 Wat willen wij bereiken?

Op grond van het beoogde profiel en uitstraling heeft ODNV een aantal kenmerken. Deze luiden als volgt:

- ODNV zorgt er voor dat de taakuitvoering voldoet aan de in de verordening opgenomen kwaliteitscriteria en het besturingsmodel ODNV om te kunnen voldoen aan deze kwaliteitseisen;
- ODNV zorgt voor een goede afstemming/samenwerking en kennisdeling met de deelnemende partners en overige partijen in het stelsel van de omgevingsdiensten in Gelderland;
- ODNV zorgt voor een uniforme taakuitvoering in de hele regio, met maatwerkafspraken als het gaat om ambities en bestuurlijke keuzes van de individuele organisaties;
- ODNV zorgt er voor dat de taken en dienstverlening op een professionele manier worden uitgevoerd;
- ODNV stelt zich tot doel dat vergunningaanvragen binnen de wettelijke termijnen worden afgehandeld en dat meldingen beoordeeld worden op juistheid en volledigheid.

### 1.1.4 Wat hebben wij gedaan?

#### **Effectindicatoren**

Het effect van de inspanningen van ODNV kent geen eigen indicatoren. ODNV opereert als een natuurlijk verlengstuk van de partners. De effecten van de inspanning van ODNV zijn integraal onderdeel van de milieuraapportages (en eventueel daarin opgenomen indicatoren) die iedere partner afzonderlijk maakt.

#### **Prestatie-indicatoren**

- vergunningaanvragen en meldingen worden in de dienstverleningsoverkomsten binnen de met de partners gestelde termijnen afgehandeld;

Een apart Jaarverslag met inzicht in de gerealiseerde dienstverlening per partner is afzonderlijk opgesteld. Daarin wordt inhoudelijk worden ingegaan op de geleverde prestaties aan de partners in 2019.



### 1.1.5 Wat heeft het gekost?

| Omschrijving                                   | Primitieve begroting 2019 | Begrotingswijzigingen 2019 | Begroting na wijziging 2019 | Realisatie 2019 | Realisatie 2018 |
|------------------------------------------------|---------------------------|----------------------------|-----------------------------|-----------------|-----------------|
| <b>(bedragen x € 1.000,00)</b>                 |                           |                            |                             |                 |                 |
| <b><u>Lasten</u></b>                           |                           |                            |                             |                 |                 |
| Salariskosten (inclusief harmonisatietoelagen) | 671                       | -9                         | 662                         | 484             |                 |
| Inhuur tijdelijk personeel                     | 0                         | 0                          | 0                           | 271             |                 |
| Vergoeding kosten woon-werkverkeer             | 10                        | 0                          | 10                          | 6               |                 |
| Reis- en verblijfkosten                        | 5                         | 0                          | 5                           | 4               |                 |
| Directe uitvoeringskosten                      | 5                         | 0                          | 5                           | 4               |                 |
| Stelpost loonmutaties                          | 17                        | 0                          | 17                          | 0               |                 |
| Stelpost prijsmutaties                         | 4                         | 0                          | 4                           | 0               |                 |
| <b>Totaal Lasten</b>                           | <b>712</b>                | <b>-9</b>                  | <b>703</b>                  | <b>769</b>      | <b>0</b>        |
| <b><u>Baten</u></b>                            |                           |                            |                             |                 |                 |
| Bijdrage Elburg                                | 116                       | 0                          | 116                         | 116             |                 |
| Bijdrage Nunspeet                              | 134                       | 0                          | 134                         | 134             |                 |
| Bijdrage Harderwijk                            | 188                       | 0                          | 188                         | 188             |                 |
| Bijdrage Ermelo                                | 178                       | 0                          | 178                         | 178             |                 |
| Bijdrage Putten                                | 208                       | 0                          | 208                         | 208             |                 |
| Bijdrage Gelderland                            | 0                         | 0                          | 0                           | 0               |                 |
| Bijdrage Hattem                                | 50                        | 0                          | 50                          | 50              |                 |
| Bijdrage Heerde                                | 57                        | 0                          | 57                          | 57              |                 |
| Bijdrage Oldebroek                             | 59                        | 0                          | 59                          | 59              |                 |
| Bijdragen harmonisatietoelagen                 | 12                        | -9                         | 3                           | 3               |                 |
| Doorberekende werkzaamheden                    | 0                         | 0                          | 0                           | 0               |                 |
| Overige inkomsten                              | 0                         | 0                          | 0                           | 25              |                 |
| <b>Totaal Baten</b>                            | <b>1.002</b>              | <b>-9</b>                  | <b>993</b>                  | <b>1.017</b>    | <b>0</b>        |
| Reservemutatie                                 | 4                         | 0                          | 4                           | 0               |                 |
| <b>Totaal generaal</b>                         | <b>295</b>                | <b>0</b>                   | <b>295</b>                  | <b>248</b>      | <b>0</b>        |



## 1.2 Programma 2 Toezicht en Handhaving

### 1.2.1. Algemene informatie

In beginsel is ODNV een beleidsarme organisatie, die een van te voren afgesproken takenpakket uitvoert. Hierbij geldt dat de gemeenten en de provincie verantwoordelijk zijn voor de beleidsvorming. Zij doen dat aan de hand van landelijke kaders, landelijke regelgeving en aanwezige eigen beleidsruimte. De eigen beleidsruimte wordt ingevuld aan de hand van gemeentelijke en provinciale bestuurlijke ambities.

### 1.2.2. Doelstellingen en prestaties

ODNV voert milieutaken uit voor de gemeenten Elburg, Ermelo, Harderwijk, Hattem, Heerde, Nunspeet, Oldebroek en Putten en de provincie Gelderland.

ODNV is opgezet als een regionale uitvoeringsdienst voor de uitvoering van de toezicht en handhaving gerelateerd aan de Wet Milieubeheer en andere wettelijke milieutaken. Daarbij gaat het om de taakuitvoering voor bovengenoemde gemeenten.

Voor de provincie Gelderland voeren wij alleen de handhavingstaak uit voor dat deel van de provincie dat binnen het gebied van de Noord-Veluwe valt.

In een door alle deelnemende gemeenten en de provincie Gelderland vastgestelde verordening is opgenomen dat ODNV bij de uitvoering van de genoemde taken moet voldoen aan de geldende landelijke kwaliteitscriteria waardoor een kwalitatief constante en eenduidige uitvoering in de regio plaatsvindt.

Dit programma maakt onderdeel uit van het wettelijk pakket aan taken die gemeenten en de provincie Gelderland aan een omgevingsdienst in 2013 moesten overdragen.

### 1.2.3 Wat willen wij bereiken?

Op grond van het beoogde profiel en uitstraling heeft ODNV een aantal kenmerken. Deze luiden als volgt:

- ODNV zorgt er voor dat de taakuitvoering voldoet aan de in de verordening opgenomen kwaliteitscriteria en het besturingsmodel ODNV om te kunnen voldoen aan deze kwaliteitseisen;
- ODNV zorgt voor een goede afstemming/samenwerking en kennisdeling met de deelnemende partners en overige partijen in het stelsel van de omgevingsdiensten in Gelderland;
- ODNV zorgt voor een uniforme taakuitvoering in de hele regio, met maatwerkafspraken als het gaat om ambities en bestuurlijke keuzes van de individuele organisaties;
- ODNV zorgt er voor dat de taken en dienstverlening op een professionele manier worden uitgevoerd;
- ODNV zet zich ervoor in om te komen tot een zodanige naleving van de wettelijke voorschriften dat gezondheid, veiligheid, leefbaarheid en duurzaamheid optimaal worden bevorderd.

### 1.2.4 Wat hebben wij gedaan?

#### **Effectindicatoren**

Het effect van de inspanningen van ODNV kent geen eigen indicatoren. ODNV opereert als een natuurlijk verlengstuk van de partners. De effecten van de inspanning van ODNV zijn integraal onderdeel van de milieurapportages (en eventueel daarin opgenomen indicatoren) die iedere partner afzonderlijk maakt.

#### **Prestatie-indicatoren**

- het aantal reguliere bedrijfsbezoeken wordt op basis van een risicoanalyse binnen de kaders van het besturingsmodel uitgevoerd.

Een apart Jaarverslag met inzicht in de gerealiseerde dienstverlening per partner is afzonderlijk opgesteld. Daarin wordt inhoudelijk worden ingegaan op de geleverde prestaties aan de partners in 2019.



## 1.2.5 Wat heeft het gekost?

| Omschrijving                                   | Primitieve begroting 2019 | Begrotingswijzigingen 2019 | Begroting na wijziging 2019 | Realisatie 2019 | Realisatie 2018 |
|------------------------------------------------|---------------------------|----------------------------|-----------------------------|-----------------|-----------------|
| (bedragen x € 1.000,00)                        |                           |                            |                             |                 |                 |
| <b>Lasten</b>                                  |                           |                            |                             |                 |                 |
| Salariskosten (inclusief harmonisatietoelagen) | 1.528                     | 213                        | 1.741                       | 1.396           |                 |
| Inhuur tijdelijk personeel                     | 0                         | 0                          | 0                           | 503             |                 |
| Vergoeding kosten woon-werkverkeer             | 23                        | 0                          | 23                          | 35              |                 |
| Reis- en verblijfkosten                        | 19                        | 0                          | 19                          | 35              |                 |
| Directe uitvoeringskosten                      | 20                        | 0                          | 20                          | 27              |                 |
| Stelseltaak BSBm                               | 6                         | 0                          | 6                           | 5               |                 |
| Stelpost loonmutaties                          | 36                        | 0                          | 36                          | 0               |                 |
| Stelpost prijsmutaties                         | 9                         | 0                          | 9                           | 0               |                 |
| Totaal Lasten                                  | 1.643                     | 213                        | 1.856                       | 2.001           | 0               |
| <b>Baten</b>                                   |                           |                            |                             |                 |                 |
| Bijdrage Elburg                                | 256                       | 24                         | 280                         | 280             |                 |
| Bijdrage Nunspeet                              | 297                       | 30                         | 327                         | 327             |                 |
| Bijdrage Harderwijk                            | 395                       | 26                         | 421                         | 422             |                 |
| Bijdrage Ermelo                                | 382                       | 27                         | 409                         | 409             |                 |
| Bijdrage Putten                                | 448                       | 25                         | 473                         | 473             |                 |
| Bijdrage Gelderland                            | 110                       | 0                          | 110                         | 110             |                 |
| Bijdrage Hattem                                | 78                        | 20                         | 98                          | 98              |                 |
| Bijdrage Heerde                                | 114                       | 33                         | 147                         | 148             |                 |
| Bijdrage Oldebroek                             | 206                       | 29                         | 235                         | 235             |                 |
| Bijdragen harmonisatietoelagen                 | 29                        | -2                         | 27                          | 27              |                 |
| Doorberekende werkzaamheden                    | 0                         | 0                          | 0                           | 0               |                 |
| Overige inkomsten                              | 0                         | 0                          | 0                           | 144             |                 |
| Totaal Baten                                   | 2.315                     | 213                        | 2.528                       | 2.672           | 0               |
| Reservemutatie                                 | 0                         | 0                          | 0                           | 200             |                 |
| Totaal generaal                                | 672                       | 0                          | 672                         | 871             | 0               |



## 1.3 Programma 3 Advies

### 1.3.1 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;

### 1.3.2 Wat hebben wij gedaan?

De vijf partners (Elburg, Ermelo, Harderwijk, Nunspeet 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 dit programma 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 2019 hebben niet alleen de huidige partners in dit programma, maar ook de gemeenten Hattem, Heerde en Oldebroek extra taken afgenomen.

Een apart Jaarverslag met inzicht in de gerealiseerde dienstverlening per partner pakket is afzonderlijk opgesteld. Daarin wordt inhoudelijk worden ingegaan op de geleverde prestaties aan de partners in 2019.

In 2019 hebben wij voor de partners de volgende uren gerealiseerd:

| <u>Partner</u> | <u>basishoeveelheid uren</u> | <u>gerealiseerde uren</u> | <u>extra gefactureerde uren</u> |
|----------------|------------------------------|---------------------------|---------------------------------|
| Elburg         | 250                          | 556                       | 306                             |
| Ermelo         | 1.974                        | 2.290                     | 316                             |
| Harderwijk     | 5.043                        | 5.690                     | 647                             |
| Nunspeet       | 302                          | 398                       | 96                              |
| Oldebroek      | 0                            | 809                       | 809                             |
| Putten         | 1.952                        | 1.792                     | 0                               |
| Heerde         | 0                            | 22                        | 22                              |
| Hattem         | 0                            | 98                        | 98                              |
| Totaal         | 9.521                        | 11.655                    | 2.134                           |



### 1.3.2. Wat heeft het gekost?

| Omschrijving                                   | Primitieve begroting 2019 | Begrotingswijzigingen 2019 | Begroting na wijziging 2019 | Realisatie 2019 | Realisatie 2018 |
|------------------------------------------------|---------------------------|----------------------------|-----------------------------|-----------------|-----------------|
| <b>(bedragen x € 1.000,00)</b>                 |                           |                            |                             |                 |                 |
| <b><u>Lasten</u></b>                           |                           |                            |                             |                 |                 |
| Salariskosten (inclusief harmonisatietoelagen) | 586                       | 0                          | 586                         | 432             | 475             |
| Inhuur tijdelijk personeel                     | 0                         | 0                          | 0                           | 344             | 233             |
| Vergoeding kosten woon-werkverkeer             | 6                         | 0                          | 6                           | 4               | 6               |
| Reis- en verblijfkosten                        | 5                         | 0                          | 5                           | 4               | 3               |
| Directe uitvoeringskosten                      | 7                         | 0                          | 7                           | 12              | 11              |
| Abonnementen en contributies                   | 2                         | 0                          | 2                           |                 | 1               |
| Kosten applicaties                             | 6                         | 0                          | 6                           | 4               | 4               |
| Adviezen en onderzoek                          | 0                         | 0                          | 0                           |                 | 2               |
| Stelpost loonmutaties                          | 14                        | 0                          | 14                          |                 | 0               |
| Stelpost prijsmutaties                         | 4                         | 0                          | 4                           |                 | 0               |
| <b>Totaal Lasten</b>                           | <b>630</b>                | <b>0</b>                   | <b>630</b>                  | <b>800</b>      | <b>734</b>      |
| <b><u>Baten</u></b>                            |                           |                            |                             |                 |                 |
| Bijdrage Elburg                                | 26                        | -2                         | 24                          | 24              | 25              |
| Bijdrage Nunspeet                              | 26                        | 1                          | 27                          | 28              | 25              |
| Bijdrage Harderwijk                            | 501                       | -3                         | 498                         | 498             | 477             |
| Bijdrage Ermelo                                | 158                       | 4                          | 162                         | 162             | 151             |
| Bijdrage Putten                                | 167                       | 0                          | 167                         | 167             | 159             |
| Bijdrage geluid Oldebroek                      | 13                        | 0                          | 13                          | 0               | 0               |
| Doorberekende werkzaamheden                    | 0                         | 0                          | 0                           | 173             | 150             |
| Bijdragen partners professionaliseringsslag    | 0                         | 0                          | 0                           | 0               | 0               |
| <b>Totaal Baten</b>                            | <b>893</b>                | <b>0</b>                   | <b>893</b>                  | <b>1.053</b>    | <b>986</b>      |
| Reservemutatie                                 | 0                         | 0                          | 0                           | 0               | 0               |
| <b>Totaal generaal</b>                         | <b>263</b>                | <b>0</b>                   | <b>263</b>                  | <b>253</b>      | <b>252</b>      |





## 1.4 Programma 4 Stelseltaken

### 1.4.1 Stelsel Gelderse Omgevingsdiensten

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 Gelderse omgevingsdienstenstelsel en de Informatievoorziening Gelderse Omgevingsdiensten (I-GO). De Omgevingsdienst Veluwe IJssel (OVIJ) regelt de portaalfunctie en beheert voor externe (kennis)partners en de instandhouding van een kenniscentrum. De Omgevingsdienst Achterhoek (ODA) regelt de rechtspositie voor de ambtenaren in dienst van de Gelderse Omgevingsdiensten.

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).

### 1.4.2 Wat heeft het gekost?

| Omschrijving                            | Primitieve begroting 2019 | Begrotingswijzigingen 2019 | Begroting na wijziging 2019 | Realisatie 2019 | Realisatie 2018 |
|-----------------------------------------|---------------------------|----------------------------|-----------------------------|-----------------|-----------------|
| <b>(bedragen x € 1.000,00)</b>          |                           |                            |                             |                 |                 |
| <b>Lasten</b>                           |                           |                            |                             |                 |                 |
| Stelseltaak BSBm                        | 54                        | 9                          | 63                          | 63              | 56              |
| Stelseltaken Gelderse Omgevingsdiensten | 100                       | 0                          | 100                         | 99              | 132             |
| Stelpost loon- en prijsmutaties         |                           | 0                          | 0                           | 0               | 0               |
| <b>Totaal Lasten</b>                    | <b>154</b>                | <b>9</b>                   | <b>163</b>                  | <b>162</b>      | <b>188</b>      |
| <b>Baten</b>                            |                           |                            |                             |                 |                 |
| Bijdrage Elburg                         | 11                        | 0                          | 11                          | 11              | 14              |
| Bijdrage Nunspeet                       | 13                        | 0                          | 13                          | 13              | 15              |
| Bijdrage Harderwijk                     | 18                        | 0                          | 18                          | 18              | 21              |
| Bijdrage Ermelo                         | 17                        | 0                          | 17                          | 17              | 21              |
| Bijdrage Putten                         | 19                        | 0                          | 19                          | 19              | 26              |
| Bijdrage Hattem                         | 5                         | 0                          | 5                           | 5               | 6               |
| Bijdrage Heerde                         | 7                         | 0                          | 7                           | 7               | 8               |
| Bijdrage Oldebroek                      | 3                         | 0                          | 3                           | 3               | 8               |
| Bijdrage provincie Gelderland           | 8                         | 0                          | 8                           | 8               | 11              |
| Bijdragen stelseltaak BSBm              | 54                        | 9                          | 63                          | 63              | 56              |
| <b>Totaal Baten</b>                     | <b>154</b>                | <b>9</b>                   | <b>163</b>                  | <b>163</b>      | <b>185</b>      |
| Reservemutatie                          | 0                         | 0                          | 0                           | 0               | 0               |
| <b>Totaal generaal</b>                  | <b>0</b>                  | <b>0</b>                   | <b>0</b>                    | <b>1</b>        | <b>-3</b>       |



## 1.5 Programma 5 Projecten

ODNV voert naast de reguliere taken jaarlijks projecten uit waarvoor extra financiering beschikbaar is. Vanaf dit boekjaar 2018 treft u daarom dit programma aan. Hiermee willen wij u een beter overzicht verschaffen en financieel inzicht geven in deze extra taken die ODNV jaarlijks uitvoert.

In dit programma doen wij in 2019 verslag van de volgende projecten:

- I-GO 2015-2019 (Informatievoorziening – Gelderse Omgevingsdiensten);
- Nieuwe Omgevingswet;
- Externe veiligheid (GUOV);
- Groene BOA's.
- EED (Energie Efficiency Directive);
- Energiecontroles cofinanciering;
- Extra energiecontroles saldo jaarrekening 2017;
- Informatieplicht energiebesparende maatregelen.

Het project I-GO 2015-2019 is een vierjarig project om de informatievoorziening van de Gelderse Omgevingsdiensten op een hoger peil te brengen. Als onderdeel van dit project is de kwaliteit van het inrichtingenbestand van ODNV verbeterd.

Het project Nieuwe Omgevingswet heeft als doel om de ODNV voor te bereiden op de komst van de omgevingswet.

De provincie Gelderland subsidieert jaarlijks de uren die gemaakt worden voor externe veiligheid voor onze gemeentelijke partners. Vanaf 2019 is de subsidie echter niet meer ksootendekkend. Derhalve betalen de gemeentelijke partners voor de dienstverlening die na uitputting van de subsidie is verricht. Deze taak maakt onderdeel van onze Adviestaak. In 2018 en is de Risicokaart Gevaarlijke Stoffen (RRGS) geactualiseerd.

Vanaf de start van ODNV in 2013 heeft ODNV de overleggen op het gebied van Bestuurlijke overleggen handhaving ondersteund. Voor 2013 werd deze taak door RNV uitgevoerd. Deze uren werden tot 2018 gedeclareerd bij RNV. In 2018 is deze taak gefactureerd aan de acht gemeenten. Vanaf 2019 zijn deze uren opgenomen in programma 2 Toezicht en Handhaving als reguliere taak.

Wij ondersteunen de groene BOA's in Gelderland. Ook verzorgen wij hun opleidingen. Deze taak wordt jaarlijks door de provincie gefinancierd.

De EED, energiecontroles cofinanciering en de extra energiecontroles saldo jaarrekening 2017 worden elders in deze jaarstukken en in het jaarverslag al nader toegelicht.

Per 1 juli 2019 is de informatieplicht in werking getreden voor bedrijven met een middelgroot energieverbruik. Deze bedrijven moeten uiterlijk 1 juli 2019 rapporteren welke energiebesparende maatregelen zij hebben genomen met een terugverdientijd van vijf jaar of lager.

Deze verplichting vloeit voort uit het gewijzigde artikel 2.15 Activiteitenbesluit milieubeheer. Bedrijven worden verplicht te rapporteren aan het bevoegd gezag, de gemeenten, of namens deze, de omgevingsdiensten.

Het project betreft de implementatie (en de implementatiekosten) van deze wetswijziging.

### 1.5.1 Wat heeft het gekost?



| Omschrijving                                            | Primitieve<br>begroting<br>2019 | Begrotings-<br>wijzigingen<br>2019 | Begroting na<br>wijziging<br>2019 | Realisatie<br>2019 | Realisatie<br>2018 |
|---------------------------------------------------------|---------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>(bedragen x € 1.000,00)</b>                          |                                 |                                    |                                   |                    |                    |
| <b>Lasten</b>                                           |                                 |                                    |                                   |                    |                    |
| I-GO (Informatievoorziening Gelderse Omgevingsdiensten) | 36                              | 29                                 | 65                                | 35                 | 25                 |
| Nieuwe Omgevingswet                                     | 45                              | 0                                  | 45                                | 45                 | 45                 |
| GUOV (Externe veiligheid)                               | 0                               | 0                                  | 0                                 | 73                 | 78                 |
| Bestuurlijke overleggen handhaving (vml RNV-taken)      | 0                               | 0                                  | 0                                 | 0                  | 28                 |
| Regie groene BOA's                                      | 0                               | 0                                  | 0                                 | 65                 | 63                 |
| EED                                                     | 0                               | 0                                  | 0                                 | 23                 | 70                 |
| Energiecontroles cofinancieringsregeling                | 0                               | 0                                  | 0                                 | 133                | 86                 |
| Energiecontroles saldo jaarrekening 2017                | 0                               | 0                                  | 0                                 | 0                  | 0                  |
| Informatieplicht energiebesparende maatregelen          | 0                               | 34                                 | 34                                | 26                 | 0                  |
| <b>Totaal Lasten</b>                                    | <b>81</b>                       | <b>63</b>                          | <b>144</b>                        | <b>399</b>         | <b>394</b>         |
| <b>Baten</b>                                            |                                 |                                    |                                   |                    |                    |
| I-GO (budget ICT 2018)                                  | 36                              | 0                                  | 36                                | 6                  | 54                 |
| Bijdrage Elburg                                         | 5                               | 3                                  | 8                                 | 5                  | 5                  |
| Bijdrage Nunspeet                                       | 7                               | 5                                  | 12                                | 6                  | 5                  |
| Bijdrage Harderwijk                                     | 8                               | 8                                  | 16                                | 8                  | 7                  |
| Bijdrage Ermelo                                         | 7                               | 5                                  | 12                                | 7                  | 7                  |
| Bijdrage Putten                                         | 9                               | 5                                  | 14                                | 9                  | 9                  |
| Bijdrage Hattem                                         | 2                               | 2                                  | 4                                 | 2                  | 3                  |
| Bijdrage Heerde                                         | 3                               | 3                                  | 6                                 | 3                  | 3                  |
| Bijdrage Oldebroek                                      | 1                               | 4                                  | 5                                 | 1                  | 4                  |
| Bijdrage provincie Gelderland                           | 3                               | 0                                  | 3                                 | 3                  | 2                  |
| GUOV (Externe veiligheid)                               | 0                               | 0                                  | 0                                 | 73                 | 78                 |
| Bestuurlijke overleggen handhaving (vml RNV-taken)      | 0                               | 0                                  | 0                                 | 0                  | 28                 |
| Regie groene BOA's                                      | 0                               | 0                                  | 0                                 | 65                 | 63                 |
| EED                                                     | 0                               | 0                                  | 0                                 | 23                 | 70                 |
| Energiecontroles saldo jaarrekening 2017                | 0                               | 0                                  | 0                                 | 0                  | 0                  |
| Energiecontroles cofinancieringsregeling                | 0                               | 0                                  | 0                                 | 133                | 85                 |
| Informatieplicht energiebesparende maatregelen          | 0                               | 0                                  | 0                                 | 34                 | 0                  |
| <b>Totaal Baten</b>                                     | <b>81</b>                       | <b>34</b>                          | <b>116</b>                        | <b>377</b>         | <b>423</b>         |
| Reservemutatie                                          | 0                               | 29                                 | 29                                | 29                 | 0                  |
| <b>Totaal generaal</b>                                  | <b>0</b>                        | <b>0</b>                           | <b>0</b>                          | <b>7</b>           | <b>29</b>          |



## 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 RISICOBEBEERSING

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 de BBV, tenminste de volgende drie onderwerpen te bevatten:

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

#### ***Inventarisatie van de weerstandscapaciteit***

De deelnemers aan de regeling Omgevingsdienst Noord-Veluwe hebben bepaald dat ODNV geen algemene reserve mag vormen. Het Algemeen Bestuur heeft dit opnieuw besloten in juni 2019 bij de vaststelling van de Nota Reserves en Voorzieningenbeleid 2019.

Wij mogen wel ten behoeve van onze bedrijfsvoering bestemmingsreserves vormen. In het Algemeen Bestuur van juni wordt jaarlijks een overzicht van de bestemmingsreserves gepresenteerd en kan het Algemeen Bestuur besluiten een bestaande reserve al dan niet op te heffen. Elke bestemmingsreserve heeft een duidelijke bestemming, looptijd en maximale hoogte. Eind 2019 beschikt ODNV alleen over een bestemmingsreserve Voorbereidingskosten nieuwe Omgevingswet ad € 70.000 voor de dekking van de voorbereidingskosten in 2020 en 2021.

Dit heeft tot gevolg dat de weerstandscapaciteit gelijk is en alleen maar bestaat uit de post onvoorzien. De post onvoorzien is gelijk aan 1% van het totaal van de begroting, in 2019 is dat € 42.000.

Indien deze post in het boekjaar niet voldoende blijkt te zijn, dan zal ODNV de deelnemers om een verhoging van de jaarlijkse bijdrage moeten vragen.

| Omschrijving                      | Begroting na<br>wijziging<br>2019 | Primitieve<br>begroting<br>2019 |
|-----------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------|
| (bedragen x € 1.000,00)           | 4.743                             | 4.476                           |
| <b>Reserves</b>                   | 70                                | 0                               |
| <b>Onvoorzien</b>                 | 42                                | 42                              |
| <b>Hogere bijdrage deelnemers</b> | n.v.t.                            | n.v.t.                          |

#### ***Inventarisatie van de risico's***

De risico's die de ODNV loopt zijn geïnventariseerd in de Notitie Risico-inventarisatie en Weerstandsvermogen, welke in de vergadering van het Algemeen Bestuur op 3 december 2015 is vastgesteld. De lijst is geactualiseerd naar de stand van 31 december 2019. Ten opzichte van de vorige inventarisatie is het aantal risico's gelijk gebleven.

De risico's treft u aan in het volgende overzicht:

## Bijlage 1: Risicoanalyse ODNV

| Nr. | Naam risico            | Beschrijving                                                                                                                     | Soort<br>Risiko | Gevolgen                                                                                                                                        | Beheersmaatregel                                                                                                                                                                            | Rest<br>risico | Kwantificering risico |       |           | Weerstands-<br>component |
|-----|------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-----------------------|-------|-----------|--------------------------|
|     |                        |                                                                                                                                  |                 |                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                             |                | In<br>Euro's          | Kans  | Kans<br>% |                          |
| 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 SGO. De begroting wordt zes maanden voor aanvang van het boekjaar opgesteld. Mogelijk worden nadien afspraken | 1 | Indien in een nieuwe CAO hogere loonstijgingen worden afgesproken ontstaat een | Hogere bijdragen van de deelnemers                                                               | Ja  | € 100                        | Gemiddeld  | 50% | € 50.000 |



|   |                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                     |   |                                                            |                                                                                    |     |      |       |     |           |
|---|-------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|-----|------|-------|-----|-----------|
|   |                                           | gemaakt die tot extra loonstijgingen leiden.                                                                                                                                                                                                                                        |   | financieel tekort.                                         |                                                                                    |     |      |       |     |           |
| 7 | Ziekteverzuim                             | Over de jaren 2019, 2018, 2017 en 2016 bedroeg het ziekteverzuim 5,34%, 5,33%, 6,71% en 6,24%.<br><br>In de kentallen is rekening gehouden met een maximaal ziektepercentage van 5%.<br>In de begroting is geen raming opgenomen voor vervanging als gevolg van bovenmatige ziekte. | 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 2016 opnieuw bekrachtigd. In juni 2019 is door het Algemeen Bestuur de Nota reserve- en voorzieningenbeleid vastgesteld.

Het totaal van de risico's (zie hiervoor bijlage 1) is hiervoor becijferd op ongeveer € 152.750. Er mag echter van worden uitgegaan dat niet alle risico's zich tegelijkertijd zullen voordoen. Er kan dan ook rekening gehouden worden met een dempingfactor. Deze dempingfactor houdt rekening met de kans dat alle risico's tegelijkertijd optreden. Omdat specifieke bedrijfservaring nog ontbreekt, is met een dempingfactor van 0,5 rekening gehouden.

De benodigde weerstandscapaciteit is dan:  
 $0,5 * € 152.750 = € 76.375$ . (afgerond).

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 dienen 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.

| <b>Naam deelnemer ODNV</b> | <b>Procentueel aandeel in de exploitatie 2019 inclusief begrotingswijzigingen (A)</b> | <b>Door deelnemer op te nemen risico in de paragraaf Risico-inventarisatie en Weerstandsvermogen (A*(76.375-35.000))</b> |
|----------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Gemeente Elburg            | <b>10%</b>                                                                            | <b>€ 4.004</b>                                                                                                           |
| Gemeente Ermelo            | <b>17%</b>                                                                            | <b>€ 7.085</b>                                                                                                           |
| Gemeente Harderwijk        | <b>25%</b>                                                                            | <b>€ 10.490</b>                                                                                                          |
| Gemeente Hattem            | <b>3 %</b>                                                                            | <b>€ 1.364</b>                                                                                                           |
| Gemeente Heerde            | <b>5 %</b>                                                                            | <b>€ 1.885</b>                                                                                                           |
| Gemeente Nunspeet          | <b>11 %</b>                                                                           | <b>€ 4.574</b>                                                                                                           |
| Gemeente Oldebroek         | <b>7 %</b>                                                                            | <b>€ 2.723</b>                                                                                                           |
| Gemeente Putten            | <b>20 %</b>                                                                           | <b>€ 8.111</b>                                                                                                           |
| Provincie Gelderland       | <b>3 %</b>                                                                            | <b>€ 1.139</b>                                                                                                           |

### **Financiële kengetallen**

Het BBV schrijft een verplichte set van financiële kengetallen voor die in deze jaarstukken voor het eerst zijn opgenomen. Deze kengetallen zijn de volgende:

| <b>Kengetal</b>               | <b>uitkomst</b> | <b>oordeel</b> |
|-------------------------------|-----------------|----------------|
| Structurele exploitatieruimte | 1%              | onvoldoende    |
| Netto schuldquote             | 0%              | voldoende      |
| Solvabiliteit                 | 0%              | voldoende      |
| Lokale lasten                 | n.v.t.          |                |
| Grondexploitatie              | n.v.t.          |                |

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





ziektepercentage daalt onder de 5%. De kans op ziekte is reëel. Dit betekent dat de structurele ruimte, alleen de stelpost onvoorzien, 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.

In de nota Reserve- en voorzieningenbeleid is in juni 2019 besloten dat ODNV geen algemene reserve mag vormen.

In de regeling ODNV is sinds 2012 vastgelegd dat een batig saldo in de jaarrekening aan de partners. Vanaf 2019 kan het Algemeen Bestuur, na de wijziging van de GR in 2018, besluiten tot resultaatbestemming en tot de vorming van bestemmingsreserves bij het definitief vaststellen van de jaarstukken.

Op de balans is eind 2019 als reserve de reserve Voorbereidingskosten nieuwe omgevingswet (2019-2021 ad € 70.000 opgenomen. Dit is eigenlijk geen eigen vermogen. 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 2016 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 tot nu toe geen grote investeringen gedaan, zodat er 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.

| <b>kasgeldlimiet per maand</b> |                         |                           |                                                              |                      |                                   |
|--------------------------------|-------------------------|---------------------------|--------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------------------|
|                                | <b>Vlottende schuld</b> | <b>Vlottende middelen</b> | <b>Netto vlottende schuld + overschot vlottende middelen</b> | <b>Kasgeldlimiet</b> | <b>Ruimte onder kasgeldlimiet</b> |
| Januari 2019                   | 0                       | 717.431                   | -717.431                                                     | 367.056              | 1.084.487                         |
| Februari 2019                  | 0                       | 1.258.976                 | -1.258.976                                                   | 367.056              | 1.626.032                         |
| Maart 2019                     | 0                       | 775.312                   | -775.312                                                     | 367.056              | 1.142.368                         |
| April 2019                     | 0                       | 1.248.012                 | -1.248.012                                                   | 367.056              | 1.615.068                         |
| Mei 2019                       | 0                       | 1.227.319                 | -1.227.319                                                   | 367.056              | 1.594.375                         |
| Juni 2019                      | 0                       | 855.400                   | -855.400                                                     | 367.056              | 1.222.456                         |
| Juli 2019                      | 0                       | 1.082.140                 | -1.082.140                                                   | 367.056              | 1.449.196                         |
| Augustus 2019                  | 0                       | 1.225.727                 | -1.225.727                                                   | 367.056              | 1.592.783                         |
| September 2019                 | 0                       | 734.987                   | -734.987                                                     | 367.056              | 1.102.043                         |
| Oktober 2019                   | 0                       | 969.974                   | -969.974                                                     | 367.056              | 1.337.030                         |
| November 2019                  | 0                       | 951.303                   | -951.303                                                     | 367.056              | 1.318.359                         |
| December 2019                  | 0                       | 531.189                   | -531.189                                                     | 367.056              | 898.245                           |

## **2.3 Paragraaf BEDRIJFSVOERING**

### **Realisering van de afgesproken prestaties**

De begroting van ODNV is al vanaf 2013 opgezet als outputbegroting en is 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 en alleen te indexeren.

Net als iedere andere organisatie zal de bedrijfsvoering zich steeds verder ontwikkelen, zodat wij binnen een kalenderjaar de afgesproken prestaties ook leveren. In 2019 hebben wij voor het tweede jaar gewerkt met Teamwerkplannen, afgekort TWP's. Doel van de TWP's is om de teams na afloop van elke maand inzicht te geven in de voortgang van de productie en om de teams in de gelegenheid te stellen gedurende het jaar bij te sturen (gerichte inzet van capaciteit en prioritering) zodat uiteindelijk de productie aan het eind van het jaar wordt gehaald (cyclisch werken). De programmamanager voert maandelijks de voortgangsgesprekken. Hij wordt daarbij ondersteund door het bedrijfsbureau en de controller.

De afspraken met de deelnemers over de inzet van capaciteit en de te leveren prestaties zijn vastgelegd in zogenaamde dienstverleningsovereenkomsten en jaarprogramma's. De relatiemanager ODNV heeft gemiddeld 3 keer per jaar gesprekken met de partners over de voortgang van de realisatie van de gemaakte afspraken die zijn vastgelegd in het jaarprogramma.



## **Personeel en organisatie**

In 2019 zijn tijdelijke medewerkers ingehuurd op het gebied van projectmanagement, control, brancheplannen, juridische zaken, toezicht en handhaving, geluid, bodem, milieu(EED)-controles, vergunningverlening en externe veiligheid.

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

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

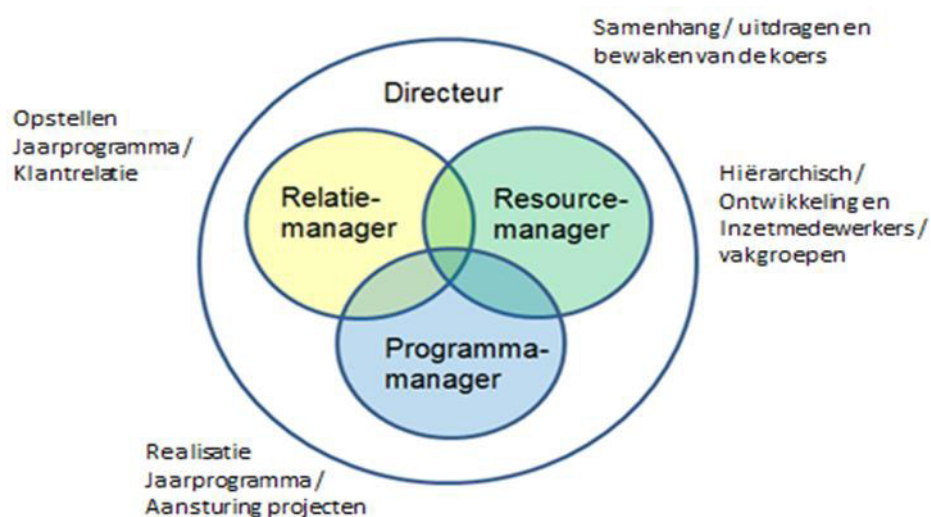
De rolverdeling voor de aansturing is als volgt:

Directeur: P. Verhoeven

Resource manager: J. van Deutekom

Programmamanager: W. Klerks

Relatiemanager: M. van der Meirsch



De vaste formatie heeft zich in de loop van 2019 als volgt ontwikkeld:



|                               | 31-12-2013 | 31-12-2014 | 31-12-2015 | 31-12-2016 | 31-12-2017 | 31-12-2018 | 31-12-2019 |
|-------------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| Directeur en resource manager | 0,00       | 0,00       | 1,00       | 1,00       | 1,00       | 2,00       | 2,00       |
| Bedrijfsbureau                |            |            |            |            | 0,50       | 1,50       | 1,50       |
| Vergunningverlening           | 7,51       | 8,39       | 5,89       | 5,89       | 6,78       | 5,39       | 5,39       |
| Handhaving                    | 15,72      | 15,73      | 18,72      | 19,28      | 16,01      | 23,11      | 24,00      |
| Advies                        | 7,67       | 6,67       | 7,17       | 7,17       | 6,28       | 5,78       | 6,78       |
| Totaal                        | 30,90      | 30,79      | 32,78      | 33,34      | 30,57      | 37,78      | 39,67      |

Per 1 januari 2019 is de vaste formatie van ODNV 37,78 fte, aan het eind van het jaar was dat 39,67 fte. Drie medewerkers hebben in 2019 ODNV verlaten. In 2019 zijn vier medewerkers in dienst getreden van ODNV.

Het ziekteverzuim was met 5,34% in 2019 vrijwel gelijk als in 2018 (5,33%).

|                               | Verzuimdagen | Beschikbare dagen | Verzuim-percentage 2019 | Verzuim-percentage 2018 | Verzuim-percentage 2017 | Verzuim-percentage 2016 | Verzuim-percentage 2015 |
|-------------------------------|--------------|-------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Directeur en resource manager | 24           | 730               | 3,22%                   | 22,62%                  | 1,37%                   | 0,82%                   | 0,60%                   |
| Bedrijfsbureau                | 7            | 387               | 1,81%                   | 2,92%                   |                         |                         |                         |
| Vergunningverlening           | 14           | 1.891             | 0,72%                   | 1,70%                   | 4,30%                   | 1,24%                   | 2,17%                   |
| Handhaving                    | 268          | 8.172             | 3,28%                   | 4,12%                   | 8,39%                   | 9,71%                   | 9,27%                   |
| Advies                        | 421          | 2.136             | 19,72%                  | 7,86%                   | 5,34%                   | 2,19%                   | 10,55%                  |
| Totaal ODNV                   | 734          | 13.744            | 5,34%                   | 5,33%                   | 6,71%                   | 6,24%                   | 7,87%                   |

Het ziektepercentage is niet buitengewoon hoog en is vooral veroorzaakt door twee langdurige ziektegevallen.

### **Financieel beleid en beheer**

De provincie Gelderland heeft eind 2017 besloten om de vergunningverlening van complexe provinciale inrichtingen te centraliseren bij ODRN. Hiermee heeft het AB in maart 2018 ingestemd (1e begrotingswijziging 2018). Sindsdien maken de kosten voor deze werkzaamheden geen onderdeel meer uit van de begroting van ODNV.

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

- de reserve afkoopsommen PAO's,
- de reserve Energiecontroles saldo jaarrekening 2017,
- de reserve Sanering asbestdaken 2020-2024,
- de reserve I-GO 2015-2019;
- de reserve Voorbereidingskosten nieuwe Omgevingswet 2019-2021 en;
- de reserve projectleider asbestdakenverbod fase 1.

Het doel van de reserves afkoopsommen PAO's en Sanering asbestdaken 2020-2024 is vervallen. In september 2019 heeft het Algemeen Bestuur reeds besloten om de reserve Sanering asbestdaken 2020-2024 op te heffen.

De reserves I-GO 2015-2019 en Projectleider asbestdakenverbod fase 1 zijn in 2019 geheel of gedeeltelijk ingezet conform het doel van deze reserves.

Wij stellen aan het Algemeen Bestuur in de oplegbrief bij de Jaarstukken 2019 voor om de reserves afkoopsommen PAO's, Projectleider asbestdakenverbod fase 1, Energiecontroles saldo jaarrekening 2017 en I-GO 2015-2019 eind 2019 op te heffen.

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

In december 2018 is door de gemeentelijke partners een aanvullend budget beschikbaar gesteld ter dekking van de toename van het aantal meldingen sloop- en asbest (€ 153.600 in 2018, oplopend tot € 215.040 in 2019 (4e begrotingswijziging 2018). Door het niet door gaan



van het asbestdakenverbod is de verwachte stijging van het aantal sloop- en asbestmeldingen in 2019 niet gerealiseerd. Wij hebben deze ontwikkeling al gemeld in het Opdrachtgeversoverleg in februari 2020.

In 2019 zijn diverse gesprekken gevoerd met de gemeente Harderwijk als verhuurder van de huisvesting van ODNV aan het Oosteinde 17 in Harderwijk. In december 2019 heeft het Algemeen Bestuur besloten om een nieuw huurcontract af te sluiten, waarbij ODNV de gehele bovenverdieping gaat huren. Hierdoor is de toekomstige huisvesting voor ODNV gegarandeerd. Het nieuwe huurcontract gaat in per 1 maart 2020. Het nieuwe huurcontract betekent dat een aantal gebouwgebonden diensten niet meer door de verhuurder wordt geleverd. Hiervoor zal ODNV zelf contracten afsluiten. In de halfjaarrapportage 2020 zullen wij inzicht verschaffen in de kostenstijging die hiermee gepaard gaat.

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

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.

Voor alle omgevingsdiensten in Nederland is een akkoord bereikt met de Belastingdienst welke activiteiten zijn vrijgesteld van de Vennootschapsbelasting. Aan het eind van het boekjaar moeten maar enkele activiteiten worden getoetst op de VPB-plicht.

In juni 2019 heeft het Algemeen Bestuur besloten aan De Jong en Laan accountants en belastingadviseurs opdracht gegeven tot uitvoering van de accountantsdiensten voor de boekjaren 2019 tot en met 2022.

Het financieel beheer wordt uitgevoerd door de gemeente Nunspeet.

### ***Sourcing van ondersteunende functies***

Eind 2018 is een nieuw DVO voorbereid met de gemeente Nunspeet voor de levering van HRM-, ICT- en financiële dienstverlening voor de periode 2019-2021. Per 1 januari 2020 heeft ODRN een eigen HRM-medewerker in vaste dienst genomen. Vanaf 2020 zal op het gebied van de HRM-dienstverlening alleen de salarisadministratie door de gemeente Nunspeet worden geleverd. Het DVO met Nunspeet wordt hierop aangepast.

### **Overzicht kostenplaatsen overhead**

| Omschrijving                   | Primitieve begroting 2019 | Begrotingswijzigingen 2019 | Begroting na wijziging 2019 | Realisatie 2019 | Realisatie 2018 |
|--------------------------------|---------------------------|----------------------------|-----------------------------|-----------------|-----------------|
| <b>(bedragen x € 1.000,00)</b> |                           |                            |                             |                 |                 |
| <b><u>Lasten</u></b>           |                           |                            |                             |                 |                 |
| Directeur en resource manager  | 225                       | 0                          | 225                         | 211             | 214             |
| Centrale personeelsbudgetten   | 129                       | 0                          | 129                         | 104             | 111             |
| Organisatiekosten              | 835                       | 0                          | 835                         | 733             | 743             |
| <b>Totaal Lasten</b>           | <b>1.190</b>              | <b>0</b>                   | <b>1.190</b>                | <b>1.049</b>    | <b>1.068</b>    |



## **2.4 Paragraaf ONDERHOUD KAPITAALGOEDEREN**

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

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

ODNV doet geen investeringen in huisvesting of ICT.

In oktober 2019 is een eerste (gebruikte) dienstauto aangeschaft. Deze auto zal in 72 maanden worden afgeschreven met aftrek van de leeftijd bij aanschaf (42 maand). De eerste afschrijving vindt in 2020 plaats aangezien de auto pas op 19 december 2019 in gebruik is genomen. De gebruikte piketauto is eigendom van OVIJ.

Kantoorruimte wordt gehuurd.

Voor het up to date houden van software zijn onderhoudscontracten gesloten met leveranciers.

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



## **B. JAARREKENING 2019**

- 1. Balans per 31 december 2019 voor resultaatbestemming**
- 2. Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling**
- 3. Toelichting op de balans**
- 4. Het overzicht van baten en lasten in de rekening**
- 5. Toelichting op het overzicht van baten en lasten in de rekening**
- 6. Verklaring Wet Normering Topinkomens (WNT)**
- 7. Overzicht van incidentele baten en lasten (Art. 28 BBV)**



## 1. Balans per 31 december 2019 voor resultaatbestemming

(bedragen in hele euro's)

| <b>Activa</b>                                                            | <b>2019</b>      | <b>2018</b>    |
|--------------------------------------------------------------------------|------------------|----------------|
| <b>Vaste activa</b>                                                      |                  |                |
| Materiële Vaste Activa                                                   | 6.190            |                |
| <b>Financiële vaste activa</b>                                           | 0                | 0              |
| Kapitaalverstrekkingen aan:<br>- Overige langlopende leningen u/g        | 0                | 0              |
| <b>Totaal vaste activa</b>                                               | <b>6.190</b>     | <b>0</b>       |
| <b>Vlottende Activa</b>                                                  |                  |                |
| <b><i>Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één</i></b> | <b>738.774</b>   | <b>427.944</b> |
| Vorderingen op openbare lichamen                                         | 227.474          | 239.285        |
| Rekening courant-verhouding met het Rijk                                 | 511.300          | 188.659        |
| <b><i>Liquide middelen</i></b>                                           | <b>20.254</b>    | <b>20.345</b>  |
| Kas-, bank- en girosaldi                                                 | 20.254           | 20.345         |
| <b><i>Overlopende activa</i></b>                                         | <b>251.151</b>   | <b>471.877</b> |
|                                                                          | 251.151          | 471.878        |
| <b>Totaal vlottende activa</b>                                           | <b>1.010.179</b> | <b>920.166</b> |
| <b>TOTAAL GENERAAL</b>                                                   | <b>1.016.369</b> | <b>920.166</b> |





| <b>Passiva</b>                                                              | <b>2019</b>      | <b>2018</b>    |
|-----------------------------------------------------------------------------|------------------|----------------|
| <b>Vaste passiva</b>                                                        |                  |                |
| <i><b>Eigen vermogen</b></i>                                                | <b>401.232</b>   | <b>431.628</b> |
| Bestemmingsreserves                                                         | 70.000           | 119.573        |
| Resultaat na bestemming                                                     | 331.232          | 312.055        |
| <b>Totaal vaste passiva</b>                                                 | <b>401.232</b>   | <b>431.628</b> |
| <b>Vlottende Passiva</b>                                                    |                  |                |
| <i><b>Netto vlottende schulden rente typische looptijd korter dan 1</b></i> | <b>474.477</b>   | <b>228.037</b> |
| Kasgeldleningen                                                             |                  |                |
| Overige schulden                                                            | 474.477          | 228.037        |
| <i><b>Overlopende passiva</b></i>                                           | <b>140.659</b>   | <b>260.501</b> |
|                                                                             | 140.659          | 260.501        |
| <b>Totaal vlottende passiva</b>                                             | <b>615.137</b>   | <b>488.538</b> |
| <b>TOTAAL GENERAAL</b>                                                      | <b>1.016.369</b> | <b>920.166</b> |



## **2. Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling**

**De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van de voorschriften die het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) daarvoor geeft.**

### ***Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening***

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Activa en passiva worden opgenomen tegen nominale waarde.

De baten en lasten worden toegerekend naar het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, worden in acht genomen, indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Als gevolg van het formele verbod op het opnemen van voorzieningen c.q. schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeidskosten-gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume, worden sommige personele lasten echter toegerekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt; daarbij moet worden gedacht aan componenten zoals ziektekostenpremie, overlopende vakantiegeld- en verlofaanspraken en dergelijke.

### **Balans**

#### ***Materiële vaste activa met economisch nut***

Eventuele materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Aangezien tot 2019 geen investeringen in vaste activa zijn gedaan zijn door het algemeen bestuur nog geen afschrijvingstermijnen voor vaste activa vastgesteld. De in 2019 aangeschafte gebruikte Fiat Doblo bedrijfswagen wordt vanaf 2020 afgeschreven omdat deze pas op 19 december in gebruik is genomen.

#### ***Vorderingen en overlopende activa***

De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde, zonodig aangevuld met een voorziening voor verwachte oninbaarheid.

#### ***Vaste schulden***

De vaste schulden worden gewaardeerd tegen nominale waarde.



### 3. Toelichting op de balans

#### 3.1 Vaste activa

Onder de materiële vaste activa is de boekwaarde (aanschafwaarde) van de eind 2019 aangeschafte gebruikte Fiat Doblo bedrijfswagen opgenomen. Aangezien de bedrijfsauto pas op 19 december in gebruik is genomen wordt deze pas met ingang van het boekjaar 2020 afgeschreven.

| Activaklasse                  | Omschrijving                   | Rente  | Startjaar | Boekwaarde<br>1-1 | Vermeerderingen | Verminderingen | Bijdragen derden | Alwaardering<br>wegens duurzame<br>waarde-<br>vermindering | Afschrijvings-<br>termijn in<br>maanden | Afschrijving vorige<br>boekjaren | Afschrijving dit<br>boekjaar | Boekwaarde<br>31-12 | Kapitaallasten |
|-------------------------------|--------------------------------|--------|-----------|-------------------|-----------------|----------------|------------------|------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------------|------------------------------|---------------------|----------------|
| <b>Materiële vaste activa</b> |                                |        |           |                   |                 |                |                  |                                                            |                                         |                                  |                              |                     |                |
| <b>Vervoermiddelen</b>        |                                |        |           |                   |                 |                |                  |                                                            |                                         |                                  |                              |                     |                |
| 1                             | Dienstauto Fiat Doblo V-556-VH | € 0,00 | 2019      | € 0,00            | € 6.190,00      | € 0,00         | € 0,00           | € 0,00                                                     | 30                                      | € 0,00                           | € 0,00                       | € 6.190,00          | € 0,00         |

#### 3.2 Vlottende activa

Onder de Uitzettingen korter dan één jaar zijn de nog openstaande vorderingen op openbare lichamen opgenomen. Hieronder volgt een overzicht.

| <b>Specificatie vorderingen op openbare lichamen</b> |                                                   |                   |
|------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|-------------------|
| gemeente Nunspeet                                    | Detachering november                              | 6.728,69          |
|                                                      | Detachering december 2019                         | 4.677,57          |
|                                                      | Energiecontroles 2019 cofinancieringsregeling eml | 17.424,00         |
| OD De Vallei                                         | Afrekening kosten stelseltaak BSBm 2019           | 3.060,31          |
|                                                      | Wouter Meijboom Srumteam i-GO 4e kw 2019          | 7.979,38          |
| OD Regio Arnhem                                      | Afrekening kosten stelseltaak BSBm 2019           | 3.601,08          |
|                                                      | Projectleiding Landelijke werkgroep Autodemontage | 15.473,52         |
| OD Rivierenland                                      | Afrekening kosten stelseltaak BSBm 2019           | 3.878,55          |
| OD Regio Nijmegen                                    | Afrekening kosten stelseltaak BSBm 2019           | 2.541,73          |
| gemeente Elburg                                      | Energiecontroles 2019 cofinancieringsregeling eml | 14.520,00         |
| gemeente Ermelo                                      | Energiecontroles 2019 cofinancieringsregeling eml | 36.784,00         |
| gemeente Harderwijk                                  | Energiecontroles 2019 cofinancieringsregeling eml | 33.880,00         |
| gemeente Heerde                                      | Inr./locatie Motorcrossterrein NO Veluwe          | -1.747,63         |
|                                                      | Energiecontroles 2019 cofinancieringsregeling eml | 17.424,00         |
| gemeente Oldebroek                                   | Energiecontroles 2019 cofinancieringsregeling eml | 9.680,00          |
| gemeente Putten                                      | Energiecontroles 2019 cofinancieringsregeling eml | 22.264,00         |
| gemeente Hattem                                      | Energiecontroles 2019 cofinancieringsregeling eml | 8.712,00          |
| OD Achterhoek                                        | Afrekening kosten stelseltaak BSBm 2019           | 445,11            |
| OD Veluwe IJssel                                     | Afrekening kosten stelseltaak BSBm 2019           | -644,31           |
| Omgevingsdienst Apeldoorn                            |                                                   | 20.791,58         |
| <b>Totaal vorderingen op openbare lichamen</b>       |                                                   | <b>227.473,58</b> |

De rekening-courantverhouding met het Rijk is het saldo Schatkistbankieren op 31 december 2019 ad € 511.299,56. Ook wordt onderstaand overzicht ter toelichting toegevoegd:



| Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)                |                                                                                                         |                  |            |            |            |
|------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------|------------|------------|
|                                                                                          |                                                                                                         | Verslagjaar 2019 |            |            |            |
| (1)                                                                                      | Drempelbedrag                                                                                           | 250              |            |            |            |
|                                                                                          |                                                                                                         | Kwartaal 1       | Kwartaal 2 | Kwartaal 3 | Kwartaal 4 |
| (2)                                                                                      | Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen                               | 18               | 22         | 19         | 19         |
| (3a) = (1) > (2)                                                                         | Ruimte onder het drempelbedrag                                                                          | 232              | 228        | 231        | 231        |
| (3b) = (2) > (1)                                                                         | Overschrijding van het drempelbedrag                                                                    | -                | -          | -          | -          |
| (1) Berekening drempelbedrag                                                             |                                                                                                         |                  |            |            |            |
|                                                                                          |                                                                                                         | Verslagjaar      |            |            |            |
| (4a)                                                                                     | Begrotingstotaal verslagjaar                                                                            | 4.476            |            |            |            |
| (4b)                                                                                     | Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen                            | 4.476            |            |            |            |
| (4c)                                                                                     | Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat                                    | -                |            |            |            |
| (1) = (4b)*0,0075 + (4c)*0,002 met een minimum van €250.000                              | Drempelbedrag                                                                                           | 250              |            |            |            |
| (2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen |                                                                                                         |                  |            |            |            |
|                                                                                          |                                                                                                         | Kwartaal 1       | Kwartaal 2 | Kwartaal 3 | Kwartaal 4 |
| (5a)                                                                                     | Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil) | 1.589            | 1.975      | 1.725      | 1.741      |
| (5b)                                                                                     | Dagen in het kwartaal                                                                                   | 90               | 91         | 92         | 92         |
| (2) - (5a) / (5b)                                                                        | Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen                               | 18               | 22         | 19         | 19         |

Onder de Liquide middelen is bij de kas-, bank- en girosaldi het saldo van de bankrekening van de BNG ad € 19.889,06 verantwoord. In kas zijn € 365 VVV-bonnen.

De post Overlopende activa kan als volgt worden onderverdeeld:

| Boekwaarde ultimo         | 2019    | 2018    |
|---------------------------|---------|---------|
| Vooruitbetaalde bedragen  | 4.822   | 6.324   |
| Nog te ontvangen bedragen | 246.329 | 465.554 |
| Totaal                    | 251.151 | 471.878 |

### 3.3 Vaste passiva

Het eigen vermogen bestaat uit de Algemene reserve, bestemmingsreserves en het resultaat na bestemming. Omdat ODNV geen algemene reserve zal vormen wordt het resultaat aan de gemeenten terugbetaald, tenzij het Algemeen Bestuur besluit tot resultaatbestemming.



| Het verloop van de balanspost reserves is in onderstaand overzicht weergegeven: |                        |              |               |                              |                          |
|---------------------------------------------------------------------------------|------------------------|--------------|---------------|------------------------------|--------------------------|
|                                                                                 | Boekwaarde<br>1-1-2019 | Toevoegingen | Onttrekkingen | Bestemming<br>resultaat 2019 | Boekwaarde<br>31-12-2019 |
| Algemene reserve                                                                | 0                      | 0            | 0             | 0                            | 0                        |
| Bestemmingsreserves:                                                            | 119.573                | 226.621      | 115.846       | 160.348                      | 70.000                   |
| Bestemmingsreserve<br>Energiecontroles saldo<br>jaarrekening 2017               | 68.799                 |              |               | 68.799                       | 0                        |
| Bestemmingsreserve<br>afkoopsommen PAO's                                        | 50.774                 |              | 47.500        | 3.274                        | 0                        |
| Sanering<br>asbestdakenverbod 2020-<br>2024                                     |                        | 80.000       |               | 80.000                       | 0                        |
| I-GO 2015-2019                                                                  |                        | 29.121       | 29.121        | 0                            | 0                        |
| Voorbereiding<br>Omgevingswet                                                   |                        | 70.000       |               |                              | 70.000                   |
| Projectleider<br>asbestdakenverbod fase 1                                       |                        | 47.500       | 39.225        | 8.275                        | 0                        |
|                                                                                 | 119.573                | 226.621      | 115.846       | 160.348                      | 70.000                   |

Toelichting per bestemmingsreserve:

- De bestemmingsreserve Energiecontroles saldo jaarrekening 2017 is in juni 2018 gevormd met als doel hiervoor energiecontroles uit te voeren. Daar zijn wij in 2018 en 2019 niet aan toegekomen.
- De bestemmingsreserve afkoopsommen PAO's is gevormd op basis van het besluit van het Algemeen Bestuur d.d. 27 november 2014 en is bedoeld voor egalisatie van lasten van de harmonisatietoelagen en kosten woon-werkverkeer van voormalige medewerkers van de provincie Gelderland. Begin 2019 heeft een van de voormalige medewerkers van de provincie ODNV verlaten, terwijl de andere medewerker bevorderd is. Hierdoor is er geen sprake meer van harmonisatietoelagen voor voormalig personeel van de provincie Gelderland. Het doel van deze reserve is vervallen.
- Bij de vaststelling van de jaarrekening 2018 is de bestemmingsreserve Asbestdakenverbod 2020-2024 gevormd. Medio 2019 is duidelijk geworden dat er geen wettelijk asbestdakenverbod komt. In september 2019 heeft het Algemeen Bestuur daarom besloten deze reserve op te heffen.
- De bestemmingsreserve I-GO 2015-2019 is een egalisatiereserve om de kosten van het project Informatievoorziening Gelderse Omgevingsdiensten (I-GO) in de periode 2015-2019 te dekken. Het project is afgerond en het saldo is nihil. Het doel van deze reserve vervallen.
- De bestemmingsreserve Voorbereidingskosten nieuwe Omgevingswet 2019-2021 is bij de resultaatbestemming jaarrekening 2018 gevormd om de voorbereidingskosten van ODNV voor de nieuwe Omgevingswet in de jaren 2020 en 2021 te dekken.
- Het Algemeen Bestuur heeft in juni 2019 besloten de bestemmingsreserve Projectleider Asbestdakenverbod fase 1 te vormen voor € 47.500 en dit bedrag te onttrekken aan de reserve Afkoopsommen PAO's. Na afronding van fase 1 en nadat bekend werd dat er geen asbestdakenverbod komt zijn de werkzaamheden beëindigd. Het doel van deze reserve is vervallen.

Het batige saldo 2019 ad € 331.232 bestaat voor € 160.348 uit resterende saldi van bestemmingsreserves die hun doel hebben verloren of worden opgeheven en voor € 170.885 uit het saldo uit normale exploitatie. Het batige saldo wordt terugbetaald aan de partners.

### 3.4 Vlottende passiva

Onder de Schulden korter dan één jaar zijn de nog openstaande schulden opgenomen.



| Boekwaarde ultimo                                                      | 2019    | 2018    |
|------------------------------------------------------------------------|---------|---------|
| Vooruitontvangen bedragen EU, rijk, provincie (specifieke uitkeringen) | 0       | 0       |
| Vooruitontvangen subsidie                                              | 0       | 22.912  |
| Nog te betalen bedragen                                                | 140.659 | 237.589 |
| Totaal                                                                 | 140.659 | 260.501 |

### 3.5 Niet uit de balans blijvende verplichtingen

In het kader van de BBV is het verplicht om belangrijke financiële verplichtingen waaraan ODNV is verbonden te vermelden. Wat belangrijk is staat primair ter beoordeling aan ODNV.

De volgende verplichtingen zijn aanwezig.

1. Huurovereenkomst met de gemeente Harderwijk.

Op dit moment huurt ODNV van de gemeente Harderwijk 570 m2. Het Algemeen Bestuur heeft ingestemd met de nieuwe huurovereenkomst, waarbij ODNV 880 m2 (de hele bovenverdieping van Oosteinde 17) gaat huren. De nieuwe huurovereenkomst gaat in per 1 maart 2020.

2. Dienstverleningsovereenkomst met de gemeente Nunspeet.

Voor de ondersteuning op het gebied van ICT, Financiële administratie en HRM is per 1 januari 2019 een nieuwe Dienstverleningsovereenkomst gesloten. Deze heeft een looptijd van drie jaar en eindigt 31 december 2021.

3. Lease dienstauto VW Caddy 4Motion.

ODNV heeft een lease-overeenkomst gesloten voor de lease van de dienstauto VW Caddy 4Motion. Deze zal vooral worden ingezet voor BOA-werkzaamheden. De lease-overeenkomst start bij de levering in week 9 in 2020.



#### 4. Het overzicht van baten en lasten van 2019

| Omschrijving<br>(bedragen x € 1.000,00)               | Primitieve begroting 2019 |       | Begroting na wijziging 2019 |       | Realisatie 2019 |            | Realisatie 2018 |            |
|-------------------------------------------------------|---------------------------|-------|-----------------------------|-------|-----------------|------------|-----------------|------------|
|                                                       | lasten                    | baten | lasten                      | baten | lasten          | baten      | lasten          | baten      |
| <b><u>Programma's</u></b>                             |                           |       |                             |       |                 |            |                 |            |
| Vergunningverlening                                   | 712                       | 1.002 | 703                         | 993   | 769             | 1.017      |                 |            |
| Toezicht en handhaving                                | 1.643                     | 2.315 | 1.856                       | 2.528 | 2.001           | 2.672      | 2.409           | 3.507      |
| Advies                                                | 630                       | 893   | 630                         | 893   | 800             | 1.053      | 734             | 986        |
| Stelseltaken                                          | 154                       | 154   | 163                         | 163   | 162             | 163        | 188             | 185        |
| Projecten                                             | 81                        | 81    | 144                         | 116   | 399             | 377        | 394             | 423        |
| <b><u>Overzichten</u></b>                             |                           |       |                             |       |                 |            |                 |            |
| Overhead                                              | 1.190                     |       | 1.190                       |       | 1.078           | 29         | 1.068           |            |
| Onvoorzien                                            | 42                        |       | 42                          | 0     | 0               | 0          | 0               |            |
| Totaal programma's                                    | 4.452                     | 4.445 | 4.728                       | 4.693 | 5.209           | 5.311      | 4.793           | 5.101      |
| <b>Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten</b> |                           |       |                             |       |                 | <b>102</b> |                 | <b>308</b> |
| <b><u>Mutatie reserves</u></b>                        |                           |       |                             |       |                 |            |                 |            |
| Vergunningverlening, handhaving en toezicht           | 0                         | 5     | 0                           | 5     | 0               | 0          | 0               | 4          |
| Advies                                                | 0                         | 0     | 0                           | 0     | 0               | 200        | 0               | 0          |
| Stelseltaken                                          | 0                         | 0     | 0                           | 0     | 0               | 0          | 0               | 0          |
| Projecten                                             | 0                         | 0     | 0                           | 29    |                 | 29         |                 |            |
| Totaal mutaties reserves                              | 0                         | 5     | 0                           | 34    | 0               | 229        | 0               | 4          |
| Totaal programma's na mutatie reserves                | 4.452                     | 4.452 | 4.728                       | 4.728 | 5.209           | 5.540      | 4.793           | 5.105      |
| <b>Gerealiseerde resultaat</b>                        |                           |       |                             |       | <b>331</b>      |            | <b>312</b>      |            |

## 5. Toelichting op het overzicht van baten en lasten 2019

|                                                                                                                                                                                                                                                    |                                              |        |                                    |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|--------|------------------------------------|
| Programma 1 Vergunningverlening                                                                                                                                                                                                                    |                                              |        |                                    |
| Omschrijving                                                                                                                                                                                                                                       | Bedragen x € 1000<br>+ = voordeel - = nadeel |        | I = Incidenteel<br>S = Structureel |
|                                                                                                                                                                                                                                                    | Baten                                        | Lasten |                                    |
| <b>Stelposten</b>                                                                                                                                                                                                                                  |                                              |        |                                    |
| De stelposten loon- en prijsstijging en de stelpost onvoorzien zijn niet aangewend                                                                                                                                                                 |                                              | 21     | I                                  |
| <b>Salarissen en inhuur personeel</b>                                                                                                                                                                                                              |                                              |        |                                    |
| De salarisraming is gebaseerd op het besturingsmodel ODNV. De eigen formatie is in 2018 en 2019 gegroeid maar nog kleiner dan berekend in het besturingsmodel. Ontbrekende formatie wordt ingehuurd om de taken en projecten te kunnen realiseren. |                                              | -90    | I                                  |
| <b>Kosten woon-werkverkeer</b>                                                                                                                                                                                                                     |                                              |        |                                    |
| Deze kosten waren iets lager dan geraamd                                                                                                                                                                                                           |                                              | 4      | I                                  |
| <b>Reiskosten</b>                                                                                                                                                                                                                                  |                                              |        |                                    |
| De kosten van dienstreizen vielen iets lager uit.                                                                                                                                                                                                  |                                              | 1      | I                                  |
| <b>Doorberekende werkzaamheden</b>                                                                                                                                                                                                                 |                                              |        |                                    |
| Een van onze medewerkers neemt deel aan het scrumteam I-GO. Tussen de Gelderse omgevingsdiensten is afgesproken dat deze inzet financieel gezamenlijk wordt gedragen. Wij krijgen deze uren dus betaald.                                           | 24                                           |        | I                                  |
| <b>Niet toegelichte verschillen</b>                                                                                                                                                                                                                | -4                                           | -2     | I                                  |
|                                                                                                                                                                                                                                                    | 20                                           | -66    |                                    |





|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                              |        |                                    |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|--------|------------------------------------|
| <b>Programma 2 Toezicht en Handhaving</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                              |        |                                    |
| Omschrijving                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Bedragen x € 1000<br>+ = voordeel - = nadeel |        | I = Incidenteel<br>S = Structureel |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Baten                                        | Lasten |                                    |
| <b>Stelposten</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                              |        |                                    |
| De geraamde stelposten voor loon- en prijsstijgen en onvoorzien zijn niet aangewend.                                                                                                                                                                                                                                               |                                              | 46     | I                                  |
| <b>Salarissen en tijdelijke inhuur</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                              |        |                                    |
| De werkelijke formatie Toezicht en Handhaving is lager dan de salarisraming (€ 306.000). De overige formatie wordt ingehuurd (503.000). Hierdoor kan ODNV flexibel reageren op de vraag van gemeenten. Toezicht en handhaving op complexe inrichtingen (proces) is uitbesteed en wordt uitgevoerd door OD Regio Arnhem (€ 39.000). |                                              | -158   | I                                  |
| <b>Reis- en verblijfkosten</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                              |        |                                    |
| De reis- en verblijfkosten waren hoger omdat meer ritten door toezichthouders zijn gemaakt.                                                                                                                                                                                                                                        |                                              | -15    | S                                  |
| <b>Woon-werkverkeer</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                              |        |                                    |
| De kosten vanwege de tegemoetkoming kosten woon/werkverkeer zijn hoger omdat nieuwe medewerkers verder weg wonen en wij meer medewerkers in vaste dienst hebben aangenomen in 2018 en 2019,.                                                                                                                                       |                                              | -11    | S                                  |
| <b>Detachering</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                              |        |                                    |
| Wij hebben een medewerker energie gedetacheerd bij de gemeente Nunspeet.                                                                                                                                                                                                                                                           | 28                                           |        | I                                  |
| <b>Inhaalslag controles handhaving</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                              |        |                                    |
| De gemeente Nunspeet heeft ons opdracht gegeven om voor 335 uur een inhaalslag uit te voeren op milieucontroles. Bij de gemeente Putten was dat 441 uur.                                                                                                                                                                           | 58                                           |        |                                    |
| <b>Afrekening eml-controles 2017</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                              |        |                                    |
| De subsidies voor eml-controles uit 2017 werden in 2019 definitief vastgesteld. De definitieve subsidie aan ODNV werd hoger vastgesteld dan wij in eerste instantie hadden verwacht.                                                                                                                                               | 14                                           |        |                                    |
| <b>Plan van aanpak versnelling sanering asbestdaken</b>                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                              |        |                                    |
| Van de provincie Gelderland ontvingen wij een eenmalige subsidie voor opstellen van het plan van aanpak.                                                                                                                                                                                                                           | 10                                           |        |                                    |
| <b>Regiocoördinator groene BOA's</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                              |        |                                    |
| De provincie Gelderland heeft voor de periode november 2019 tot november 2021 een subsidie toegekend voor de aanstelling van een regiocoördinator groene BOA's. Deze is per 1 november 2019 in dienst gekomen bij ODNV.                                                                                                            | 9                                            |        |                                    |



|                                                                                                                               |                                              |        |                                    |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|--------|------------------------------------|
| <b>Programma 2 Toezicht en Handhaving</b>                                                                                     |                                              |        |                                    |
| Omschrijving                                                                                                                  | Bedragen x € 1000<br>+ = voordeel - = nadeel |        | I = Incidenteel<br>S = Structureel |
|                                                                                                                               | Baten                                        | Lasten |                                    |
| <b>Projectleiding landelijke werkgroep autodemontage</b>                                                                      |                                              |        |                                    |
| Een van onze medewerkers is voorzitter van de landelijke projectgroep Autodemontage. Deze uren worden jaarlijks gedeclareerd. | 12                                           |        |                                    |
| Niet toegelichte verschillen                                                                                                  | 13                                           | -8     |                                    |
|                                                                                                                               | 144                                          | -146   |                                    |
|                                                                                                                               |                                              |        |                                    |



|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                              |        |                                    |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|--------|------------------------------------|
| <b>Programma 3 Advies</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                              |        |                                    |
| Omschrijving                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Bedragen x € 1000<br>+ = voordeel - = nadeel |        | I = Incidenteel<br>S = Structureel |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Baten                                        | Lasten |                                    |
| <b>Stelpost onvoorzien en loon- en prijsmutaties</b>                                                                                                                                                                                                                                                               |                                              |        |                                    |
| Deze stelposten zijn niet aangewend in 2019                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                              | 18     | I                                  |
| <b>Salarislasten en inhuur</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                              |        |                                    |
| De werkelijke formatie Advies is lager dan de salarisraming (€ 154.000). Hierdoor kan ODNV flexible reageren op de vraag van gemeenten. Wij hebben aan de gemeenten in 2019 een kleine 12.000 adviesuren geleverd, terwijl de DVO's zijn gebaseerd op 9.500 uur. De inhuurkosten vielen daardoor uit op € 344.000. |                                              | -190   | I                                  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                              |        |                                    |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                              |        |                                    |
| <b>Extra werkzaamheden</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                              |        |                                    |
| per gemeente een vastgesteld aantal uren leveren (totaal 5 gemeenten 9.521 uur). In 2019 is uiteindelijk aan diverse gemeenten extra ureninzet geleverd. Deze extra ureninzet is gefactureerd.                                                                                                                     |                                              |        |                                    |
| Extra ureninzet voor de gemeente Harderwijk                                                                                                                                                                                                                                                                        | 46                                           |        | I                                  |
| Extra ureninzet voor de gemeente Nunspeet                                                                                                                                                                                                                                                                          | 8                                            |        | I                                  |
| Extra ureninzet voor de gemeente Oldebroek                                                                                                                                                                                                                                                                         | 52                                           |        | I                                  |
| Extra ureninzet voor de gemeente Elburg                                                                                                                                                                                                                                                                            | 24                                           |        | I                                  |
| Extra ureninzet voor de gemeente Ermelo                                                                                                                                                                                                                                                                            | 23                                           |        | I                                  |
| Extra ureninzet voor de gemeente Hattem                                                                                                                                                                                                                                                                            | 8                                            |        | I                                  |
| Extra ureninzet voor de gemeente Heerde                                                                                                                                                                                                                                                                            | 2                                            |        | I                                  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                              |        | I                                  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                              |        | I                                  |
| <b>Diverse niet toegelichte afwijkingen</b>                                                                                                                                                                                                                                                                        | -3                                           | 2      | I                                  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                              |        |                                    |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 160                                          | -170   |                                    |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                              |        |                                    |



| Programma 4 Stelseltaken                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                              |        |                                    |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|--------|------------------------------------|
| Omschrijving                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Bedragen x € 1000<br>+ = voordeel - = nadeel |        | I = Incidenteel<br>S = Structureel |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Baten                                        | Lasten |                                    |
| <b>Kosten stelseltaken</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                              |        |                                    |
| De kosten van de stelseltaken, de taken die de Gelderse Omgevingsdiensten voor elkaar uitvoeren, kwamen in 2019 nagenoeg overeen met de raming.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                              | 1      | S                                  |
| <b>Stelseltaak BSBm (bestuurlijke StrafBeschikking milieu)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                              |        |                                    |
| ODNV voert deze taak kostendekkend uit voor de andere Gelderse Omgevingsdiensten. De daarvoor gemaakte kosten worden gedekt uit de bijdragen van de zeven Gelderse Omgevingsdiensten. In 2018 werden voor € 6.000 meer uren gemaakt. Daar tegenover stond een lagere besteding aan uitvoeringskosten van € 3.000. De kosten van de stelseltaak werden in 2018 nog grotendeels gedekt uit de resterende gelden uit de startsubsidie BSBm van het Ministerie van Justitie. Het resterende saldo ad € 9.000 is aan de omgevingsdiensten gefactureerd. | 9                                            | -9     | I                                  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                              |        |                                    |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                              |        |                                    |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 9                                            | -8     |                                    |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                              |        |                                    |



| Programma 5 Projecten                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                   |            |                                    |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|------------|------------------------------------|
| Omschrijving                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Bedragen x € 1000 |            | I = Incidenteel<br>S = Structureel |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | + = voordeel      | - = nadeel |                                    |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Baten             | Lasten     |                                    |
| <b>Project I-GO Informatievoorziening Gelderse Omgevingsdiensten</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                   |            |                                    |
| Eind 2019 is het project I-GO 2015-2019 afgerond. Hiermee is in vijf jaar een enorme verbetering in de informatievoorziening gerealiseerd, zowel intern bij ODNV als in het Gelders Stelsel. Vanaf 2020 kennen wij I-GO als taak die door de OD De Vallei wordt uitgevoerd. De beheers- en innovatiekosten worden uit de reguliere overheadbegroting gedekt. Wij hebben in 2019 € 30.000 minder uitgegeven. Hierdoor kon de bijdrage uit het ICT budget (zie ook de toelichting op de overheadkosten) ook € 30.000 lager zijn. | -30               | 30         | I                                  |
| <b>Nieuwe Omgevingswet</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                   |            |                                    |
| In 2019 heeft de interne regiegroep Omgevingswet en de Gelderse taskforce Omgevingswet veel werk verricht. Intern is veel voorlichting gegeven. Om inzicht te krijgen over de inzet van ODNV bij gemeente in het kader van de Omgevingswet is veel afstemming geweest. Daar waar er is meegewerkt aan omgevingsvisies- en plannen zijn deze separaat gefactureerd. Het beschikbare budget ad € 45.000 is volledig aangewend voor de interne voorbereiding bij ODNV.                                                            |                   |            |                                    |
| <b>Externe veiligheid (GUOV)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                   |            |                                    |
| In 2019 zijn voor de partners adviesuren externe veiligheid geleverd welke voor € 50,439 uit de provinciale subsidie zijn bekostigd. De overige uren zijn aan de partners doorberekend (€ 23.000). Uit de subsidie van de provincie zijn ook de extern uitgevoerde actualisatie van de Risicokaart Gevaarlijke Stoffen (RRGS) gedekt.                                                                                                                                                                                          | 73                | -73        | I                                  |
| <b>Regie groene BOA's</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                   |            |                                    |
| De provincie Gelderland vergoedt jaarlijks aan ODNV de uren die worden gemaakt voor de ondersteuning en opleiding van groene BOA's in Gelderland. In de begroting 2019 zijn geen inkomsten of uitgaven geraamd voor deze taak.                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 65                | -65        | I                                  |
| <b>EED (Energy Efficiency Directive)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                   |            |                                    |
| Voor de gemeenten hebben wij voor hun aandeel in het Gemeentefonds 2019 voor EED energiecontroles uitgevoerd.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 23                | -23        | I                                  |
| <b>Energiecontroles cofinanciering</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                   |            |                                    |
| De gemeenten Elburg, Ermelo, Harderwijk, Hattem, Heerde, Nunspeet, Oldebroek en Putten hebben bij de provincie subsidie aangevraagd voor het uitvoeren van energiecontroles door ODNV. 50% van de kosten zijn gesubsidieerd door de provincie. De gemeenten betalen de andere 50% zelf.                                                                                                                                                                                                                                        | 133               | -133       | I                                  |



| <b>Programma 5 Projecten</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                              |        |                                    |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|--------|------------------------------------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                              |        |                                    |
| Omschrijving                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Bedragen x € 1000<br>+ = voordeel - = nadeel |        | I = Incidenteel<br>S = Structureel |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Baten                                        | Lasten |                                    |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                              |        |                                    |
| <b>Informatieplicht</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                              |        |                                    |
| Per 1 juli 2019 is de informatieplicht in werking voor bedrijven met een middelgroot energieverbruik in werking getreden. Deze bedrijven moeten uiterlijk 1 juli 2019 rapporteren welke energiebesparende maatregelen zij hebben genomen met een terugverdientijd van vijf jaar of lager.<br>Deze verplichting vloeit voort uit het gewijzigde artikel 2.15 Activiteitenbesluit milieubeheer. Bedrijven worden verplicht te rapporteren aan het bevoegd gezag, de gemeenten, of namens deze, de omgevingsdiensten. Het bevoegd gezag is op deze manier beter in staat informatiegestuurde handhavingsprogramma's op te stellen en prioriteit te geven aan die bedrijven waar het meeste resultaat te behalen is. In het Gemeentefonds is dit budget ter voorbereiding op deze taak ontvangen en door de gemeenten aan ODNV doorgesluist. Wij hebben niet het gehele budget gebruikt. Het batig saldo ad € 7.719 wordt aan de gemeentelijke partners terugbetaald. |                                              | 8      |                                    |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                              |        |                                    |
| <b>Diverse niet toegelichte afwijkingen</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 0                                            | 0      |                                    |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                              |        |                                    |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 264                                          | -256   |                                    |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                              |        |                                    |



## Overzicht Overhead

| Omschrijving                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Bedragen x € 1000<br>+ = voordeel - = nadeel |        | I = Incidenteel<br>S = Structureel |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|--------|------------------------------------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Baten                                        | Lasten |                                    |
| <b>Kostenplaats directeur en resource manager</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                              |        |                                    |
| De salariskosten vielen lager uit dan de raming.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                              | 14     | I                                  |
| <b>Kostenplaats centrale personeelsbudgetten</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                              |        |                                    |
| De OR heeft minder vaak vergaderd en weinig instemmings- en adviesverzoeken gehad, waardoor minder uren OR zijn gemaakt.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                              | 32     | I                                  |
| Door het aantrekken van meer medewerkers in vaste dienst welke in opleiding zijn is het opleidingsbudget overschreden.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                              | -8     | I                                  |
| <b>Kostenplaats organisatiekosten</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                              |        |                                    |
| Door de opheffing van RNV heeft ODNV inmiddels eigen contracten voor een multifunctional copier, huur van planten en artprints en het document management systeem Decos Join afgesloten. Met de gemeente Harderwijk is een nieuwe huurovereenkomst afgesloten (besluit AB december 2019), welke per 1 maart ingaat. In de huur in 2019 zitten nog vele gebouwgebonden voorzieningen, zoals telefooncentrale, catering, koffievoorziening, schoonmaak en postvoorziening. De verwachte stijging van lasten is in 2019 nog niet opgetreden. |                                              | 27     | I                                  |
| De ICT-kosten vielen incidenteel lager uit door het afsluiten van het project I-GO 2015-2019 eind 2019. Rekening werd gehouden met een bijdrage 2019 van € 36.000 vanuit het ICT-budget, maar dit is € 24.000 lager uitgevallen. Daarnaast stegen de kosten voor eHerkenning.                                                                                                                                                                                                                                                             |                                              | 17     | I                                  |
| Voor organisatie-ontwikkeling is elk jaar € 52.000 beschikbaar. In 2019 is € 30.000 uitgegeven aan ontwikkeling en coaching van individuele medewerkers en zijn cursussen voor piketmedewerkers projectmanagement georganiseerd. Tevens zijn de kosten van het medewerkersonderzoek (persoonlijke leefstijl en gezondheid) en de kosten van de opzet van de toekomstige informatiestrategie uit dit budget betaald.                                                                                                                       |                                              | 22     |                                    |
| Voor de projecten regie groene handhaving voor de provincie Gelderland en voor de uitvoering van de stelseltaak BSBm factureren wij het bruto uurtarief (kaal uurtarief plus dekking overhead). Hierdoor ontstaat een extra dekking voor de overheadkosten. Een extra baat.                                                                                                                                                                                                                                                               | 27                                           |        | I                                  |
| <b>Diverse niet toegelichte afwijkingen</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                              | 6      | I                                  |
| <b>Jaarstukken 2019</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 27                                           | 110    | 46                                 |



|                                          |                                              |        |                                    |
|------------------------------------------|----------------------------------------------|--------|------------------------------------|
| <b>Overzicht Onvoorzien</b>              |                                              |        |                                    |
|                                          |                                              |        |                                    |
| Omschrijving                             | Bedragen x € 1000<br>+ = voordeel - = nadeel |        | I = Incidenteel<br>S = Structureel |
|                                          | Baten                                        | Lasten |                                    |
| <b>Stelpost onvoorzien</b>               |                                              |        |                                    |
| Deze stelpost is niet aangewend in 2019. |                                              | 42     | I                                  |
|                                          |                                              |        |                                    |
|                                          |                                              |        |                                    |
|                                          | 0                                            | 42     |                                    |
|                                          |                                              |        |                                    |





## 6. Verklaring Wet Normering Topinkomens (WNT)

### WNT-verantwoording 2019 Omgevingsdienst Noord-Veluwe

De WNT is van toepassing op de Omgevingsdienst Noord-Veluwe. Het voor de Omgevingsdienst Noord-Veluwe toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2019 € 194.000,00, het algemeen bezoldigingsmaximum.

#### 1. Bezoldiging topfunctionarissen

*1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13<sup>e</sup> maand van de functievervulling alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt*

| Gegevens 2019                                                              |                     |
|----------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| bedragen x € 1                                                             | P.Verhoeven         |
| <b>Functiegegevens<sup>5</sup></b>                                         | Directeur           |
| Aanvang <sup>6</sup> en einde functievervulling in 2019                    | 1/1 – 31/12         |
| Omvang dienstverband (als eeltijdfactor in fte) <sup>7</sup>               | 1,0                 |
| Dienstbetrekking? <sup>8</sup>                                             | Ja                  |
| <b>Bezoldiging<sup>9</sup></b>                                             |                     |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen                              | € 91.534,10         |
| Beloningen betaalbaar op termijn                                           | € 16.738,92         |
| <i>Subtotaal</i>                                                           | <i>€ 108.273,02</i> |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum <sup>10</sup>                | € 194.000,00        |
| -/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag <sup>11</sup> | N.v.t.              |
| <b>Bezoldiging</b>                                                         | <b>€ 108.273,02</b> |
| Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan <sup>12</sup>     | N.v.t.              |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling <sup>13</sup>  | N.v.t.              |
| <b>Gegevens 2018<sup>14</sup></b>                                          |                     |
| bedragen x € 1                                                             | P.Verhoeven         |
| <b>Functiegegevens<sup>5</sup></b>                                         | Directeur           |
| Aanvang <sup>6</sup> en einde functievervulling in 2018                    | 1/1 – 31/12         |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) <sup>7</sup>              | 1,0                 |
| Dienstbetrekking? <sup>8</sup>                                             | Ja                  |
| <b>Bezoldiging<sup>9</sup></b>                                             |                     |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen                              | € 93.242,61         |
| Beloningen betaalbaar op termijn                                           | € 15.590,28         |
| <i>Subtotaal</i>                                                           | <i>€ 108.832,90</i> |



|                                                                |              |
|----------------------------------------------------------------|--------------|
| Individueel toepasselijke<br>bezoldigingsmaximum <sup>10</sup> | € 189.000,00 |
|                                                                |              |
| <b>Bezoldiging</b>                                             | € 108.832,90 |



**1c. Toezichthoudende topfunctionarissen**

De toezichthoudende topfunctionarissen zijn vermeld bij onderdeel 1d conform de invulinstructie WNT.

*1d. Topfunctionarissen alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een bezoldiging van € 1.700 of minder.*

| NAAM TOPFUNCTIONARIS    | FUNCTIE                                                                                                                   |
|-------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| J.W. Wiggers            | Voorzitter en lid Dagelijks Bestuur en Algemeen Bestuur (tot 25 september 2019)                                           |
| A.C. Sneevliet-Radstaak | Voorzitter en lid Dagelijks Bestuur en Algemeen Bestuur (vanaf 25 september 2019, voor 25 september lid Algemeen Bestuur) |
| B. Engberts             | Lid Algemeen Bestuur (en vanaf 25 september 2019 lid Dagelijks Bestuur)                                                   |
| G. Priem                | Lid Algemeen Bestuur lid Dagelijks Bestuur                                                                                |
| C. Broekhuis            | Lid Algemeen Bestuur (vanaf 25 september 2019)                                                                            |
| Y.Cegerek               | Lid Algemeen Bestuur                                                                                                      |
| M.E. Companjen          | Lid Algemeen Bestuur                                                                                                      |
| J. Groothuis            | Lid Algemeen Bestuur                                                                                                      |
| B.E.M. Schouten         | Lid Algemeen Bestuur (tot 5 juni 2019)                                                                                    |
| P. Kerris               | Lid Algemeen Bestuur (vanaf 5 juni 2019)                                                                                  |
| L.A.van der Velden      | Lid Algemeen Bestuur                                                                                                      |

**3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT**

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2019 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen<sup>1</sup>.



## 7. Overzicht van incidentele baten en lasten (art. 28 BBV)

De commissie BBV heeft in augustus 2018 de notitie incidentele en structurele baten en lasten gepubliceerd om het onderscheid verder te verduidelijken tussen incidentele en structurele lasten.

In hoofdlijnen wordt het volgende onderscheid tussen incidentele en structurele lasten en baten gemaakt:

1. Indien bestaand structureel beleid, niet zijnde een geldstroom, binnen drie jaar een wijziging ondergaat dan worden de lasten en baten die daarmee samenhangen niet als incidenteel aangemerkt. Voorbeeld: beëindiging van een subsidie in het jaar  $t+3$ : de lasten in jaar  $t+2$ ,  $t+1$  en  $t$  zijn structurele lasten.
2. Na afloop van een begrotingsjaar zijn er bij het opmaken van de jaarrekening altijd verschillen tussen werkelijkheid en begroting. Het is van belang dat bij de analyse ex art. 28 BBV wordt gezien in hoeverre er alsnog sprake is geweest van niet begrote incidentele baten en lasten. Budgetverschillen op activiteiten inzake structureel bestaand beleid blijven naar hun aard structureel.
3. Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves worden als incidenteel beschouwd.
4. Meerjarige tijdelijke geldstromen, waarvan de eindigheid vastligt vanwege een raadsbesluit of toekenningsbesluit zijn incidentele lasten en baten, ook als de geldstroom langer is dan drie jaar.

In het overzicht van baten en lasten 2019 zijn de volgende incidentele baten en lasten te onderkennen:

### Programma 1 Vergunningverlening:

- In 2019 is extra personeel ingehuurd voor € 271.000 vanwege benodigde capaciteit voor de flexibele schil (een lager aantal personen is in vaste dienst van ODNV dan de salarisraming).

### Programma 2 Toezicht en Handhaving:

- In 2019 is extra personeel ingehuurd voor € 503.000 vanwege benodigde capaciteit voor de flexibele schil (een lager aantal personen is in vaste dienst van ODNV dan de salarisraming), voor de uitvoering van energiecontroles en vanwege wegvallen van capaciteit vanwege detachering van een medewerker.
- Medewerkers hebben voor € 139.000 uren gemaakt voor diverse projecten welke uren gedeclareerd konden worden (zie bladzijde 41).

### Programma 3 Advies:

- In 2019 zijn extra uren Advies gemaakt voor diverse gemeenten. Deze zijn apart gefactureerd (€160.000);
- In 2019 is extra personeel ingehuurd voor € 338.000 met name voor extra advieswerk voor gemeenten en vanwege vervanging bij ziekte.

### Programma 5 Projecten:

- Voor de acht projecten op dit programma is in totaal € 453.000 incidentele baten ontvangen, waar tegenover ook € 453.000 extra incidentele lasten staan.



## **BIJLAGEN**

**Bijlage 1 Extracomptabel overzicht van baten en lasten 2019**

**Bijlage 2 Afrekening bijdrage 2019 deelnemers ODNV**

**Bijlage 2 Controleverklaring**

**Bijlage 3 Portefeuilleverdeling dagelijks bestuur**

**Bijlage 4 Overzicht leden algemeen bestuur**

## Bijlage 1 Extracomptabel overzicht van baten en lasten 2019

| Omschrijving<br><br>(bedragen x € 1.000,00)    | Primitieve begroting 2019 |           | Begroting na wijziging 2019 |           | Jaarrekening 2019 |             |             | verdeling overhead | nieuw saldo voor | Resultaatbestemming |           |
|------------------------------------------------|---------------------------|-----------|-----------------------------|-----------|-------------------|-------------|-------------|--------------------|------------------|---------------------|-----------|
|                                                | lasten                    | baten     | lasten                      | baten     | lasten            | baten       | Saldo       |                    |                  | bestemming          | saldo na  |
| <b>Vergunningverlening</b>                     | 1.005.841                 | 1.001.729 | 996.808                     | 992.696   | € 769.081         | € 1.017.276 | € 248.195   | € 251.754          | -€ 3.559         | € 0                 | -€ 3.559  |
| <b>Toezicht en handhaving</b>                  | 1.642.780                 | 2.315.085 | 1.855.686                   | 2.527.991 | € 2.001.460       | € 2.712.035 | € 710.575   | € 576.935          | € 133.640        | € 160.348           | € 293.988 |
| <b>Advies</b>                                  | 892.804                   | 892.804   | 892.804                     | 892.804   | € 800.491         | € 1.053.117 | € 252.626   | € 220.284          | € 32.342         | € 0                 | € 32.342  |
| <b>Stelseltaken</b>                            | 153.547                   | 153.547   | 153.547                     | 153.547   | € 162.000         | € 162.742   | € 742       |                    | € 742            | € 0                 | € 742     |
| <b>Projecten</b>                               |                           |           |                             |           |                   |             |             |                    |                  |                     |           |
| Externe veiligheid                             |                           |           |                             |           | € 72.646          | € 72.646    | € 0         |                    | € 0              | € 0                 | € 0       |
| I-GO                                           | 36.000                    | 36.000    | 65.121                      | 36.000    | € 34.796          | € 34.796    | € 0         |                    | € 0              |                     | € 0       |
| nieuwe Omgevingswet                            | 45.000                    | 45.000    | 45.000                      | 45.000    | € 45.000          | € 45.000    | € 0         |                    | € 0              | € 0                 | € 0       |
| Informatieplicht energiebesparende maatregelen |                           |           | 33.631                      | 33.631    | € 25.912          | € 33.631    | € 7.719     |                    | € 7.719          | € 0                 | € 7.719   |
| Groene BOA's                                   |                           |           |                             |           | € 65.160          | € 65.160    | € 0         |                    | € 0              | € 0                 | € 0       |
| Energiecontroles cofinancieringsregeling       |                           |           |                             |           | € 132.800         | € 132.800   | € 0         |                    | € 0              | € 0                 | € 0       |
| EED 2019                                       |                           |           |                             |           | € 23.110          | € 23.110    | € 0         |                    | € 0              | € 0                 | € 0       |
|                                                |                           |           |                             |           |                   |             | € 0         |                    | € 0              | € 0                 | € 0       |
|                                                |                           |           |                             |           | € 4.132.456       | € 5.352.313 | € 1.219.857 | € 1.048.973        | € 170.885        | € 160.348           | € 331.232 |
| <b>Mutatie reserve I-GO</b>                    |                           |           |                             | 29121     |                   |             |             |                    |                  |                     |           |
| <b>Mutatie reserve afkoopsommen PAO's</b>      |                           | 4.296     |                             | 4.296     |                   |             |             |                    |                  |                     |           |
|                                                | 3.775.972                 | 4.448.461 | 4.042.597                   | 4.715.086 |                   |             |             |                    |                  |                     |           |

## Bijlage 2 Afrekening bijdrage 2019 Deelnemers ODNV

### Resultaat

Het resultaat 2019 na resultaatbestemming is € 331.232 batig, onder te verdelen in:  
een nadelig saldo van € 3.559 voor programma 1 Vergunningverlening;  
een batig saldo van € 293.988 voor programma 2 Toezicht en Handhaving;  
een batig saldo van € 32.342 voor programma 3 Advies;  
een batig saldo van € 742 voor programma 4 Stelseltaken;  
een batig saldo van € 7.719 voor programma 5 Projecten.

In het Algemeen Bestuur van september 2019 is besloten tot opheffing van de reserve Asbestdakenverbod 2020-2024 ad € 80.000.

Bij het vaststellen van de Jaarstukken 2019 zullen wij voorstellen om de volgende reserves op te heffen en het restant saldo aan de partners terug te betalen:

- Energiecontroles saldo jaarrekening 2017 € 29.292;
- Afkoopsomen PAO's € 3.274;
- Projectleider asbestdakenverbod fase 1 € 8.275.

### Voorstel tot resultaatbestemming

Wij stellen u voor twee bestemmingsreserves van ieder € 55.000 te vormen ten laste van het batig saldo van programma 2 Toezicht en handhaving. De ene bestemmingsreserve heeft als doel om de stijging van de huisvestingskosten in 2020 te dekken. De tweede bestemmingsreserve heeft als doel om de VTH-applicatie te vervangen in 2020 zodat wij voor 1 januari 2021, bij de inwerkingtreding van de Omgevingswet, de transitie naar de nieuwe applicatie hebben afgerond.

### Verdeling jaarresultaat

Artikel 29 van de regeling ODNV gaat over de verdeling van het jaarresultaat. Deze luidt als volgt: Het saldo van de begroting of jaarrekening wordt verdeeld over de deelnemers naar rato van hun bijdrage aan het openbaar lichaam voor de feitelijk afgenomen diensten.

| Naam deelnemer                         | Begroting primitief | Begrotingswijzigingen | Totaal begroting | Aandeel in procenten | Verdeling saldo | Gefactureerde bijdragen | Afrekening bijdrage 2019 |
|----------------------------------------|---------------------|-----------------------|------------------|----------------------|-----------------|-------------------------|--------------------------|
| <b>Programma 1 Vergunningverlening</b> |                     |                       |                  |                      |                 |                         |                          |
| gemeente Elburg                        | 115.850             | 0                     | 115.850          | 11,7%                | -416            | 115.850                 | -416                     |
| gemeente Ermelo                        | 178.232             | 0                     | 178.232          | 18,0%                | -641            | 178.232                 | -641                     |
| gemeente Harderwijk                    | 188.133             | 0                     | 188.133          | 19,0%                | -676            | 188.133                 | -676                     |
| gemeente Nunspeet                      | 133.674             | 0                     | 133.674          | 13,5%                | -480            | 133.674                 | -480                     |
| gemeente Putten                        | 207.937             | 0                     | 207.937          | 21,0%                | -747            | 207.937                 | -747                     |
| gemeente Hattem                        | 49.509              | 0                     | 49.509           | 5,0%                 | -178            | 49.509                  | -178                     |
| gemeente Heerde                        | 57.430              | 0                     | 57.430           | 5,8%                 | -206            | 57.430                  | -206                     |
| gemeente Oldebroek                     | 59.411              | 0                     | 59.411           | 6,0%                 | -214            | 59.411                  | -214                     |
| Provincie Gelderland                   | 0                   | 0                     | 0                | 0,0%                 | 0               | 0                       | 0                        |
|                                        | 990.176             | 0                     | 990.176          | 100,0%               | -3.559          | 990.176                 | -3.559                   |



| <b>Programma 2 Toezicht en Handhaving</b> |                     |                       |                  |                      |                       |                         |                          |
|-------------------------------------------|---------------------|-----------------------|------------------|----------------------|-----------------------|-------------------------|--------------------------|
| Naam deelnemer                            | Begroting primitief | Begrotingswijzigingen | Totaal begroting | Aandeel in procenten | Verdeling batig saldo | Gefactureerde bijdragen | Afrekening bijdrage 2019 |
| gemeente Elburg                           | 256.015             | 24.106                | 280.121          | 11,2%                | 2.648                 | 280.121                 | 2.648                    |
| gemeente Ermelo                           | 381.736             | 27.160                | 408.896          | 16,7%                | 3.948                 | 408.896                 | 3.948                    |
| gemeente Harderwijk                       | 395.452             | 26.342                | 421.794          | 17,3%                | 4.090                 | 421.794                 | 4.090                    |
| gemeente Nunspeet                         | 297.160             | 29.912                | 327.072          | 13,0%                | 3.073                 | 327.072                 | 3.073                    |
| gemeente Putten                           | 448.026             | 25.224                | 473.250          | 19,6%                | 4.633                 | 473.250                 | 4.633                    |
| gemeente Hattem                           | 77.719              | 19.956                | 97.675           | 3,4%                 | 804                   | 97.675                  | 804                      |
| gemeente Heerde                           | 114.292             | 33.245                | 147.537          | 5,0%                 | 1.182                 | 147.537                 | 1.182                    |
| gemeente Oldebroek                        | 205.726             | 29.095                | 234.821          | 9,0%                 | 2.128                 | 236.369                 | 2.128                    |
| Provincie Gelderland                      | 109.721             | 0                     | 109.721          | 4,8%                 | 1.135                 | 109.721                 | 1.135                    |
|                                           | 2.285.847           | 215.040               | 2.500.887        | 100,0%               | 23.640                | 2.502.435               | 23.640                   |

| <b>Programma 3 Advies</b> |                     |                       |                  |                      |                 |              |                          |
|---------------------------|---------------------|-----------------------|------------------|----------------------|-----------------|--------------|--------------------------|
| Naam deelnemer            | Begroting primitief | Begrotingswijzigingen | Totaal begroting | Aandeel in procenten | Realisatie 2019 | Gefactureerd | Afrekening bijdrage 2019 |
| gemeente Elburg           | 26.394              | -2.052                | 24.342           | 2,6%                 | 841             | 24.342       | 841                      |
| gemeente Ermelo           | 158.363             | 3.918                 | 162.281          | 20,7%                | 6.695           | 162.281      | 6.695                    |
| gemeente Harderwijk       | 501.484             | -3.049                | 498.435          | 53,0%                | 17.141          | 498.435      | 17.141                   |
| gemeente Nunspeet         | 26.394              | 1.426                 | 27.820           | 3,2%                 | 1.035           | 27.820       | 1.035                    |
| gemeente Putten           | 167.161             | -243                  | 166.918          | 20,5%                | 6.630           | 166.918      | 6.630                    |
|                           |                     |                       |                  |                      |                 |              |                          |
|                           | 879.796             | 0                     | 879.796          | 100,0%               | 32.342          | 879.796      | 32.342                   |

Het saldo van programma 3 Advies wordt afgerekend op basis van de in de DVO's afgesproken te realiseren uren (ingebrachte formatie bij ontstaan ODNV).

|                      | Te realiseren uren conform DVO | Procentueel |
|----------------------|--------------------------------|-------------|
| gemeente Elburg      | 250                            | 2,6%        |
| gemeente Ermelo      | 1.974                          | 20,7%       |
| gemeente Harderwijk  | 5.043                          | 53,0%       |
| gemeente Nunspeet    | 302                            | 3,2%        |
| gemeente Putten      | 1.952                          | 20,5%       |
| totaal te maken uren | 9.521                          | 100,0%      |





| Naam deelnemer                  | Begroting primitief | Begrotingswijzigingen | Totaal begroting | Aandeel in procenten | Realisatie 2019 | Gefactureerd | Afrekening bijdrage 2019 |
|---------------------------------|---------------------|-----------------------|------------------|----------------------|-----------------|--------------|--------------------------|
| <b>Programma 4 Stelseltaken</b> |                     |                       |                  |                      |                 |              |                          |
| gemeente Elburg                 | 10.930              | 0                     | 10.930           | 10,9%                | 81              | 10.930       | 81                       |
| gemeente Ermelo                 | 16.562              | 0                     | 16.562           | 16,6%                | 123             | 16.562       | 123                      |
| gemeente Harderwijk             | 17.508              | 0                     | 17.508           | 17,5%                | 130             | 17.508       | 130                      |
| gemeente Nunspeet               | 12.614              | 0                     | 12.614           | 12,6%                | 93              | 12.614       | 93                       |
| gemeente Putten                 | 19.400              | 0                     | 19.400           | 19,4%                | 144             | 19.400       | 144                      |
| gemeente Hattem                 | 5.263               | 0                     | 5.263            | 7,5%                 | 56              | 5.263        | 56                       |
| gemeente Heerde                 | 6.948               | 0                     | 6.948            | 5,3%                 | 39              | 6.948        | 39                       |
| gemeente Oldebroek              | 3.238               | 0                     | 3.238            | 6,9%                 | 51              | 3.238        | 51                       |
| Provincie Gelderland            | 7.527               | 0                     | 7.527            | 3,3%                 | 24              | 7.527        | 24                       |
|                                 | 99.990              | 0                     | 99.990           | 100,0%               | 742             | 99.990       | 742                      |

| <b>Programma 5 Projecten</b> |                     |                       |                  |                      |                 |              |                          |
|------------------------------|---------------------|-----------------------|------------------|----------------------|-----------------|--------------|--------------------------|
|                              | Begroting primitief | Begrotingswijzigingen | Totaal begroting | Aandeel in procenten | Realisatie 2019 | Gefactureerd | Afrekening bijdrage 2019 |
| gemeente Elburg              | 3.361               | 0                     | 3.361            | 10,0%                | 771             | 8.280        | 771                      |
| gemeente Ermelo              | 4.824               | 0                     | 4.824            | 14,3%                | 1.107           | 12.277       | 1.107                    |
| gemeente Harderwijk          | 7.511               | 0                     | 7.511            | 22,3%                | 1.724           | 15.391       | 1.724                    |
| gemeente Nunspeet            | 4.777               | 0                     | 4.777            | 14,2%                | 1.096           | 10.454       | 1.096                    |
| gemeente Putten              | 4.788               | 0                     | 4.788            | 14,2%                | 1.099           | 13.519       | 1.099                    |
| gemeente Hattem              | 1.908               | 0                     | 1.908            | 5,7%                 | 438             | 4.277        | 438                      |
| gemeente Heerde              | 2.748               | 0                     | 2.748            | 8,2%                 | 631             | 5.875        | 631                      |
| gemeente Oldebroek           | 3.714               | 0                     | 3.714            | 11,0%                | 852             | 5.171        | 852                      |
| Provincie Gelderland         |                     | 0                     | 0                | 0,0%                 | 0               | 3.387        | 0                        |
|                              | 33.631              | 0                     | 33.631           | 100,0%               | 7.719           | 78.631       | 7.719                    |



| <b>Uitbetaling reserves</b> |                     |                                         |                     |                                           |                                           |                                    |                    |
|-----------------------------|---------------------|-----------------------------------------|---------------------|-------------------------------------------|-------------------------------------------|------------------------------------|--------------------|
|                             | Asbest-daken verbod | Verdeel percentage astbest daken verbod | Afkoop sommen PAO's | Energie controles saldo jaarrekening 2017 | Project leider Asbest daken verbod fase 1 | Verdeel percentage andere reserves | Totaal uitbetaling |
| gemeente Elburg             | € 8.968             | 11,2%                                   | € 367               | € 7.705                                   | € 927                                     | 11,2%                              | € 17.967           |
| gemeente Ermelo             | € 10.104            | 12,6%                                   | € 547               | € 11.489                                  | € 1.382                                   | 16,7%                              | € 23.522           |
| gemeente Harderwijk         | € 9.800             | 12,3%                                   | € 566               | € 11.902                                  | € 1.432                                   | 17,3%                              | € 23.700           |
| gemeente Nunspeet           | € 11.120            | 13,9%                                   | € 426               | € 8.944                                   | € 1.076                                   | 13,0%                              | € 21.565           |
| gemeente Putten             | € 9.360             | 11,7%                                   | € 642               | € 13.485                                  | € 1.622                                   | 19,6%                              | € 25.108           |
| gemeente Hattem             | € 7.440             | 9,3%                                    | € 111               | € 2.339                                   | € 281                                     | 3,4%                               | € 10.172           |
| gemeente Heerde             | € 12.408            | 15,5%                                   | € 164               | € 3.440                                   | € 414                                     | 5,0%                               | € 16.425           |
| gemeente Oldebroek          | € 10.800            | 13,5%                                   | € 295               | € 6.192                                   | € 745                                     | 9,0%                               | € 18.031           |
| Provincie Gelderland        | € 0                 | 0,0%                                    | € 157               | € 3.302                                   | € 397                                     | 4,8%                               | € 3.857            |
|                             | € 80.000            | 100,0%                                  | € 3.274             | € 68.799                                  | € 8.275                                   | 100,0%                             | € 160.348          |

| <b>Totaal afrekening 2019</b> |                                  |                                    |                    |                          |                      |                       |                 |
|-------------------------------|----------------------------------|------------------------------------|--------------------|--------------------------|----------------------|-----------------------|-----------------|
| Naam deelnemer                | Programma 1 Vergunning-verlening | Programma 2 Toezicht en Handhaving | Programma 3 Advies | Programma 4 Stelseltaken | Uitbetaling reserves | Programma 5 Projecten | Afrekening 2019 |
| gemeente Elburg               | -416                             | 2.648                              | 841                | 81                       | 17.967               | 771                   | 21.892          |
| gemeente Ermelo               | -641                             | 3.948                              | 6.695              | 123                      | 23.522               | 1.107                 | 34.755          |
| gemeente Harderwijk           | -676                             | 4.090                              | 17.141             | 130                      | 23.700               | 1.724                 | 46.108          |
| gemeente Nunspeet             | -480                             | 3.073                              | 1.035              | 93                       | 21.565               | 1.096                 | 26.383          |
| gemeente Putten               | -747                             | 4.633                              | 6.630              | 144                      | 25.108               | 1.099                 | 36.867          |
| gemeente Hattem               | -178                             | 804                                |                    | 56                       | 10.172               | 438                   | 11.291          |
| gemeente Heerde               | -206                             | 1.182                              |                    | 39                       | 16.425               | 631                   | 18.071          |
| gemeente Oldebroek            | -214                             | 2.128                              |                    | 51                       | 18.031               | 852                   | 20.849          |
| Provincie Gelderland          | 0                                | 1.135                              |                    | 24                       | 3.857                | 0                     | 5.016           |
|                               | -3.559                           | 23.640                             | 32.342             | 742                      | 160.348              | 7.719                 | 221.231         |



## **Bijlage 3 Controleverklaring**

•  
**De controleverklaring van de Jong en Laan accountants belastingadviseurs is opgenomen op de volgende pagina's.**

adres Pascalweg 2  
6662 NX Elst (Gld.)  
telefoon 0481-463534  
e-mail elst@jonglaan.nl  
internet www.jonglaan.nl

## Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: het Algemeen Bestuur van de gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst Noord-Veluwe

### A. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2019

#### Ons oordeel

Wij hebben de in de jaarstukken 2019, op pagina 30 tot en met 51, opgenomen jaarrekening 2019 van de gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst Noord-Veluwe gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2019 een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2019 als van de activa en passiva van de gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst Noord-Veluwe per 31 december 2019 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).
- zijn de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2019 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen, in overeenstemming met de begroting en met de relevante wet- en regelgeving, zoals opgenomen in het normenkader.

De jaarrekening bestaat uit:

- 1 de balans per 31 december 2019;
- 2 het overzicht van baten en lasten over 2019; en
- 3 de toelichtingen met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

#### De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado), het door het algemeen bestuur vastgestelde Controleprotocol en het Controleprotocol WNT 2019 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van de gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst Noord-Veluwe zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

#### Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2019 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub j Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

# deJong&Laan

## **Materialiteit**

De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan reserves. Op basis van artikel 2, lid 7 Bado is deze goedkeuringstolerantie door het algemeen bestuur vastgesteld. Wij houden ook rekening met afwijkingen en/of mogelijke afwijkingen die naar onze mening voor de gebruikers van de jaarrekening om kwalitatieve redenen materieel zijn. Daarbij zijn voor de controle van de in de jaarrekening opgenomen WNT-informatie de toleranties gehanteerd zoals vastgelegd in het Controleprotocol WNT.

## **B. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen andere informatie**

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvatten de jaarstukken het jaarverslag, bestaande uit de programmaverantwoording en de paragrafen.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat
- alle informatie bevat die op grond van het in Nederland geldende Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten is vereist.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten volgens de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het dagelijks bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het jaarverslag in overeenstemming met het BBV.

## **C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening**

### **Verantwoordelijkheden van het dagelijks bestuur voor de jaarrekening**

Het dagelijks bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met het BBV en de bepaling van en krachtens de WNT.

Deze verantwoordelijkheid houdt onder meer in dat de jaarrekening zowel de baten en lasten als de activa en passiva getrouw dient weer te geven en dat de in de jaarrekening verantwoorde baten, lasten en balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen. Rechtmatige totstandkoming betekent in overeenstemming met de begroting en met de relevante wet- en regelgeving, zoals opgenomen in het normenkader.

Het dagelijks bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de rechtmatige totstandkoming van baten, lasten en balansmutaties mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het dagelijks bestuur afwegen of de Gemeenschappelijk Regeling in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het dagelijks bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het dagelijks bestuur het voornemen heeft om de Gemeenschappelijk Regeling te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het dagelijks bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de Gemeenschappelijk Regeling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

# deJong&Laan

## **Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening**

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Bado, het controleprotocol vastgesteld door het algemeen bestuur, het controleprotocol WNT 2019, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de gemeenschappelijke regeling;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte rechtmatigheidscriteria en van de redelijkheid van de door het dagelijks bestuur gemaakte schattingen;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening de onderliggende transacties en gebeurtenissen zonder materiële afwijkingen weergeeft.

Wij communiceren met het algemeen bestuur onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Elst, 24 maart 2020

De Jong & Laan Accountants B.V.

Origineel getekend door N.C. van der Wolf MSc RA



## Bijlage 4 Portefeuilleverdeling Dagelijks Bestuur

Per 1 januari 2019 was de samenstelling van het Dagelijks Bestuur als volgt:

**De heer J.W. Wiggers**

- Voorzitter dagelijks bestuur
- Algemene representatie en voorlichting
- Gelders stelsel
- Samenwerking OVIJ

**De heer G. Priem**

- Financiën en bedrijfsvoering

**Mevrouw A.C. Sneevliet-Radstaak**

- Personele zaken

Vanaf 25 september 2019 is de samenstelling van het Dagelijks Bestuur als volgt:

**Mevrouw A.C. Sneevliet-Radstaak**

- Voorzitter dagelijks bestuur
- Algemene representatie en voorlichting
- Gelders stelsel
- Samenwerking OVIJ

**De heer G. Priem**

- Financiën en bedrijfsvoering

**De heer B. Engberts**

- Personele zaken



## **Bijlage 5 Overzicht leden Algemeen Bestuur**

Het Algemeen bestuur bestaat uit de volgende leden:

|                             |                                                                                                              |
|-----------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Elburg</b>               | <b>Mevrouw A.C. Sneevliet-Radstaak</b>                                                                       |
| <b>Ermelo</b>               | <b>De heer L.A. van der Velden</b>                                                                           |
| <b>Harderwijk</b>           | <b>De heer M.E. Companjen</b>                                                                                |
| <b>Hattem</b>               | <b>De heer J.W. Wiggers (tot 25 september 2019)</b><br><b>Mevrouw C. Broekhuis (vanaf 25 september 2019)</b> |
| <b>Heerde</b>               | <b>Mevrouw Y. Cegerek</b>                                                                                    |
| <b>Nunspeet</b>             | <b>De heer J. Groothuis</b>                                                                                  |
| <b>Oldebroek</b>            | <b>De heer B. Engberts</b>                                                                                   |
| <b>Putten</b>               | <b>De heer G. Priem</b>                                                                                      |
| <b>Provincie Gelderland</b> | <b>Mevrouw B.E.M. Schouten (tot 5 juni)</b><br><b>De heer P. Kerris</b>                                      |





**Aldus vastgesteld in de vergadering van het Algemeen Bestuur van de  
Omgevingsdienst Noord-Veluwe op 18 juni 2020.**

**De voorzitter,**

**De secretaris,**

**Mevrouw A.C. Sneevliet-Radstaak De heer P. Verhoeven**