

Begroting

Meerjarenbegroting 2025 - 2027

2024



Omgevingsdienst
De Vallei

Inhoud

Voorwoord	3	Paragrafen	27
Inleiding	4	Weerstandsvermogen	28
Bestuur	5	Kapitaalgoederen	31
Besluit tot Vaststelling	6	Financiering	31
Ontwikkelingen	7	Bedrijfsvoering	32
Financiën	13	Bijlagen	34
Begrotingsrichtlijnen	14	Geprognoseerde balans	35
Financiële mutaties	15	Overzicht baten en lasten per taakveld	36
Bijdrage per deelnemer	16		
Overzicht lasten en baten	17		
Programma's	21		
programma 1 Vergunningverlening	22		
Programma 2 Toezicht en handhaving	23		
Programma 3 Advies	24		
Programma 4 Stelseltaken	25		
Programma 5 Projecten	26		

Voorwoord

Omgevingsdienst De Vallei
werkt in opdracht van:

 provincie
Gelderland

Gemeente
Scherpenzeel



 gemeente
Barneveld



gemeente
Nijkerk

gemeente
Wageningen

Dit is de ontwerpbegroting 2024 en de meerjarenbegroting 2025 tot en met 2027 van Omgevingsdienst de Vallei (OddV). De kaders hiervoor zijn gesteld in de gemeenschappelijke regeling en de kaderbrief 2024 van OddV. Deze zijn in deze begroting verder financieel vertaald.

Op dit moment lijkt 2024 nog ver weg. In de tussenliggende periode kan er nog veel gebeuren waar we geen of slechts deels invloed op hebben. Zo heeft Lysias Advies onlangs een onderzoek uitgevoerd, gericht op de versterking van de uitvoering van vergunningverlening, toezicht en handhaving (VTH) in Gelderland. Op nationaal niveau zijn de adviezen van de Commissie Van Aartsen vertaald naar een Interbestuurlijk Programma versterking VTH (IBP-VTH) dat nog doorloopt tot eind 2023. De effecten hiervan op onze organisatie zijn nog onduidelijk. Maar toch blikken we met deze begroting graag met u vooruit.

In deze dynamische setting werkt OddV aan een gezond, duurzaam en veilig leefmilieu binnen het Valleigebied, met oog voor de bestuurlijk gewenste ontwikkeling van (complexe) bedrijvigheid en toenemend ruimtegebruik. Deze sluitende begroting 2024 borduurt voort op kaderbrief 2024 en kent behoudens een eenmalige extra bijdrage in 2024 voor reguliere taken die mogelijk een structureel karakter hebben, geen autonome groei.

Namens het Algemeen Bestuur
Henk-Jan Baakman
directeur

Inleiding

In de ontwerpbegroting 2024 van OddV leest u hoe wij, samen met u, ook in 2024 een bijdrage leveren aan een gezonde, veilige en duurzame leefomgeving in onze regio.

Uitgangspunten

De ontwerpbegroting 2024 is gebaseerd op de kaderbrief 2024 van alle deelnemers. In 2024 werken we naar verwachting voor het eerst een volledig jaar met de Omgevingswet en Wet kwaliteitsborging voor het bouwen (Wkb). Hierdoor wijkt de begroting 2024 waarschijnlijk af van de uitvoeringsplannen 2024. Het is nu nog onduidelijk wat de uiteindelijke gevolgen zijn van de invoering van de beide wetten. Daarom is er, in lijn met de kaderbrief 2024, voor gekozen om hiervoor nog geen correctie op te nemen in de begroting 2024. In de paragraaf Weerstandsvermogen wordt ook aandacht besteed aan de Omgevingswet en Wkb. Nu de wetgeving van het omgevingsrecht gaat veranderen, gaan we in 2023 nieuwe kritieke prestatie-indicatoren (KPI's) ontwikkelen voor 2024 en verder. We kiezen er dan ook nu voor om de bestaande KPI's niet op te nemen in deze begroting.

Financieel resultaat

De ontwerpbegroting 2024 laat een ontwikkeling zien van € 1.950.736 in de deelnemersbijdrage ten opzichte van de meerjarenbegroting 2023-2026, jaarschijf 2024. Dit komt door indexatie van prijzen en lonen, de overdracht van bodemtaken en inrichtingen van de provincie naar gemeenten en het opnemen van middelen voor incidentele projecten in 2024. Het resultaat is toegelicht op pagina 15.

Besluitvormingproces

De ontwerpbegroting 2024 wordt op woensdag 29 maart 2023 in het Dagelijks Bestuur van OddV besproken. Vervolgens wordt deze aan de gemeenteraden aangeboden. De gemeenteraden worden in de gelegenheid gesteld om zienswijzen te geven over deze ontwerpbegroting. Het Algemeen Bestuur van OddV zal op donderdag 6 juli 2023 de eventuele zienswijzen bespreken en de begroting 2024 vaststellen.

Leeswijzer

- Eerst worden de laatste ontwikkelingen en projecten van OddV benoemd.
- Daarna leest u meer over de financiële begrotingsmutaties en de bijdrage per deelnemer.
- Verder zijn de verplichte programma's en paragrafen opgenomen in het kader van Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV). Per programma leest u wat wij willen bereiken, wat we gaan doen en enkele bijzondere aandachtspunten.
- We gaan in op de risico's, investeringen, financiering en bedrijfsvoering.
- Tenslotte staan in de bijlagen enkele financiële onderbouwingen.

Bestuur

De samenstelling van het bestuur was op 31 december 2022:

Deelnemer	Bestuurslid	AB-lid	DB-lid	Functie
Gemeente Barneveld	Dhr. W. (Wim) Oosterwijk	x	x	Lid
Gemeente Ede	Dhr. A. (Arnold) Versteeg	x	x	Lid
Gemeente Nijkerk	Mw. E. (Esther) Heutink-Wenderich	x		Lid
Gemeente Scherpen-zeel	Dhr. I. (Izaäk) van Ekeren	x		Lid
Gemeente Wageningen	Dhr. F. (Floor) Vermeulen	x	x	Voorzitter
Provincie Gelderland	Dhr. P. (Peter) van 't Hoog	x		Lid
OddV	Dhr. H.J. (Henk-Jan) Baakman	x	x	Secretaris



Vaststelling

Besluit tot Vaststelling

Het Algemeen Bestuur van de gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst de Vallei, bijeen in zijn vergadering van 6 juli 2023:

Gezien het voorstel van het Dagelijks Bestuur van 29 maart 2023 aan het Algemeen Bestuur tot vaststelling van het jaarverslag en de jaarrekening 2022;

Besluit:

- De ontwerpbegroting 2024 vaststellen;
- De meerjarenbegroting voor de jaren 2025 - 2027 voor kennisgeving aannemen;
- De bevoorschotting conform tabel 2 op pagina 16 vaststellen.

Aldus besloten in de openbare vergadering van het Algemeen Bestuur van Omgevingsdienst de Vallei op 6 juli 2023,

de voorzitter
dhr. F. Vermeulen

de secretaris
dhr. H.J. Baakman

Ontwikkelingen

7

Nationale ambities

Er zijn grote veranderingen (transitieopgaven) in de leefomgeving zoals klimaatverandering, stikstof, energietransitie, circulaire economie en duurzame mobiliteit. De nationale ambities zijn groot en deze worden vertaald naar provinciaal en lokaal beleid en uitvoering. Het ligt voor de hand dat de omgevingsdiensten betrokken worden bij de beleidsvoorbereiding en de uitvoering.

Het is van belang om helder te maken welk effect de transities hebben voor het werk van OddV. Dit begint met inzicht en kennis van de transities en de VTH-uitvoering. OddV kan op basis hiervan de gemeenten adviseren over de uitvoeringseffecten van het beleid van de transities. Binnen OddV wordt op basis van dit inzicht de VTH-uitvoeringspraktijk ingericht op de opgaven die de transities voortbrengen. De inzet van OddV wordt meegenomen in de besluitvorming over het lokale beleid en uitvoering.

Coalitieakkoorden gemeenten

De maatschappelijke opgaven, zoals verwoord in de coalitieakkoorden, zijn groot. Denk aan de verstedelijkingsopgave, milieupgaven, ondermijning en versterking van de organisatie. De druk op de bestaande ruimte zal toenemen en inpassing van de verschillende functies met behoud van waarden op het gebied van leefomgeving en natuur is een uitdaging van formaat. Deze groei leidt de komende jaren tot een autonome toenemende vraag naar kwalitatief goede VTH. OddV is hierbij de partner voor de beleidsafstemming en VTH-uitvoering.

De inzet van OddV zal meegenomen moeten worden met de besluitvorming over het lokale opgaven en versterking van de gemeentelijke organisaties.

Omgevingswet en Wkb

Na het uitstel van de invoering van de Omgevingswet en de Wkb is de nieuwe datum van inwerkingtreding 1 januari 2024. OddV werkt samen met zijn partners aan de implementatie van de Omgevingswet en Wkb. Op initiatief van OddV is er een regionale VTH-agenda Omgevingswet vastgesteld en uitgevoerd. OddV is klaar voor de invoering van de nieuwe wetten. Voor succesvolle invoering is OddV sterk afhankelijk van het functioneren van het Digitaal Stelsel Omgevingswet (DSO).

Gezien de nog bestaande onzekerheden wordt ook nu, net zoals voorgaande jaren, geadviseerd om de in de meerjarenbegroting geraamde budgetten vooralsnog vast te houden. Als de effecten (inhoud en financiën) van onderdelen duidelijk zijn, worden ze in het eerste Planning & Control-moment meegenomen. Na de inwerkingtreding van de Omgevingswet en de Wkb en als alle werkelijke effecten helder zijn, kunnen we Planning & Control-momenten benutten om (voor zover het mogelijk is) bij te sturen.

IBP-VTH

Na het ontstaan van de omgevingsdiensten (Commissie Mans, De tijd is rijp) zijn er periodiek evaluaties uitgevoerd (Berenschot) en is in 2021 het rapport van de Commissie Van Aartsen (Om de leefomgeving, maart 2021) verschenen. Begin 2022 is een IBP-VTH gedefinieerd waarmee, in zes pijlers, de aanbevelingen van Van Aartsen verder worden uitgewerkt/geïmplementeerd. Door dit programma zullen verbeteringen in het VTH-stelsel in gang worden gezet. Het programma heeft een looptijd tot eind 2023. Gezien de ambities en de beperkte doorlooptijd is uitstel naar 2024 voorstelbaar.



OddV participeert actief in het IBP. We brengen onze vakkennis en visies in, doen nieuwe kennis en ervaring op en vertalen dit naar ons beleid en VTH-uitvoering. Het rijk financiert het IBP-VTH met een specifieke uitkering (SPUK IBP-VTH). Ontwikkelingen die in gang gezet worden, kunnen leiden tot structurele lasten voor de omgevingsdiensten/opdrachtgevers.

Doorontwikkeling samenwerking in Gelderland

De omgevingsdiensten in Gelderland werken nauw samen in het Gelders Stelsel. Door autonome toename van het aantal bedrijven en verschuiving van bevoegd gezag (Omgevingswet) zijn de omgevingsdiensten in Gelderland in hogere mate robuust voor de uitvoering van de VTH-taken. Omgevingsdiensten Noord-Veluwe en Veluwe IJssel zijn actief met een fusieproces. Zij zien kansen om gezamenlijk beter te voldoen aan de huidige én de toekomstige opgaven.

De omgevingsdiensten in Gelderland werken samen op thema's als strafrecht, ketentoezicht en informatievoorziening. Dit omdat samenwerking, onder andere op deze thema's, de effectiviteit van de uitvoering vergroot en daarmee de milieuschade beperkt. De omgevingsdiensten hebben recent een aantal kaders en hoofdpunten voor deze samenwerking opgesteld.

De hoofdpunten van de doorontwikkeling van de samenwerking zijn:

- Iedere omgevingsdienst voert VTH-taken robuust uit. Zo nodig wordt samengewerkt voor specialistische deskundigheden op basis van bestuurlijk geborgde afspraken.

- Er wordt provinciebreed beleid ontwikkeld voor complexe vergunningverlening en handhaving.
- Bovenregionale onderwerpen (ketentoezicht, buitengewoon opsporingsambtenaren/bestuurlijke strafbeschikking milieu, informatievoorziening/data-analyse) worden doorontwikkeld mede in relatie tot het IBP-VTH-stelsel.

Onderzoek robuustheid Gelders Stelsel

In het najaar van 2021 heeft de provincie Gelderland een zogenaamd Art217a onderzoek (onderzoek naar de doelmatigheid en doeltreffendheid van het door Gedeputeerde Staten gevoerde bestuur) uitgevoerd naar het Gelders Stelsel. In het voorjaar van 2022 hebben bestuurders van gemeenten, provincie en omgevingsdiensten met elkaar gesproken over het gemeenschappelijke doel om de kwaliteit van de VTH-uitvoering in Gelderland te versterken. Dit heeft geleid tot een proces gericht op de versterking van de VTH-uitvoering in Gelderland, begeleid door Lysias Advies. In dit kader wordt ook de robuustheid van de VTH-uitvoering in Gelderland beschouwd. Hier ligt een sterke relatie met het IBP-VTH.

De conclusie van het onderzoek is dat het Gelders Stelsel haar succes heeft bewezen en dat de robuustheid op enkele punten tekortschiet. Betrokken partijen hebben afgesproken om een strategische inhoudelijke agenda op te stellen, gericht op het verbeteren van de VTH-uitvoering in Gelderland.

Koers OddV 2023-2026

Na de gemeenteraadsverkiezingen heeft OddV het initiatief genomen om haar koers te actualiseren. We doen dit op basis van de opgaven in de coalitieakkoorden van de gemeenten, actuele ontwikkelingen en een SWOT-analyse. De koers wordt vertaald naar de volgende programma's die leidend zullen zijn voor de ontwikkeling van de organisatie:

- VTH-dienstverlening
- Professionele organisatie
- In verbinding

Vooralsnog is deze nog niet vastgesteld door het bestuur, maar is het nog een werkdocument. Naar aanleiding van het onderzoek robuustheid Gelders Stelsel hebben de voorzitters van het Algemeen Bestuur (AB) de directeurs van de omgevingsdiensten gevraagd om een inhoudelijke strategische agenda op te stellen vanuit wat omgevingsdiensten willen. De ambitie is om deze inhoudelijke strategische agenda in een volgend AB-voorzittersoverleg voor de zomer van 2023 te bespreken en bekrachtigen. De agenda wordt vervolgens meegenomen in de Koers OddV 2023-2026.

Overdracht bodemtaken van provincie naar gemeenten

Met de inwerkingtreding van de Omgevingswet gaat de bevoegdheid die nu bij de provincie ligt voor de Wet bodembescherming (Wbb) over naar de gemeenten. Gemeenten zijn dan primair beheerder van de bodemkwaliteit voor hun grondgebied. Door deze overdracht komen alle basistaken voor de bodem(sanering) bij de gemeenten te liggen.



Al beschikte en lopende saneringen blijven onder de bevoegdheid van de provincie. De Omgevingsdienst Regio Arnhem (ODRA) voert nu nog in opdracht van de provincie de uitvoerende bodemtaken uit. Effecten 2024 en verder: er vindt geen overheveling plaats van provincie naar gemeentefonds. Er is gekozen voor een capaciteits-uitbreiding van 1 fte bodemtoezicht en 1 fte bodemadvies (startscenario).

Overdracht bevoegd gezag milieutaken van complexe bedrijven van provincie naar gemeenten

Waar de bodemtaken van de provincie naar de gemeenten gaan, is het domein 'milieutaken voor complexe bedrijven' diffuus. Zo gaat de behandeling van milieutaken van complexe bedrijven van provincie naar gemeenten en vice versa. In onze regio gaat het bevoegd gezag van 8 bedrijven over van provincie naar gemeente en 2 bedrijven van gemeente naar provincie. Dit leidt tot extra VTH-taken en kosten in de omvang van ruim 1400 uur, waarvan de helft in Nijkerk. Budgettaire gezien vindt ook hier geen verrekening plaats tussen provincie- en gemeentefonds.

Permanente bewoning verblijfsrecreatie vakantieparken Ede

Inzet van toezicht en handhaving op vakantieparken blijft urgent en is van structurele aard. Daarbij gaat het niet alleen om illegaal permanent wonen maar ook om ondermijning en illegale huisvesting van arbeidsmigranten. Afgelopen jaren heeft Ede met incidenteel budget een impuls gegeven aan de aanpak permanente bewoning. Ede heeft besloten om voor 2023 en 2024 incidenteel budget beschikbaar te stellen.

Professionalisering

Door genoemde ontwikkelingen verbreed de opgave van OddV. Van uitvoerder van VTH-taken naar expert (kennispartner) van de leefomgeving en uitvoerder van VTH-taken. Zo ontstaat een meer integrale omgevingsdienst.

Van omgevingsdiensten wordt verwacht dat zij kennis en vaardigheden hebben voor VTH-taken die voorkomen in de regio waar zij actief zijn. Regio's verschillen. De ene regio is sterk verstedelijkt, de ander overwegend industrieel of agrarisch. Het ligt voor de hand dat omgevingsdiensten zich richten op de kennis die sterk verbonden is met de aard

van de regio. Dit betekent dat de kennis bij omgevingsdiensten verschilt en dat een omgevingsdienst niet alle kennis in huis kan hebben. Samenwerking op specialistische kennis is dan ook noodzakelijk voor de transitieopgaven en VTH-uitvoering.

Dit betekent voor OddV dat zij zich zal moeten ontwikkelen en moet investeren in het opbouwen van kennis die nodig is om de transitieopgaven te vertalen naar de VTH-praktijk. Dit vormt een belangrijk onderdeel van de Koers OddV 2023-2026 en heeft een sterke relatie met het IBP-VTH.

Arbeidsmarkt

Er is sprake van een krappe arbeidsmarkt. Ook OddV heeft te maken met deze problematiek. Met opleidingstrajecten voor jonge medewerkers en gezamenlijke campagnes met de Gelderse Omgevingsdiensten positioneren we ons werk als maatschappelijk relevant en als een aantrekkelijk werkgever. Het zal niet altijd mogelijk zijn om de functies te vervullen.



Geconcentreerde huisvesting OddV

Het bestuur heeft gekozen om de huisvesting van OddV te concentreren in één kantoor gelegen bij station Ede-Wageningen. Aanleiding is de noodzaak om te professionaliseren en om een aantrekkelijke werkgever te zijn. Tegelijkertijd zijn met de directies van de gemeenten afspraken gemaakt over de borging van de verbinding tussen medewerkers van OddV en gemeenten. Ook zijn afspraken gemaakt over het gebruik van aanlandplekken en vergaderruimten. De concentratie van de huisvesting vindt plaats binnen het budget dat nu ook beschikbaar is voor huisvesting.

Inflatie

In 2022 is, als gevolg van diverse ontwikkelingen, de inflatie enorm gestegen. Dit leidt tot problemen in de begroting 2023 en 2024. De begroting van 2023 en 2024 moet aangepast worden en we bespreken met de gemeenten een methode om de begroting van OddV en gemeenten beter op elkaar aan te laten sluiten.

Structurele effecten van het uitvoeringsplan

Gemeenten en OddV maken voorafgaand aan een jaar een uitvoeringsplan waarin de VTH-dienstverlening voor dat jaar wordt gespecificeerd. De financiële afwijkingen van het uitvoeringsplan en de begroting worden verwerkt in een begrotingswijziging. Zowel in 2022 als in 2023 zien we dat deze afwijkingen groot zijn en mogelijk een structureel karakter hebben. OddV en partners willen dit na vaststelling van de uitvoeringsplannen 2023 nader analyseren en bepalen welk deel hiervan structureel is. Vooralsnog is samen met de partners besloten een deel van de afwijkingen incidenteel mee te nemen in het kader voor 2024.



Financiën

gemeentehuis

2

13

Begrotingsrichtlijnen

Dit zijn de algemene financiële uitgangspunten voor het opstellen van de begroting (conform kaderbrief 2024):

- De begroting van het jaar 2024 voldoet aan het BBV.
- De begroting van het jaar 2024 inclusief meerjarenperspectief is structureel sluitend.
- De basis voor het opstellen van een nieuwe begroting is die van de Meerjarenbegroting 2023-2026, jaarschijf 2024 van OddV.
- De outputvraag van de partners beweegt zich binnen de vastgestelde marges van de begroting.
- Bij de begroting wordt één OddV-uurtarief gecalculeerd voor de kernactiviteiten van OddV. Deze bedraagt voor 2024 € 95,90.
- Als partners aan OddV opdracht geven voor meerwerk buiten de kadernota om en OddV daar extra personeel voor moet inhuren, wordt dat meerwerk doorberekend aan de partner tegen het vastgestelde uurtarief van OddV opgehoogd met € 15,- per uur. Reden is dat inhuurtarieven hoger zijn dan het voorcalculatorische uurtarief en OddV ook nog kantoorkosten moeten betalen over die inhuur.
- In de meerjarenbegroting wordt uitgegaan van constante prijzen.
- Na het begrotingsjaar vindt er afrekening plaats per partner over de werkelijk geleverde producten en over de uren waar geen product aan is gekoppeld. Dit gebeurt op basis van bij de begroting vastgestelde voorcalculatorische tarieven/productprijzen.
- Resultaten na afrekening (loon-, prijs- en bezettingsverschillen) worden primair verrekend met de partners naar rato van de werkelijke omzet. Uiteraard kan het Algemeen Bestuur ook besluiten om te putten uit het weerstandsvermogen bij een negatief resultaat, dan wel te storten in een bestemmingsreserve bij een positief resultaat.

Financiële mutaties

Dit zijn de financiële mutaties voor het begrotingsjaar 2024 ten opzichte van de meerjarenbegroting 2023-2026, jaarschijf 2024:

Omschrijving	Bedrag (€)
Meerjarenbegroting 2023-2026, jaarschijf 2024	14.319.253
Mutaties:	
A Loon- en prijsinflatiecorrectie 2024-2027	1.043.887
B Overdracht bodemtaken provincie naar gemeenten *)	254.865
C Overdracht inrichtingen provincie naar gemeenten *)	134.983
D Permanente handhaving verblijfsrecreatie Ede	250.000
E Reguliere taken die mogelijk een structureel karakter hebben	267.000
Begroting 2024	16.269.989
Totaal financiële mutaties begroting 2024	1.950.736

Hieronder staan de mutaties toegelicht:

- A. Net als voorgaande jaren gebruiken we de septembercirculaire gemeentefonds 2022 als basis voor de loon- en prijsinflatiecorrectie. We gebruiken hierbij het jaar 2024 als basis met een correctie van de verschillen ten opzichte van de septembercirculaire 2021 voor de jaren 2022 en 2023. Voor 2024 hanteren we (conform de septembercirculaire 2022) een loonindex van 7% en een prijsindex van 9%. Op basis van de septembercirculaire 2023 wordt de begroting 2024 nog gewijzigd.
- B. Voor de overdracht van bodemtaken van provincie naar gemeenten wordt uitgegaan van het startscenario. Dat betekent een uitbreiding van 1 fte aan toezicht en 1 fte aan bodemadvies regiobreed.
- C. De overdracht bevoegd gezag milieutaken van complexe bedrijven van provincie naar gemeenten betekent circa 1430 uur aan extra taken die jaarlijks door de OddV moet worden uitgevoerd.
- D. Ede heeft voor de jaren 2023 en 2024 € 250.000 extra budget per jaar beschikbaar gesteld voor permanente bewoning verblijfsrecreatie vakantieparken.
- E. OddV en partners willen dit na vaststelling van de uitvoeringsplannen 2023 nader analyseren en bepalen welk deel hiervan structureel is. Vooralsnog is samen met de partners besloten een deel van de afwijkingen incidenteel mee te nemen in het kader voor 2024.

Bijdrage per deelnemer

Omzet per partner	Rekening	Begroting	Begroting	Meerjarenbegroting		
	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Barneveld	4.314.405	4.742.605	4.791.372	4.605.502	4.546.166	4.546.166
Ede	6.166.923	6.751.906	6.879.852	6.442.468	6.359.182	6.359.182
Nijkerk	2.627.753	2.709.209	2.818.125	2.841.731	2.805.810	2.805.810
Scherpenzeel	524.884	576.355	609.337	591.938	584.559	584.559
Wageningen	1.026.492	1.192.691	1.161.579	1.089.863	1.076.031	1.076.031
Provincie Gelderland	16.834	9.100	9.724	18.724	18.478	18.478
Totaal	14.677.291	15.981.866	16.269.989	15.590.226	15.390.226	15.390.226

De meerjarenraming is opgesteld op basis van constante prijzen. Hierin is dus nog geen kostenindexatie opgenomen voor de periode na het begrotingsjaar.

Overzicht lasten en baten

Lasten en overige baten	Rekening	Begroting	Begroting	Meerjarenbegroting		
	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Salariskosten	9.944.380	10.590.458	10.781.288	10.781.288	10.581.288	10.581.288
Overige personeelskosten	510.398	605.082	651.699	651.699	651.699	651.699
Inhuur personeel	2.010.297	2.680.606	2.252.966	1.561.504	1.562.747	1.389.569
Uitbesteed aan ODRA en ODRN	214.040	229.969	246.067	246.067	246.067	246.067
Overige materiële kosten	2.231.811	2.474.584	2.429.217	2.429.217	2.429.217	2.429.217
Stelseltaken, saldo lasten en baten	127.295	232.902	239.311	243.630	242.386	242.386
Subsidies en overige inkomsten	-361.366	-796.735	-330.558	-323.178	-323.178	-150.000
Onttrekking reserves	-406.188	-35.000	-	-	-	-
Deelnemersbijdrage	-14.677.291	-15.981.866	-16.269.989	-15.590.226	-15.390.226	-15.390.226
Resultaat voor bestemming	-406.625	0	0	0	0	0

Toelichting

Salariskosten en externe inhuur

De salariskosten hangen samen met de externe inhuur (flexibele schil) en zijn bepaald op basis van de werkvrage van de partners. Mutaties in de werkvrage worden op de flexibele schil gecorrigeerd. De verschillen worden veroorzaakt door toepassing van de loonindexatie.

Overige personeelskosten

De overige personeelskosten bestaan uit budgetten voor opleidingen, mobiliteit, parkeerkosten en bindingsactiviteiten. Naast de indexatie wordt de stijging veroorzaakt doordat meer medewerkers op kantoor werken dan voorheen, tijdens de coronajaren. Voor 2024 zijn hierin ook de extra parkeerkosten op het terrein van de nieuwe huisvesting opgenomen.

Uitbesteed aan ODRA en ODRN

Vanuit de stelselafspraken bij de oprichting van het Gelders Stelsel is complexe handhaving en toezicht belegd bij de ODRA en complexe vergunningverlening bij de Omgevingsdienst Regio Nijmegen (ODRN). Naar aanleiding van de robuustheidsdiscussie in het rapport van de Commissie Van Aartsen wordt onderzocht of deze taken in eigen beheer kunnen worden uitgevoerd. Dit onderzoek loopt nog en is dan ook slechts deels vertaald in de bovengenoemde ramingen.

Overige materiële kosten

Hieronder valt het gastheercontract met de gemeente Ede voor ICT, financiën en de salarisadministratie. Ook vallen hier de kosten onder van huisvesting, soft- en hardware in eigen beheer, kosten adviezen

van derden en andere kantoorkosten. Ook is hierin de post onvoorzien opgenomen. De ramingen zijn gebaseerd op ervaringscijfers vanuit het verleden, opgehoogd met de loon- en prijsindexatie.

Kosten bovenregionaal stelsel en bijdrage van de deelnemende omgevingsdiensten

In het Gelders Stelsel van omgevingsdiensten zijn programmatische bovenregionale taken belegd bij vier omgevingsdiensten. Zo is OddV verantwoordelijk voor de taak Coördinatie en kwaliteit voor het gehele stelsel. Daarnaast betaalt OddV een bijdrage aan de Omgevingsdiensten Rivierenland, Veluwe IJssel, Achterhoek en Noord-Veluwe voor Portaal en kenniscentrum, Ketentoezicht, HR en Bestuurlijk strafbeschikking-milieu (BSB-m).

De OddV voert ook het beheer uit van Informatievoorziening Gezamenlijke Omgevingsdiensten (I-GO) en beheert het innovatiebudget hiervan. Hiervoor ontvangen we een bijdrage van de andere zes Gelderse omgevingsdiensten. Het innovatiebudget gebruiken we in Gelderland op het gebied van datakwaliteit. Hiervoor is een programmaplan gemaakt met de naam 'Gelders Datalab'. Afgelopen jaren zijn er steeds meer omgevingsdiensten die gebruik willen maken van de gegevenswasstraat in IGO. Dat is een goede ontwikkeling waarmee de beheerskosten per omgevingsdienst naar beneden kunnen worden bijgesteld. Daarentegen zal de impulsfinanciering van de provincie, die beschikbaar was voor het innovatiebudget, de komende jaren opdrogen.



Subsidies en overige bijdrage derden

Dit betreffen voornamelijk incidentele baten die we van het rijk of provincie ontvangen. Hierin zitten onder mer de baten uit SPUK IBP en de SPUK energiebesparing, maar ook UWV-inkomsten en -opbrengsten als gevolg van detachering van personeel.

Onttrekking reserves

Bij de bestemming van het resultaat van de jaarrekening 2021 is een bedrag gereserveerd van € 35.000 voor actualisatie milieuvergunningen. Die valt in 2023 vrij.

Omzet deelnemende gemeenten en provincie

We werken al een aantal jaren met een outputbegroting. De deelnemersbijdrage van de partners is gebaseerd op de kaderbrief 2024. De mutaties in de meerjarenbegroting zijn het gevolg van de afspraken in de kaderbrief 2024. Alleen projecten waar de financiering voor is toegezegd zijn meegenomen in de omzet. In het overzicht 'Incidentele lasten' lichten we dit verder toe.

Programmabegroting

De verdeling over de programma's, zoals weergegeven in onderstaande tabel, is gebaseerd op de indeling, zoals deze enkele jaren geleden is vastgesteld in het Gelders Stelsel. De toerekening van lasten en baten vindt plaats op basis van productieve uren zoals

opgenomen in de kaderbrief 2024. De baten bestaan voornamelijk uit de omzet/deelnemersbijdrage van de deelnemende gemeenten en provincie. Op grond van het BBV dienen de posten 'onvoorzien' en 'overhead' apart zichtbaar te worden gemaakt in de programmabegroting en mogen niet in de lasten worden geïntegreerd.

Lasten en baten op programmaniveau

Programmaplan	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
programma 1 Vergunningverlening	4.280.877	4.441.494	4.338.806	4.239.306	4.231.854
programma 2 Toezicht en handha-ving	4.487.110	4.917.581	4.682.757	4.583.282	4.575.467
programma 3 Advies	1.807.319	1.867.005	1.669.136	1.669.220	1.667.971
programma 4 Stelseltaken	315.690	324.285	328.605	327.361	327.361
programma 5 Projecten	511.377	132.051	-16.651	-16.516	-
Overhead	4.479.493	4.487.574	4.487.574	4.487.574	4.487.574
Bedrag onvoorzien	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000
Autonome groei		pm	pm	pm	pm
Totale kosten	15.981.866	16.269.989	15.590.226	15.390.226	15.390.226
Waarvan incidenteel	924.763	879.763	200.000		
Totaal structureel	15.057.103	15.390.226	15.390.226	15.390.226	15.390.226

Incidentele lasten

Programmaplan	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Ontwikkelbudget	200.000	200.000	200.000		
Omgevingswet	45.000				
Permanente handhaving verblijfsrecreatie Ede	250.000	250.000			
EML-controles	162.763	162.763			
Reguliere taken die mogelijk structureel zijn	267.000	267.000			
Totaal incidenteel	924.763	879.763	200.000		

Programma's

21

1. Vergunningverlening

Wat willen we bereiken?

Het inrichten van een gezonde, veilige en duurzame leefomgeving.

Wat gaan we daarvoor doen?

OddV handelt namens de gemeenten en provincie aanvragen van omgevingsvergunningen af. Dit gebeurt op een juiste, tijdige en kwalitatief goede manier.

Vergunningaanvragen worden binnen de wettelijke termijnen afgehandeld en meldingen worden beoordeeld op juistheid en volledigheid. Er wordt informatie verstrekt waarmee burgers en bedrijven hun plannen verder kunnen uitwerken. Een goede dienstverlening en duidelijke communicatie staan hierbij centraal.

De actualisatie van de milieuvergunningen is nog niet op het gewenste niveau. Deze bedraagt 67%, terwijl onze norm $\geq 80\%$ is. We werken hard om de actualisatiegraad omhoog te brengen met de kanttekening dat het bijzonder lastig is geschikte expertise te werven.

Bijzondere aandachtspunten

De Omgevingswet en Wkb hebben impact op dit programma. Het gaat dan om andere producten en diensten en werkprocessen. Zo zal de bouwtechnische toets vervallen voor bouwwerken onder gevolgklasse 1. Deze toets zal door de markt worden uitgevoerd. Daar tegenover staan nieuwe taken, die niet langer onder de kostendekkendheid van de leges kunnen worden gebracht, zoals het beoordeling van een borgingsplan en een dossier bevoegd gezag. Gemeenten kiezen bij het Omgevingsplan voor een consoliderend vertrekpunt qua regelgeving. De regels blijven daarom vooralsnog beleidsneutraal. Dat maakt dat de toetsingskaders voor het werk van OddV juridisch wel veranderen, maar inhoudelijk dus beperkt. Het leren werken met het DSO zal een van de grootste uitdagingen zijn.

Bij vergunningverlening milieu en vergunningverlening bouwen, moeten nieuwe aspecten meegewogen worden zoals participatie en gezondheid. Door de forse (woning)bouwopgave in de regio, verwachten we dat het volume aan werkzaamheden in 2024 hoog blijft.

2. Toezicht en handhaving

Wat willen we bereiken?

Het inrichten van een gezonde, veilige en duurzame leefomgeving.

Wat gaan we daarvoor doen?

OddV houdt namens de opdrachtgevers toezicht op bouw- en milieuwet- en regelgeving. Onder toezicht wordt verstaan het controleren van de naleving van bouw- en milieuwet- en regelgeving bij particulieren en bedrijven. Te denken valt aan: toezicht risicovolle bedrijven, branchegericht toezicht, bodem, groen en ecologie en indirecte lozingen, maar ook ruimtelijk toezicht, huisvesting ar-beidsmigranten, ondermijning en klachten.

Bijzondere aandachtspunten

De Omgevingswet en de Wkb worden op 1 januari 2024 ingevoerd en hebben invloed op de werkzaamheden die binnen het programma uitgevoerd worden. Hierdoor veranderen producten en diensten en de werkprocessen. Ook komen er taken bij in verband met het verschuiven van taken van de provincie naar gemeenten, zoals bodemsanering.

Ook na de invoering van beide wetten zal er bouwtechnische toezicht gehouden moeten op vergunde bouwwerken onder de Wet algemene bepalingen omgevingsrecht (Wabo). Door de krapte op de arbeidsmarkt bij met name bouwtechnisch personeel kan er lange tijd overheen gaan tussen het moment van vergunnen en het starten van de bouwactiviteiten.



3. Advies

Wat willen we bereiken?

Het inrichten van een gezonde, veilige en duurzame leefomgeving.

Wat gaan we daarvoor doen?

OddV verstrekt adequaat en kwalitatief hoogstaand advies op onder andere het gebied van bodem, geluid, monumenten, ecologie en externe veiligheid. Dit gebeurt aan zowel de opdrachtgevers (ontwikkelingen op het gebied van ruimtelijke ordening) als voor de ei-gen OddV-processen (VTH). De opdrachtgevers worden hiermee in staat gesteld om de leefomgeving duurzaam te ontwikkelen, in te richten en te beheren. Ook adviseert OddV op juridisch vlak.

Bijzondere aandachtspunten

De Omgevingswet wordt op 1 januari 2024 van kracht en dat heeft invloed op de werkzaamheden die binnen het programma uitgevoerd worden. Voor Advies veranderen de normen, toetsingskaders en wet- en regelgeving op de vele verschillende vakgebieden. Ook werkprocessen veranderen als gevolg van nieuwe procedures.



4. Stelseltaken

Wat willen we bereiken?

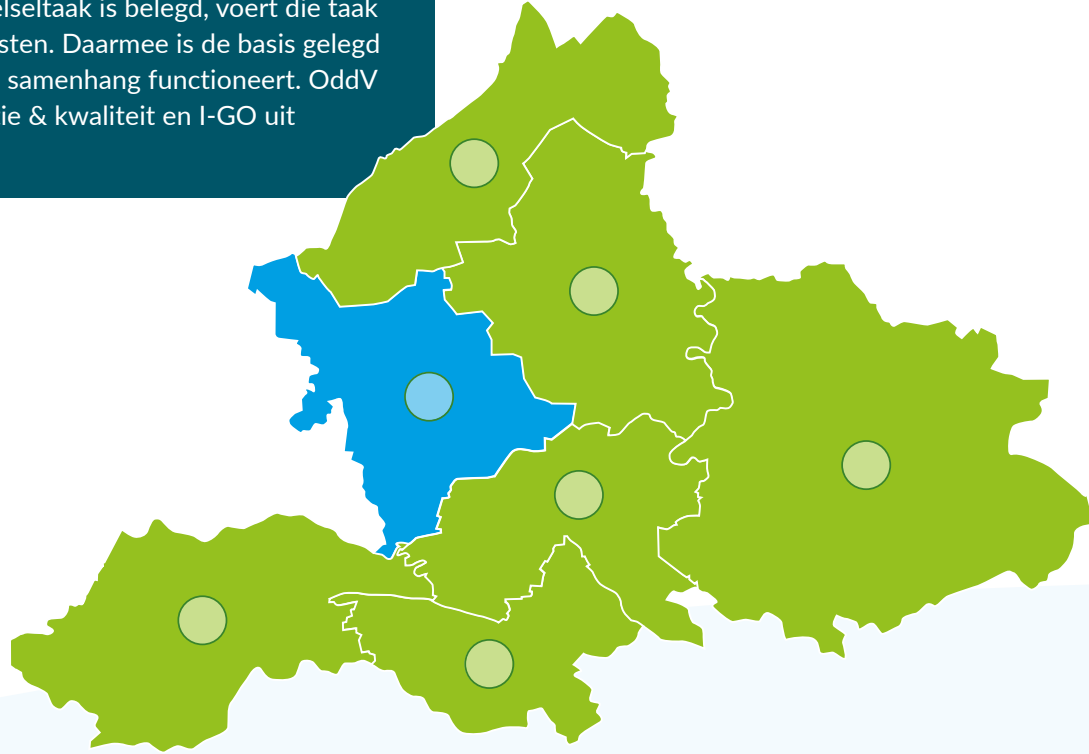
We willen een robuuste omgevingsdienst zijn die toegerust is om alle taken adequaat te kunnen uitvoeren.

Wat gaan we daarvoor doen?

Om de robuustheid te garanderen is er een Gelders Stelsel opgericht waarin de 7 Gelderse Omgevingsdiensten samenwerken op het terrein van complexe vergunningverlening, complexe handhaving, ketentoezicht, coördinatie en kwaliteit van het stelsel, I-GO, het Portaal - kenniscentrum en communicatie, coördinatie Bestuurlijke strafbeschikking Milieu en HR. De dienst waar een stelseltaak is belegd, voert die taak uit mede voor de overige diensten. Daarmee is de basis gelegd voor het Gelders Stelsel dat in samenhang functioneert. OddV voert de stelseltaak Coördinatie & kwaliteit en I-GO uit

Bijzondere aandachtspunten

Zowel de conclusies die voortkomen uit het IBP-VTH en het onderzoek robuustheid Gelders Stelsel door Lysias Advies kunnen ertoe leiden dat de samenwerking in Gelderland verandert. De samenwerkingsafspraken worden daarom geëvalueerd. Door autonome toe-name van het aantal bedrijven en verschuiving van bevoegd gezag (Omgevingswet) zijn de omgevingsdiensten in Gelderland in ho-gere mate robuust voor de uitvoering van de VTH-taken. Ook zien we dat de Omgevingsdiensten Noord-Veluwe en Veluwe IJssel actief zijn met een fusieproces. Zij zien kansen om gezamenlijk beter te voldoen aan de huidige vraag én de toekomstige opgaven.



5. Projecten

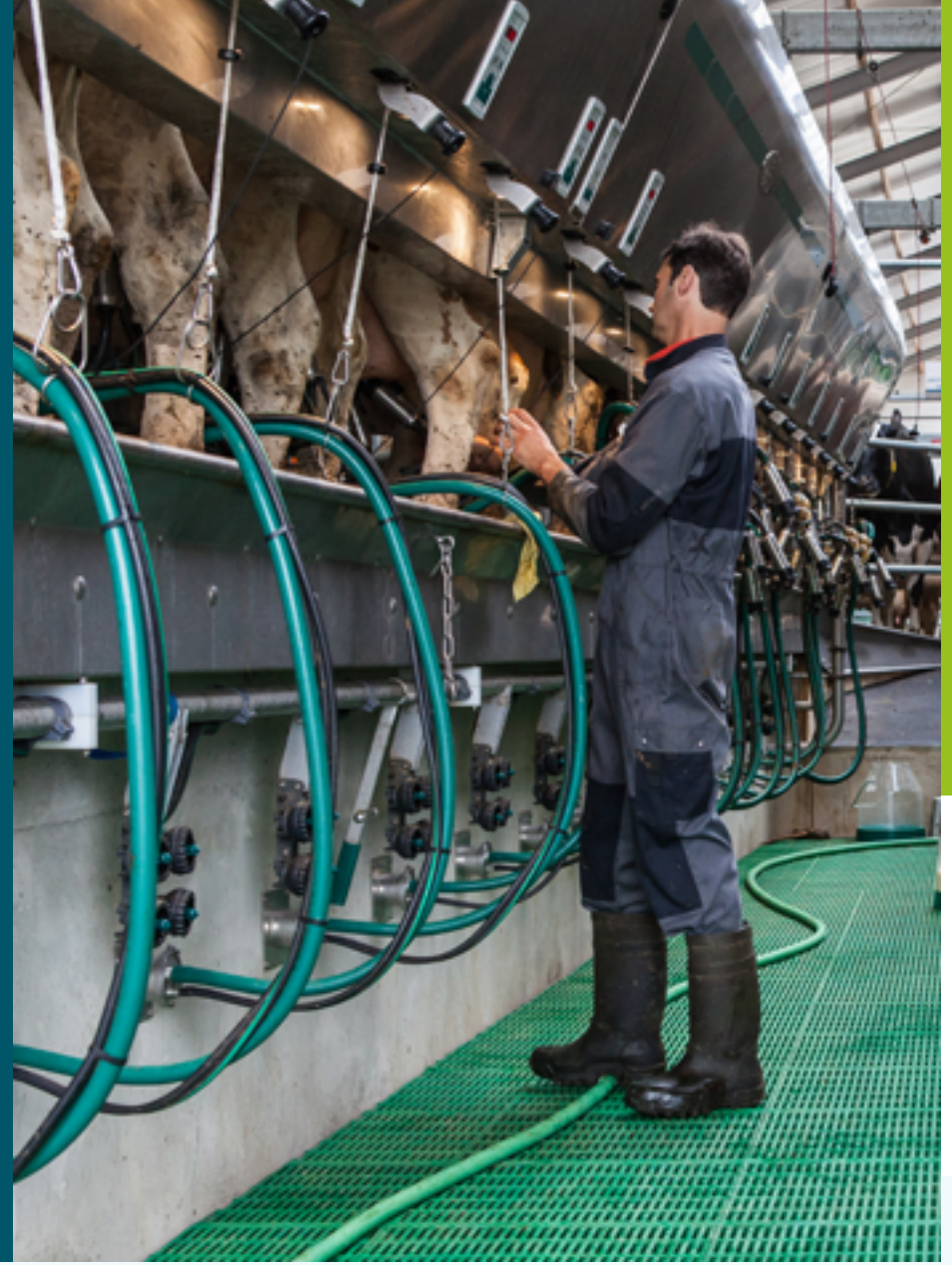
Wat willen we bereiken?

Projecten moeten een impuls geven aan nieuwe onderwerpen of zaken die onvoldoende geborgd zijn in het primaire proces. De initiatieven voor projecten gaan uit van de partners. Naast deze initiatieven zien we ook een separate financieringsstroom van het rijk voor het IBP-VTH en energiebesparing (SPUK Energiebesparing). We willen deze specifieke projecten optimaal uitvoeren.

Wat gaan we daarvoor doen?

Dit programma wil invulling geven aan de wens van de partners om in te spelen op actuele ontwikkelingen. Hierin zijn de EML energiekecontroles voor 2023 en 2024 opgenomen en een additioneel budget van Ede voor permanente handhaving verblijfsrecreatie. Ook vindt hier de verantwoording plaats van het ontwikkelbudget dat voor de jaren 2023-2025 beschikbaar is gesteld. En als laatste is er een budget in 2024 opgenomen voor uitbreiding reguliere taken die mogelijk structureel zijn. OddV en partners willen dit na vaststelling van de uitvoeringsplannen 2023 nader analyseren en bepalen welk deel hiervan structureel is.

Naast de projecten van onze gemeentelijke partners zetten we capaciteit in om de doelstellingen van zowel SPUK IBP als SPUK Energiebesparing uit te voeren. expertise te werven.



Paragrafen

27

Weerstandsvermogen

Deze paragraaf geeft inzicht in het risicoprofiel, de risico's en het beschikbare weerstandsvermogen van OddV.

Risico's	Kans-klasse	Bedrag	Kans	Risico
Tekort aan gekwalificeerd personeel	3	500.000	30%	150.000
Hogere inflatie dan opgenomen in de begroting	4	500.000	50%	250.000
Wkb	3	200.000	30%	60.000
Omgevingswet				pm
Niet goed functionerende medewerkers	4	150.000	50%	75.000
Stikstofproblematiek	3	200.000	30%	40.000
Krappere budgetten gemeenten	2	500.000	20%	100.000
Kleinere risico's			div	52.500
Totaal geïdentificeerde risico's				727.500

Benodigd weerstandsvermogen met dempingsfactor 0,6 436.500

Weerstandsvermogen	31-12-2022
Algemene reserve	240.000
Bestemmingsreserves	101.000
Beschikbaar weerstandsvermogen	341.000

Conclusie: het weerstandsvermogen is onvoldoende om de risico's op te vangen.

Tekort gekwalificeerd personeel

Er is een tekort aan gekwalificeerd ervaren personeel. Het gevolg is dat we afhankelijk zijn van inhuurkrachten of onervaren personeel, die we zelf moeten opleiden. Inhuurkrachten zijn duurder dan eigen personeel en het zelf opleiden van medewerkers gaat ten koste van de productiviteit.

Hogere inflatie dan opgenomen in de begroting

Door de geopolitieke onrust in met name Oekraïne is er sprake van een hoge inflatie. Er is een grote kans dat het inflatiecijfer hoger wordt dan waarmee nu op basis van de septembercirculaire 2022 gerekend wordt voor de begroting 2024-2027.

Wkb

Berenschot en ANG hebben een analyse gemaakt van de gevolgen van de Wkb voor gemeenten en omgevingsdiensten. We houden een flexibele schil aan om de teruggang in formatie te kunnen opvangen. Echter, enkele malen is de invoering van de wet al uitgesteld. Dat heeft gevolgen voor het langer vasthouden van de flexibele schil en het bijscholen van medewerkers.

Omgevingswet

De financiële gevolgen van de Omgevingswet zijn op korte termijn beperkt voor OddV, omdat gemeenten uitgaan van een consoliderend vertrekpunt. Op de langere termijn zit hierin meer onzekerheid vanwege de afhankelijkheid van beleidskeuzes in de nog op te stellen omgevingsplannen.

Niet goed functionerende medewerkers

In elke organisatie zijn er medewerkers die minder of niet goed functioneren. Soms leidt dit er toe dat we afscheid van iemand moeten nemen met alle kosten van dien.

Stikstofproblematiek

De huidige stikstofproblematiek kan leiden tot een vertraging van de woningbouwproductie. Omdat wij output gefinancierd zijn kan dit gevolgen hebben voor onze omzet en kan leiden tot frictiekosten bij met name de personeelslasten.

Krappere budgetten gemeenten

We zien steeds opnieuw dat de budgetten van gemeenten onder druk staan. Dit kan gevolgen hebben voor de OddV.



Financiële kengetallen

Sinds de begroting 2018 worden een aantal financiële kengetallen gepresenteerd. Het doel hiervan is om de financiële positie in kaart te brengen.

Kengetallen in %:	Rekening 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
Netto schuldquote	-4,36	-2,03	3,89
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	-4,36	-2,03	2,97
Solvabiliteitsratio	23,84	100	39,84
Structurele exploitatieruimte	0,43	0	0

Netto schuldquote

Dit cijfer geeft inzicht in het niveau van de schuldenlast ten opzichte van de eigen middelen. Het geeft dus een indicatie van de mate waarin de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie drukken. Een laag percentage is gunstig. De Vereniging van Nederlandse Gemeenten (VNG) adviseert om 130% als maximum norm te hanteren en daarboven de schuld af te bouwen.

Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen

Dit kengetal is voor ons gelijk aan de netto schuldquote, omdat we geen leningen verstrekken.

Solvabiliteitsratio

De solvabiliteitsratio toont de verhouding tussen het eigen en het totale vermogen. Het geeft daarmee aan of we aan onze financiële verplichtingen kunnen voldoen. Hoe hoger de ratio, hoe groter onze weerbaarheid.

De VNG beschouwt een solvabiliteitsratio van minder dan 20% als onvoldoende en een percentage van meer dan 30% als goed. Ons solvabiliteitsratio is voldoende.

Structurele exploitatieruimte

Het kengetal structurele exploitatieruimte toont welke structurele ruimte we hebben om onze eigen lasten te dragen. Het is een maatstaf voor het verschil tussen onze structurele baten en structurele lasten. De bepaling gebeurt door het saldo van de structurele baten en lasten te delen door de totale baten en dit uit te drukken in een percentage. Een negatieve waarde van dit kengetal betekent dat er meer structurele lasten dan baten zijn. Bij een positieve waarde is dit precies andersom. In onze begroting streven we naar een neutrale waarde van dit kengetal.

Kapitaalgoederen

Deze paragraaf laat zien hoe OddV omgaat met het onderhoud van haar kapitaalgoederen en investeringen.

Algemeen

Het bestuur heeft besloten om de huisvesting van OddV te concentreren in één kantoor gelegen bij station Ede-Wageningen. Aanleiding om te concentreren is de noodzaak om te professionaliseren en om een aantrekkelijke werkgever te blijven. Naar verwachting is de verhuizing eind 2023 afgerond. OddV huurt het pand voor 10 jaar. Om het pand te laten voldoen aan de eisen van deze tijd investeert de eigenaar in het duurzaam en energiezuinig maken van het gebouw. De investeringen om het gebouw aan de binnenzijde te moderniseren moeten we zelf doen in 2023. Er wordt een geheel nieuw inbouwpakket gerealiseerd en de audiovisuele middelen en ICT-infrastructuur en digitale werkplekken worden aangepast aan de huidige inzichten.

De volgende investeringen worden gedaan door OddV in 2023:

Investerings	Bedrag	Afschrijvingstermijn
Inbouwpakket	1.000.000	10
ICT-projectkosten	150.000	5

OddV heeft ervoor gekozen om het beheer van de ICT via een dienstverleningsovereenkomst (DVO) geleverd te krijgen van Ede. Feitelijk is dat een voortzetting van het huidige gastheercontract met Ede waarin ook onder meer de financiële en salarisadministratie is belegd. Ook wordt er onderzocht of OddV mee kan liften met Ede voor klein onderhoud van het gebouw, zoals schoonmaakkosten. Concentratie huisvesting vindt plaats binnen het budget dat nu ook beschikbaar is voor huisvesting.

Financiering

In het gastheercontract met de gemeente Ede en OddV is in de treasuryfunctie voorzien. Uiteraard blijven wij wel eindverantwoordelijk. Uit hoofde van de treasuryfunctie kunnen middelen worden uitgezet. Het treasurystatuut vastgesteld in het Algemeen Bestuur is hierbij leidend. Eind 2022 stond er € 2.611.000 bij de centrale overheid. Het betalingsverkeer verloopt uitsluitend via de NV Bank voor Nederlandse Gemeenten. Tot op heden was het niet nodig om leningen aan te trekken. Dat zal pas gebeuren als de liquiditeit van OddV niet meer toereikend is.

Bedrijfsvoering

Governance

Het Dagelijks Bestuur en het Algemeen Bestuur van de OddV bestaan uit vertegenwoordigers van onze opdrachtgevers.

Organisatie en personeelsbestand

Organisatieopbouw

De organisatie is ingedeeld in drie functionele teams: Vergunning-verlening, Toezicht & Handhaving en Juridisch Advies. Daarnaast is er een team Ontwikkeling en bedrijfsvoering. Laatstgenoemde is een doorontwikkeling van de staf met als doel een centrale aansturing van programma's en het versterken van de innovatiekracht door ook in te zetten op data-analyses en gedragsbeïnvloeding.

Rechtspositie

Onze medewerkers vallen onder de cao SGO (Samenwerkende Gemeentelijke Organisaties) en de rechtspositionele afspraken uit het Arbeidsvoorwaardenreglement Gelderse Omgevingsdiensten (AVR).

Personeelsbestand

Het totaal aantal medewerkers in dienst van OddV op 31 december 2022 bedraagt 135 (121,9 fte). In 2022 zijn er 23 medewerkers ingestroomd en 20 medewerkers uitgestroomd.

Gastheercontract

We hebben het beheer van de ICT-infrastructuur, de financiële administratie, de salarisadministratie, het archief en het bedrijfszorgpakket ondergebracht in een gastheercontract met gemeente Ede.

Huisvesting

Met onze partnergemeenten hebben we DVO's gesloten voor het gebruik van de huisvesting, publieksruimten, catering, vergaderfaciliteiten, receptiediensten en computerwerkplekken. Omdat de werknemers van OddV eind 2023 in één nieuw kantoor gaan werken, worden de DVO's huisvesting met onze partnergemeenten beëindigd.

Rechtmatigheid

Vanaf 2023 is het Dagelijks Bestuur zelf verantwoordelijk voor de rechtmatigheidsverantwoording (in plaats van de accountant). Binnen OddV zijn de voorbereiding getroffen om dit op een goede wijze vorm te geven. Zo is door het Algemeen Bestuur het controleplan 2022-2025 vastgesteld.

Ontwikkeling KPI's VTH taakuitvoering

Naar verwachting worden de Omgevingswet en Wkb op 1 januari 2024 ingevoerd. 2023 wordt gebruikt om te onderzoeken hoe KPI's en outcome-indicatoren kunnen bijdragen aan het in beeld brengen van de prestaties in het primair proces, zodat we zo effectief mogelijk kunnen sturen op verbetering van deze processen. Vooralsnog beperken we dit in deze begroting tot de wettelijke indicatoren.

Organisatiebrede indicatoren

Indicator	Meting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
<i>Kosten externe inhuur:</i>			
Depla-indicator. Kosten inhuur als percentage van totale loonsom en totale kosten externe inhuur	17%	11%	17%
<i>Overheadkosten:</i>			
Depla-indicator. Percentage van totale lasten	26%	26%	26%

Bijlagen

34

Geprognosticeerde balans

ACTIVA (bedragen x € 1.000)	31 dec. 2022	31 dec. 2023	31 dec. 2024
Vaste Activa		1150	1.020
- Inbouwpakket nieuwe huisvesting		1000	900
- ICT-projectkosten		150	120
Vlottende activa			
Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar	2.671		
Liquide middelen	328	250	250
Overlopende activa	138	0	-
Totaal activa	3.137	1.400	1.270

PASSIVA (bedragen x € 1.000)	31 dec. 2022	31 dec. 2023	31 dec. 2024
Vaste passiva			
Eigen vermogen	748	506	506
- Reserves	341	506	506
- Gerealiseerde resultaat	407		
Vlottende passiva			
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd < 1 jaar	1.440	894	764
Totaal passiva	3.137	1.400	1.270

Overzicht baten en lasten per taakveld

		2024		2025		2026		2027	
	Taakveld	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten
Programmaplan									
Programma 1	7.4 Milieubeheer	1.277.027	880.312	1.259.244	880.312	1.243.090	880.312	1.243.090	880.312
Vergunningverlening	8.3 Wonen en bouwen	5.069.975	3.581.183	4.999.655	3.478.495	4.935.773	3.378.995	4.935.773	3.371.543
Programma 2	7.4 Milieubeheer	3.249.596	2.496.473	3.204.346	2.298.654	3.163.239	2.198.998	3.163.239	2.193.869
Toezicht en Handhaving	8.3 Wonen en bouwen	3.657.414	2.421.108	3.606.485	2.384.103	3.560.219	2.384.283	3.560.219	2.381.598
Programma 3	7.4 Milieubeheer	2.143.957	1.409.549	2.114.102	1.392.342	2.086.981	1.392.426	2.086.981	1.391.177
Advies	8.3 Wonen en bouwen	714.652	457.456	426.395	276.794	420.925	276.794	420.925	276.794
Programma 4	7.4 Milieubeheer	713.839	1.038.124	709.519	1.038.124	695.384	1.022.744	695.384	1.022.744
Stelseltaak	8.3 Wonen en bouwen								
Programma 5	7.4 Milieubeheer	357.926	312.609	173.178	156.527	173.178	156.662	-	-
Projecten	8.3 Wonen en bouwen	-	-	-	-	-	-	-	-
Overzichten									
Algemene dekkingsmiddelen	0,5								
Overhead	0,4	130.000	4.617.574	130.000	4.617.574	130.000	4.617.574	130.000	4.617.574
Heffing Vennootschapsbelasting	0,9								
Bedrag onvoorzien	0,8	-	100.000	-	100.000		100.000		100.000
Kolomtotaal		17.314.386	17.314.386	16.622.923	16.622.923	16.408.788	16.408.788	16.235.610	16.235.610
Toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves		-							
Netto totaal		17.314.386	17.314.386	16.622.923	16.622.923	16.408.788	16.408.788	16.235.610	16.235.610