Omgevingsdienst
Veluwe

Ontwerp Programmabegroting 2027

Colofon

Datum
2-4-2026

Adresgegevens
Omgevingsdienst Veluwe
Postbus 971
7301 BE Apeldoorn

Inhoudsopgave

Aanbiedingsbrief 3
Programma 1. Vergunningverlening 5
Programma 2. Toezicht & Handhaving 7
Programma 3. Advies 10
Programma 4. Samenwerking omgevingsdiensten 12
Programma 5. Projecten & Programma's 15
Financiële begroting 17
Toelichting op de financiële begroting 19
Overzicht van lasten en baten per taakveld 22
Geprognotiseerde balans 23
Paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing 25
Paragraaf Financiering 28
Paragraaf Bedrijfsvoering 30
Paragraaf Onderhoud Kapitaalgoederen 32
Paragraaf Verbonden Partijen 32
Paragraaf Openbaarheid 32
Bijlagen 33
Bijlage 1 Productie per partner 2027 34
Bijlage 2 Overzicht overhead 35
Bijlage 3 Meerjarenperspectief 2027-2030 36
Bijlage 4 Effectkengetallen (KPI's) 38

Aanbiedingsbrief

Inleiding

Voor u ligt de programmabegroting 2027 van Omgevingsdienst Veluwe (ODVeluwe). ODVeluwe is een samenwerkingsverband, conform de Wet Gemeenschappelijke Regelingen, tussen de gemeenten Apeldoorn, Brummen, Elburg, Epe, Ermelo, Harderwijk, Hattem, Heerde, Nunspeet, Oldebroek, Putten, Voorst en de provincie Gelderland voor de uitvoering van milieutaken.
ODVeluwe behandelt voor de deelnemers de aanvragen voor vergunningen in het kader van het omgevingsrecht, toetst meldingen, houdt toezicht op en handhaaft de milieuaspecten van de Omgevingswet. Daarnaast adviseert ODVeluwe gemeenten en provincie bij de opstelling van beleid en bij specifieke ontwikkel- of uitvoeringsprojecten op het gebied van ruimtelijke ordening, circulariteit en duurzaamheid. De dienst werkt binnen de door gemeenten en provincie aangegeven beleidskaders en opdrachten, zoals die in samenwerkingsovereenkomsten zijn vastgelegd. Daarnaast vervult ODVeluwe een belangrijke verbindende en faciliterende rol voor de Gelderse omgevingsdiensten. ODVeluwe levert producten in opdracht van de directeuren van de omgevingsdiensten binnen Gelderland op het terrein van portaal, kenniscentrum en communicatie alsmede de Bestuurlijke Strafbeschikking Milieu (BSbM). De begroting is gebaseerd op de meerjaren begroting 2026-2029 met inachtneming van de indexering. Er is geen nieuw beleid opgenomen in de begroting. Mochten raden en colleges na de gemeenteraadsverkiezingen aanvullende wensen hebben dan kant dat aanleiding zijn voor een begrotingswijziging.

Uitgangspunten

De programmabegroting is samengesteld op basis van de 'Notitie uitgangspunten begroting 2027' (NvU) die op 11 december 2025 door het Algemeen Bestuur van ODVeluwe is vastgesteld. In de notitie is benoemd dat als het Centraal Economisch Plan (CEP) afwijkende indexaties publiceert, na vaststellen NvU, dat de programmabegroting hierop zal worden aangepast. Op 12 maart 2026 heeft het CEP haar indexaties gepubliceerd. Deze zijn verwerkt in de programmabegroting 2027. Met inachtneming van de CAO SGO 2025-2027 en het feitelijke kostenniveau over het uitvoeringsjaar 2025; zijn de indexeringen voor de lonen en materiele kosten als volgt:

Loonkosten index	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**
Septembercirculaire 2024 t.b.v. begroting 2026	3,8%	4,8%	4,0%	4,0%	4,0%
Centraal Economisch Plan CEP t.b.v. Begroting 2027 (12-3-2026)	3,1%	4,2%	4,0%	3,6%	3,5%
Structurele correctie 2026	-0,7%	-0,7%	-0,7%	-0,7%	-0,7%
Verschil Septembercirculaire 2024 - CEP 26		-0,6%	0,0%	-0,4%	-0,5%
Indexatie effect	**-0,7%**	**-1,3%**	**-0,7%**	**-1,1%**	**-1,2%**

Netto materiële consumptie	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**
Septembercirculaire 2024 t.b.v. begroting 2026	2,7%	2,2%	2,2%	2,2%	2,2%
Centraal Economisch Plan CEP t.b.v. Begroting 2027 (12-3-2026)	2,6%	2,1%	2,6%	2,3%	2,5%
Structurele correctie 2026	-0,1%	-0,1%	-0,1%	-0,1%	-0,1%
Verschil Septembercirculaire 2024 - CEP 26		-0,1%	0,4%	0,1%	0,3%
Indexatie effect	**-0,1%**	**-0,2%**	**0,3%**	**0,0%**	**0,2%**

Voor de opstelling van de begroting 2027 en de meerjarenraming 2028-2030 van ODVeluwe benoemt de notitie de volgende algemene uitgangspunten:

- De begroting voldoet aan het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) c.q. de eisen die de financieel toezichthouder (Ministerie van BZK) daaraan stelt;
- De basis voor het opstellen van de nieuwe begroting is die van de Meerjarenbegroting 2026-2029, jaarschijf 2027 gecorrigeerd met de structurele effecten van de met deelnemers overeengekomen uitvoeringsplannen 2026;
- De begroting inclusief meerjarenperspectief is structureel sluitend.

Programma's

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

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

Leeswijzer

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

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

De begroting bevat per programma een raming van de output gebaseerd op ervaringscijferrs uit 2025, de begroting 2026 en de samenwerkingsovereenkomsten 2026. In bijlage 1 is de geraamde output per deelnemer opgenomen. Met behulp van periodieke rapportages wordt met de opdrachtgevers afgestemd over de betreffende productie.

Na de programma's treft u vanaf pagina 17 de financiële begroting met daarbij een toelichting op de geraamde lasten en baten. Pagina 25 e.v. bevat de verplichte paragrafen. Tot slot treft u de bijlagen aan.

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

Programma 1. Vergunningverlening

WAT HOUDT DIT PROGRAMMA IN?

Het programma Vergunningverlening heeft betrekking op het behandelen van aanvragen omgevingsvergunningen en meldingen. Op nieuwe of te veranderen bedrijfsactiviteiten kan milieuwet- en regelgeving van toepassing zijn. Afhankelijk van de complexiteit van de bedrijfsactiviteiten is een milieumelding of -vergunning nodig.

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

WAT WILLEN WE MET DIT PROGRAMMA BEREIKEN?

Het programma Vergunningverlening draagt bij aan de navolgende doelstellingen:
- Het bevorderen van de kwaliteit van de leefomgeving.
- Het verbeteren van de lucht-, bodem- en waterkwaliteit.
- Het voorkomen van hinder van bedrijven.
- Het adviseren van bedrijven, gericht op het voorkomen en minimiseren van milieurisico's.

WAT GAAN WE DAAR VOOR DOEN?

De output van het programma Vergunningverlening is grotendeels vraaggestuurd en wordt bepaald door meldingen van inwoners en bedrijven en vergunningaanvragen vanuit het bedrijfsleven. Deze meldingen en vergunningaanvragen hebben betrekking op milieubelastende activiteiten bij bedrijven, graafwerkzaamheden in de bodem en sloopactiviteiten. Deze aanvragen zijn afhankelijk van conjunctuur en in werking treden van wetgeving. Sinds de inwerkingtreding van de Omgevingswet, is er een afname van vergunningplicht en een uitbreiding van de meldplicht.

Rondom het thema stikstof zien we nieuwe activiteiten en uitbreidingsmogelijkheden in de fysieke leefomgeving in aantal teruglopen. Sinds de uitspraak van de Raad van State dat voor intern salderen nu ook een vergunningplicht geldt, lijkt de terugloopt versterkt te zijn. Beide ontwikkelingen hebben een dempend effect op het aantal nieuwe vergunningaanvragen dat ingediend wordt. Hierdoor komt capaciteit vrij die we inzetten op de wettelijke taak van het actualiseren van vergunningen.

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

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

1. Vergunningverlening	Aantal
Vooroverleg	36
Melding MBA - compact[1]	2.603
Melding MBA - regulier	517
Melding MBA - uitgebreid	492
Vergunning MBA - regulier	151
Vergunning MBA - uitgebreid	60
Informatieplicht	1.469
Advies compact	695
Totaal	**6.023**

Omzet per partner
Bedragen x € 1

1. Vergunningverlening	Bedrag
Apeldoorn	1.230.454
Brummen	185.128
Epe	285.707
Voorst	211.106
Elburg	279.214
Ermelo	335.890
Harderwijk	529.703
Hattem	71.111
Heerde	116.409
Nunspeet	213.162
Oldebroek	149.881
Putten	328.688
Gelderland	-
Totaal	**3.936.453**

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

[1] Dit betreft asbest meldingen en geen vergunningen.

WAT MAG HET KOSTEN?

Bedragen x € 1

	Begroting
Baten	**3.936.453**
Lasten	
Direct	3.003.475
Algemene dekkingsmiddelen	942.020
Totaal Lasten	**3.945.494**
Mutaties reserves	**0**
Gerealiseerd resultaat	**-9.042**

Programma 2. Toezicht & Handhaving

WAT HOUDT DIT PROGRAMMA IN?

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

- Het uitvoeren van risicogestuurd cyclisch toezicht.
- Het uitvoeren van controles bij milieubelastende activiteiten.
- Het afhandelen van klachten.
- Het toepassen van bestuursrechtelijke en strafrechtelijke handhaving.
- Het beschikbaar zijn bij incidenten en afhandelen van meldingen ongewone voorvallen.

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

WAT WILLEN WE MET DIT PROGRAMMA BEREIKEN?

Het realiseren van een adequaat niveau van toezicht en handhaving bij milieubelastende activiteiten. ODVeluwe voert haar handhavingstaak uit op basis van een handhavingsuitvoeringsprogramma (HUP) dat gebaseerd is op de Regionale Uitvoerings- en Handhavingsstrategie (RUHS), een risico-analyse-model en een level playing field.

WAT GAAN WE DAAR VOOR DOEN?

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

In lijn met de Omgevingswet hebben de deelnemers in ODVeluwe een gezamenlijke RUHS vastgesteld (september 2025) voor de taken die belegd zijn bij de omgevingsdienst. Op basis van deze RUHS is een UVP opgesteld en door het Dagelijks Bestuur van ODVeluwe vastgesteld (december 2025).
Deze RUHS en UVP zijn instrumenten vanuit de Big 8-cyclus om inhoudelijk meer richting te geven aan de uitvoering van de VTH-taken en kan stap-voor-stap meer invulling worden gegeven aan meer outcomegericht werken (bijdragen aan milieu-impact).

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

In 2025 is gestart met de nieuwe basistaak: het toezicht op de rapportageverplichting voor werkgebonden personenmobiliteit (Wpm). Inmiddels is bekend geworden dat de ondergrens (voor het moeten rapporteren) is verhoogd naar bedrijven met minimaal 250 medewerkers. Dit betekent dat het aantal bedrijven dat moet rapporteren fors is afgenomen en daarmee kan deze taak (vooralsnog, mits het uitsluitend het toezicht op de rapportageverplichting blijft) worden opgepakt binnen de bestaande capaciteit.
Het is reëel te verwachten dat op de lange termijn ook gestuurd gaat worden op het reduceren van de CO2-emissie van zakelijke mobiliteit. Op dit moment is het toezicht op de Wpm beperkt tot het controleren op het voldoen aan de rapportageverplichting. In de toekomst wordt dat toezicht zeer waarschijnlijk uitgebreid met een inhoudelijke toetsing en sturing op de Co2-reductie. In dat geval vergt de uitvoering van deze taak fors meer inzet en een noodzakelijke bijstelling in de begroting.

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

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

2. Toezicht & Handhaving	**Aantal**
Geplande integrale controle - normaal	1.525
Geplande integrale controle - groot	319
Geplande aspectcontrole - normaal	415
Geplande aspectcontrole - groot	37
Niet geplande aspectcontrole - compact	655
Niet geplande aspectcontrole - normaal	1.686
Niet geplande aspectcontrole - groot	94
Incidentmelding	940
Handhavingsbesluit	225
Juridisch advies verstrekken	169
Handhavingsverzoek	31
Totaal	**6.096**
Diensten (in uren)	**Uren**
Bereikbaarheidsregeling (piket)	325
Proces Verbaal - BOA inzet (grijs)	2.160
Totaal	**2.485**

Omzet per partner
Bedragen x € 1

2. Toezicht & Handhaving	Bedrag
Apeldoorn	2.746.990
Brummen	295.803
Epe	605.578
Voorst	450.259
Elburg	429.493
Ermelo	699.761
Harderwijk	1.001.558
Hattem	133.121
Heerde	313.344
Nunspeet	536.447
Oldebroek	344.287
Putten	827.695
Gelderland	-
Totaal	**8.384.336**

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

WAT MAG HET KOSTEN?

Bedragen x € 1

	Begroting
Baten	**8.384.336**
Lasten	
Direct	6.510.612
Algemene dekkingsmiddelen	2.037.826
Totaal Lasten	**8.548.438**
Mutaties reserves	**0**
Gerealiseerd resultaat	**-164.102**

Programma 3. Advies

WAT HOUDT DIT PROGRAMMA IN?

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

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

WAT WILLEN WE MET DIT PROGRAMMA BEREIKEN?

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

WAT GAAN WE DAAR VOOR DOEN?

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

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

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

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

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

3. Advies	**Aantal**
Advies enkelvoudig	1.421
Advies meervoudig	660
Totaal	**2.081**
Diensten (in uren)	**Uren**
Informatieverstrekking	3.040
Kennisontwikkeling, innovatie, beleidscyclus etc.	4.371
Totaal	**7.411**

Omzet per partner
Bedragen x € 1

3. Advies	Bedrag
Apeldoorn	1.170.978
Brummen	98.971
Epe	251.581
Voorst	43.601
Elburg	223.701
Ermelo	363.316
Harderwijk	432.226
Hattem	104.669
Heerde	150.761
Nunspeet	176.353
Oldebroek	253.263
Putten	405.669
Gelderland	-
Totaal	**3.675.089**

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

WAT MAG HET KOSTEN?

Bedragen x € 1

	Begroting
Baten	**3.675.089**
Lasten	
Direct	2.571.078
Algemene dekkingsmiddelen	809.792
Totaal Lasten	**3.380.870**
Mutaties reserves	**0**
Gerealiseerd resultaat	**294.220**

Programma 4. Samenwerking omgevingsdiensten

WAT HOUDT DIT PROGRAMMA IN?

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

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

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

WAT WILLEN WE MET DIT PROGRAMMA BEREIKEN?

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

ODVeluwe verzorgt ten behoeve van de andere omgevingsdiensten in het Gelders stelsel de coördinatie van de Bijzonder Opsporingsambtenaren (boa's) en het toetsen en doorzetten van de Bestuurlijke Strafbeschikking Milieu (BSbM).

WAT GAAN WE DAAR VOOR DOEN?

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

Kennis
Portaal Kennis faciliteert de ontmoeting en samenwerking van de Gelderse omgevingsdiensten. Enerzijds middels het faciliteren en organiseren van bijeenkomsten en anderzijds door het via communicatiemiddelen stimuleren van kennisuitwisseling. Hiermee wordt invulling gegeven aan kennisontwikkeling en samenwerking tussen de Gelderse omgevingsdiensten.

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

Coördinatie Bijzonder Opsporingsambtenaren (BOA's) en Bestuurlijke Strafbeschikking Milieu (BSbM)
Dit betreft:

- Advisering aan de Gelderse omgevingsdiensten hoe de BSbM-taak in te richten.
- Coördinatie van de BOA's in dienst bij de Gelderse Omgevingsdiensten.
- Bevorderen van de kwaliteit van de BOA's in dienst bij de Gelderse Omgevingsdiensten.
- Bewaken van de kwaliteit van de uitvoering van de BSbM.

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

4. Samenwerking omgevingsdiensten (uren)	Uren
Portaal, Kennis en Communicatie	4.388
BSbM en coördinatie BOA's	495
Totaal	**4.884**

Omzet per partner
Bedragen x € 1

4. Samenwerking OD's	Bedrag
Apeldoorn	58.922
Brummen	5.864
Epe	11.557
Voorst	7.129
Elburg	9.429
Ermelo	14.147
Harderwijk	19.856
Hattem	3.124
Heerde	5.871
Nunspeet	9.364
Oldebroek	7.559
Putten	15.797
Gelderland	17.422
Totaal	**186.041**

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

Omzet Gelderse Omgevingsdiensten
Bedragen x € 1

Taak	Bedrag
Kenniscentrum & Portaal	413.000
BSBm	47.000
Totaal	**460.000**

WAT MAG HET KOSTEN?

Bedragen x € 1

	Begroting
Baten	**646.041**
Lasten	
Direct	436.848
Algemene dekkingsmiddelen	130.439
Totaal Lasten	**567.287**
Mutaties reserves	**0**
Gerealiseerd resultaat	**78.754**

Programma 5. Projecten & Programma's

WAT HOUDT DIT PROGRAMMA IN?

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

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

In de begroting voor 2027 worden voor deze werkzaamheden middelen geraamd voor Apeldoorn, Provincie Gelderland en RVO. De andere partners hebben deze taken niet (structureel) bij ODVeluwe ondergebracht. De projectenportefeuille voor Apeldoorn is voor een deel al vooraf ingevuld via meerjarenafspraken en raamovereenkomsten en wordt in de loop van het jaar aangevuld met concrete projectopdrachten.

Met de provincie Gelderland zijn meerjarige afspraken gemaakt over de uitvoering van taken op het gebied van groene handhaving. In de begroting van 2027 zijn de projecten 'Toezicht Recreatiezonering' en 'Samen sterk in Gelderland' (SsiG) toegevoegd. Voor deze taakuitvoering heeft ODVeluwe meerdere groene Boa's in dienst. Deze taken passen uitstekend binnen de ambities van ODVeluwe zich te profileren als groene omgevingsdienst. Ten aanzien van de uren voor Ssig is binnen het bestuurlijk overleg afgesproken dat 300 uur vanuit de begroting van ODVeluwe worden gefinancierd.

Het RVO betreft de aan ODVeluwe toegekende specifieke uitkering "toezicht en handhaving energiebesparingsplicht" (SPUK THE).

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

WAT WILLEN WE MET DIT PROGRAMMA BEREIKEN?

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

WAT GAAN WE DAAR VOOR DOEN?

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

5. Projecten & Programma's (uren)	Uren
Apeldoorn Raamovereenkomsten	6.100
Provincie Gelderland	4.182
RVO SPUK THE	1.969
Totaal	**12.251**

Omzet per partner
Bedragen x € 1

5. Projecten & Programma's	Bedrag
Apeldoorn	678.137
Brummen	0
Epe	0
Voorst	0
Elburg	0
Ermelo	0
Harderwijk	0
Hattem	0
Heerde	0
Nunspeet	0
Oldebroek	0
Putten	0
Gelderland	521.000
RVO – SPUK THE	225.000
Totaal	**1.424.137**

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

WAT MAG HET KOSTEN?

Bedragen x € 1

	Begroting
Baten	**1.424.137**
Lasten	
Direct	1.250.396
Algemene dekkingsmiddelen	373.571
Totaal Lasten	**1.623.967**
Mutaties reserves	**0**
Gerealiseerd resultaat	**-199.830**

Financiële begroting

Bedragen x € 1

LASTEN		
1	**PERSONELE LASTEN PRIMAIR PROCES**	**12.599.300**
1.1	Salarissen en sociale lasten	11.817.000
1.2	Algemene personeelskosten	297.800
1.3	Vorming & opleiding	354.500
1.4	Inhuur derden in aanvulling op vaste formatie	130.000
2	**MATERIËLE LASTEN PRIMAIR PROCES**	**874.115**
2.1	Software en gebruikersrechten	478.000
2.2	Contributie Omgevingsdienst NL	58.000
2.3	Overige materiele lasten primair proces	285.100
2.4	BOA-toezicht recreatiezonering (materiële lasten)	43.000
2.5	BSbM	10.015
3	**MATERIËLE LASTEN t.b.v. specifieke deelnemer**	**112.900**
3.1	Directe uitvoeringskosten (Apeldoorn)	112.900
4	**SAMENWERKING OMGEVINGSDIENSTEN**	**186.041**
4.1	Bijdrage aan Programmamanagement (ODGM)	19.930
4.2	Bijdrage aan Coördinatie - IGO (ODDV)	41.852
4.3	Bijdrage aan Ketentoezicht (ODR)	112.970
4.4	Bijdrage aan P&O (ODA)	11.289
5	**PERSONELE LASTEN OVERHEAD**	**2.083.800**
5.1	Salarissen en sociale lasten	1.983.600
5.2	Algemene personeelskosten	40.700
5.3	Vorming & opleiding	59.500
6	**MATERIËLE LASTEN OVERHEAD**	**1.984.000**
6.1	Huisvesting c.a.	540.000
6.2 - 6.6	ICT-voorzieningen	1.017.000
6.7	Centrale personeelsbudgetten	120.000
6.8	Verzekeringen	65.000
6.9	Overige materiële lasten organisatie	25.000
6.10	Ondernemingsraad (OR)	10.000
6.11	Organisatieontwikkeling / innovatie	207.000
7	**OVERIGE LASTEN**	**225.900**
7.1	Bestuur	5.000
7.2	Accountancy	42.000
7.3	Onvoorzien	178.900
Totaal lasten		**18.066.056**

BATEN		
8	**BATEN**	
8.1	Kenniscentrum & Portaal (samenwerking Gelderse OD's)	413.000
8.2	BSbM (samenwerking Gelderse OD's)	47.000
8.3	BOA-loket - Samen Sterk in Gelderland	156.000
8.4	BOA-toezicht recreatiezonering	365.000
8.5	SPUK-THE	225.000
8.6	Bijdrage Provincie Gelderland t.b.v. samenwerkingstaken OD's	17.422
8.7	Omzet / Bijdragen gemeentelijke deelnemers	16.842.634
Totaal baten		**18.066.056**

Omzet

Bedragen x € 1

Bijdrage per deelnemer	2027	Aandeel
Apeldoorn	5.885.481	34,91%
Brummen	585.767	3,47%
Epe	1.154.423	6,85%
Voorst	712.095	4,22%
Elburg	941.837	5,59%
Ermelo	1.413.114	8,38%
Harderwijk	1.983.344	11,76%
Hattem	312.025	1,85%
Heerde	586.385	3,48%
Nunspeet	935.326	5,55%
Oldebroek	754.989	4,48%
Putten	1.577.848	9,36%
Gelderland	17.422	0,10%
TOTAAL	**16.860.056**	**100%**

Toelichting op de financiële begroting

Personele lasten

1.1 en 5.1 Salarissen en sociale lasten
De salarisraming is gebaseerd op de formatie uit de begroting 2026 (130,39 fte).

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

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

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

Materiële lasten primair proces

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

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

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

2.4 BOA-toezicht recreatiezonering (materiële lasten)
Dit betreft de materiele lasten welke worden gemaakt ten behoeve van het BOA-toezicht recreatiezonering.

2.5 BSBm
Hieronder vallen de lasten van de ODVeluwe welke gemaakt worden inzake de bestuurlijke strafbeschikking milieu (BSBm).

Materiële lasten t.b.v. specifieke deelnemer

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

Samenwerking Omgevingsdiensten

4.1 t/m 4.4 Bijdragen aan taken in het kader van samenwerking omgevingsdiensten
Hier zijn de bedragen opgenomen die aan de Gelderse omgevingsdiensten moeten worden betaald voor de uitvoering van de verschillende taken die in gezamenlijkheid voor en door de verschillende Gelderse omgevingsdiensten worden uitgevoerd.

Materiële lasten overhead

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

6.2 t/m 6.6 ICT-voorzieningen
Dit betreft de kosten die worden gemaakt om te kunnen voorzien in een digitale omgeving die noodzakelijk is om de van ODVeluwe gevraagde werkzaamheden te kunnen verrichten.
Onder deze noemer zijn ook de kosten verzameld die zijn gemoeid met het voorzien in voor de bedrijfsvoering van ODVeluwe noodzakelijke softwaretoepassingen zoals intranet, tijdregistratiesysteem, inkoopsoftware, software voor procesbeschrijving en evaluatie, eHerkenning en eventuele overige ICT-middelen onder eigen contract van ODVeluwe.

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

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

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

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

6.11 Organisatieontwikkeling/innovatie
Overeenkomstig het vereiste van de robuustheidscriteria voor omgevingsdiensten is een budget geraamd voor organisatieontwikkeling en innovatie ter grootte van minimaal 1,5% van het totaal aan salarissen en sociale lasten.

Overige lasten

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

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

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

Baten

8.1 en 8.2 Bijdragen van Gelderse omgevingsdiensten

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

8.3 tm 8.5 Vergoeding specifieke projecten

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

8.6 en 8.7 Omzet / Bijdragen deelnemers

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

Uurtarief

Het uurtarief voor de in deze begroting opgenomen overeengekomen reguliere dienstverlening bedraagt € 112,40 en is op de volgende wijze berekend:

Kosten onderdeel van het uurtarief	€ 17.545.215
Begrote productieve uren	156.135
Uurtarief 2027	**€ 112,40**

Overzicht van lasten en baten per taakveld

Bedragen x € 1

Overzicht van lasten en baten per taakveld conform BBV 2017				
Programma	**Taakveld**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**
1. Vergunningverlening	7.4 Milieubeheer	3.003.475	3.936.453	932.978
2. Handhaving	7.4 Milieubeheer	6.510.612	8.384.336	1.873.723
3. Advies	7.4 Milieubeheer	2.571.078	3.675.089	1.104.011
4. Stelseltaken	7.4 Milieubeheer	436.848	646.041	209.193
5. Projecten & Programma's	7.4 Milieubeheer	1.250.396	1.424.137	173.741
Overzichten				
Algemene dekkingsmiddelen	0.5 Treasury	0	0	0
Bestuur	0.1 Bestuur	46.947	0	-46.947
Overhead	0.4 Overhead ondersteuning organisatie	4.067.800	0	-4.067.800
Heffing Vennootschapsbelasting	0.9 Vennootschapsbelasting	0	0	0
Onvoorzien	0.8 Algemene baten en lasten	178.900	0	-178.900
Saldo van lasten en baten		**18.066.056**	**18.066.056**	**0**
Mutaties reserves		0	0	0
Resultaat		**18.066.056**	**18.066.056**	**0**

Geprognotiseerde balans

(Bedragen x € 1,-)	31-12-2025		31-12-2026		31-12-2027		31-12-2028		31-12-2029		31-12-2030	
ACTIVA	**Werkelijk**		**Geprognotiseerd**		**Geprognotiseerd**		**Geprognotiseerd**		**Geprognotiseerd**		**Geprognotiseerd**	
Vaste activa:												
Immateriële vaste activa		0		0		0		0		0		0
Materiële vaste activa		108.000		94.500		81.000		67.500		54.000		40.500
Financiële vaste activa		0		0		0		0		0		0
Totaal vaste activa		**108.000**		**94.500**		**81.000**		**67.500**		**54.000**		**40.500**
Vlottende activa:												
Voorraden:		0		0		0		0		0		0
Uitzettingen met een looptijd < 1 jaar		3.347.007		2.800.000		2.700.000		2.755.000		2.700.000		2.700.000
- Vorderingen op openbare lichamen	376.788		500.000		600.000		725.000		700.000		700.000	
- Uitzettingen in 's Rijks schatkist	2.970.219		2.300.000		2.100.000		2.030.000		2.000.000		2.000.000	
- Overige vorderingen			0		0				**0**		**0**	
Liquide middelen:		105.634		342.500		500.000		500.000		500.000		500.000
- Bank- en girosaldi	105.634		342.500		500.000		500.000		500.000		500.000	
Overlopende activa:		766.867		750.000		750.000		750.000		750.000		750.000
- Overige nog te ontvangen bedragen	617.893		650.000		700.000		700.000		700.000		700.000	
- Vooruitbetaalde bedragen	148.974		100.000		50.000		50.000		50.000		50.000	
Totaal vlottende activa		**4.219.508**		**3.892.500**		**3.950.000**		**4.005.000**		**3.950.000**		**3.950.000**
Totaal Activa		**4.327.508**		**3.987.000**		**4.031.000**		**4.072.500**		**4.004.000**		**3.990.500**

(Bedragen x € 1,-)	31-12-2025		31-12-2026		31-12-2027		31-12-2028		31-12-2029		31-12-2030	
PASSIVA	**Werkelijk**		**Geprognotiseerd**		**Geprognotiseerd**		**Geprognotiseerd**		**Geprognotiseerd**		**Geprognotiseerd**	
Vaste passiva:												
Eigen vermogen:		1.224.019		357.250		357.250		357.250		357.250		357.250
- Algemene reserve	252.250		357.250		357.250		357.250		357.250		357.250	
- Bestemmingsreserves	193.000		0		0		0		0		0	
- Gerealiseerde resultaat	778.769		0		0		0		0		0	
Voorzieningen:		526.295		529.750		529.750		529.750		529.750		529.750
- Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	526.295		529.750		529.750		529.750		529.750		529.750	
Schulden met een looptijd > 1 jaar		0		0		0		0		0		0
Totaal vaste passiva		**1.750.314**		**887.000**		**887.000**		**887.000**		**887.000**		**887.000**
Vlottende passiva:												
Schulden met een looptijd < 1 jaar:		1.088.222		1.350.000		1.294.000		1.543.898		1.450.000		1.450.000
- Overige schulden	1.088.222		1.350.000		1.294.000		1.543.898		1.450.000		1.450.000	
Overlopende passiva:		1.488.972		1.750.000		1.850.000		1.641.602		1.667.000		1.653.500
- Verplichtingen die in een volgend jaar tot een betaling komen	797.791		800.000		900.000		667.438		697.000		650.000	
- Voorschot bedragen van overheidslichamen	691.181		950.000		950.000		974.164		970.000		1.003.500	
Totaal vlottende passiva		**2.577.194**		**3.100.000**		**3.144.000**		**3.185.500**		**3.117.000**		**3.103.500**
Totaal Passiva		**4.327.508**		**3.987.000**		**4.031.000**		**4.072.500**		**4.004.000**		**3.990.500**

Paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing

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

Risicoprofiel

De hoogte van het weerstandsvermogen is gebaseerd op de relatie tussen de risico's waar geen specifieke maatregelen voor zijn getroffenen, de capaciteit van middelen en mogelijkheden die ODVeluwe heeft om niet geraamde kosten op te vangen. ODVeluwe loopt risico's. Een deel hiervan wordt afgedekt door het treffen van maatregelen, zoals het afsluiten van verzekeringen.

Benodigde weerstandscapaciteit

De geïnventariseerde bedrijfsvoeringsrisico's worden jaarlijks geactualiseerd en vormen de basis voor de bepaling van de benodigde weerstandscapaciteit (weerstandsvermogen).
Bij de inventarisatie van de risico's worden strategische risico's niet meegenomen, omdat de eigenaren van ODVeluwe verantwoordelijk zijn voor de strategische keuzes en de financiering hiervan.

Nr.	Naam risico	Beschrijving	Soort risico	Gevolgen	Beheersings-maatregel	Weerstands-component
1	Automatisering	Productieverlies door uitval en reparatie van de verschillende systemen, uitwijkfaciliteit.	Financieel	In de gegeven beschikbaarheid-garantie zit geen garantie bij een calamiteit. Er is geen uitwijk-faciliteit, risico bij calamiteit ligt bij ODVeluwe.	Voor de beschikbaarheid van de service is een garantie afgegeven. Medewerkers kunnen bij uitval van gebouw-voorzieningen thuis inloggen.	€ 25.000
2	Calamiteit bij bedrijf	ODVeluwe kan het verwijt krijgen niet goed te hebben gehandeld of onvoldoende te hebben gecommuniceerd en aansprakelijk worden gesteld.	Niet financieel	Verlies van vertrouwen in ODVeluwe, claims, negatieve publiciteit.	Communicatieplan/ protocol afstemmen met bevoegd gezag, simulatie oefenen.	€ 0
3	Taakuitvoering	Hieronder verstaan wij het risico van aansprakelijks-stelling bij de reguliere taakuitvoering.	Financieel	Betalen, schadevergoeding.	ODVeluwe is verzekerd tegen wettelijke aansprakelijkheid en tegen een aanspraak op vermogensschade.	€ 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	€ 15.000
5	Rechtmatigheid	Het niet voldoen aan de rechtmatigheids-eisen kan leiden tot juridische procedures en claims.	Niet financieel	Imagoschade en verlies vertrouwen in ODVeluwe.	Interne controle, controle accountant, bewaking van rechtmatigheid van besluitvorming.	€ 0
6	Loon- en prijsontwikkelingen	Periodiek wordt met de vakbonden overeenstemming bereikt over een nieuwe CAO SGO. De begroting wordt circa 1 jaar voor aanvang van het boekjaar opgesteld. Mogelijk worden nadien afspraken gemaakt die leiden tot extra loonstijgingen.	Financieel	Indien in een nieuwe CAO hogere loonstijgingen worden afgesproken, ontstaat een financieel tekort.	Hogere bijdragen van de deelnemers.	€ 45.000
7	Ziekteverzuim	In de kentallen is rekening gehouden met een ziektepercentage van maximaal 5%. Als dit percentage in de praktijk hoger uitvalt,	Financieel	Overschrijding begroting of het niet behalen van het met de deelnemers afgesproken programma.	Kosten voor bovenmatige ziekte worden zover mogelijk gecompenseerd door toerekening aan de	€ 45.000

		zal de afgesproken productie mogelijk niet worden gerealiseerd.			posten onvoorzien per programma.	
8	Eigen risico voor werknemersverzekeringen	Eigen risico van ODVeluwe voor ziektewet, WW en premiedifferentiatie voor WGA (Werkhervatting Gedeeltelijk Arbeidsgehandicapten).	Financieel	Betaling eigen risico.	Geen maatregel. Aanspraken worden gemeld in de jaarrekening.	€ 32.000
9	Betaalde opdrachten	Verminderen van (incidentele) betaalde opdrachten door onze partners, waarvoor ODVeluwe vaste medewerkers in dienst heeft genomen.	Financieel	Onvoldoende financiële dekking voor formatie	Medewerkers voor de uitvoering van betaalde opdrachten worden zoveel mogelijk op basis van tijdelijke contracten in dienst genomen.	€ 90.000
10	Disfunctioneren medewerkers	Als gevolg van structureel disfunctioneren medewerkers kan niet het gewenste resultaat aan onze deelnemers worden geleverd.	Financieel	Komen tot Vaststellingsovereenkomsten (VSO's)	De personeelscyclus (of HR-cyclus) is een doorlopend proces van gesprekken om medewerkers te motiveren, ontwikkelen en beoordelen.	€ 100.000
11	Verlies Persoonsgegevens	Cybercrime/Datalekken - Als gevolg van datalek, verliezen wij persoonsgegevens.	Data, Financieel	Claims, boetes	Uitvoeren nulmeting met verbeterplan door externe auditors. Uitvoeren verbeterplan. Beveiliging persoonsgegevens onderdeel uit laten maken vanuit de processen. Aanstellen rollen m.b.t.: Functionaris Gegevensbescherming, Privacy Officer' . Beveiligingssoftware	€ 5.000
	TOTAAL					**€ 357.250**

De gekwantificeerde bedrijfsvoeringsrisico's onder de benodigde weerstandscapaciteit bedragen in totaal € 357.250.

Beschikbare weerstandscapaciteit
Tot het weerstandsvermogen van ODVeluwe wordt gerekend:

- Algemene Reserve – De omvang van de Algemene Reserve bedraagt ultimo 2025 € 252.250 (voor resultaatbestemming).

Hoewel bestemmingsreserves in principe ook tot de beschikbare weerstandscapaciteit kunnen worden gerekend, wordt er voor gekozen om dergelijke reserves niet in de berekening mee te nemen, aangezien dergelijke reserves veelal niet vrij besteedbaar zijn. Met inachtneming van de post als begroot voor onvoorziene omstandigheden (€ 181.000), kan de beschikbare weerstandscapaciteit als voldoende worden geacht voor het het begrote jaar 2027.

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

Financiële kengetallen
Op basis van het Besluit Begroting en Verantwoording moet een aantal kengetallen in de

paragraaf weerstandsvermogen worden opgenomen. In onderstaande tabel worden deze kengetallen gepresenteerd.

Financiële kengetallen	Begroting 2027
Algemene reserve	€252.500
Netto schuldquote	-9%
Netto schuldquote excl. verstrekte leningen	-9%
Solvabiliteitsratio	28%
Structurele exploitatieruimte	0%
Grondexploitatie	n.v.t.
Belastingcapaciteit	n.v.t.

Hieronder worden de verschillende kengetallen kort toegelicht.

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

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

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

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

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

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

Paragraaf Financiering

De paragraaf financiering is – in samenhang met de financiële verordening – een belangrijk instrument voor het transparant maken en daarmee voor het sturen, beheersen en controleren van de financieringsfunctie. Het financieringsvraagstuk van ODVeluwe is beperkt van omvang. Dit heeft te maken met het feit dat de lasten vooral bestaan uit personeelslasten of daaraan gerelateerde kosten. De financieringsrisico's zijn om die reden beperkt.

De 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 27 juni 2024 het Treasurystatuut vastgesteld.De treasuryfunctie is gebaseerd op de Wet fido. Een belangrijk element daarbij is zicht krijgen op de ontwikkeling van de financieringspositie, zowel op korte als lange termijn. Dit betreft dan vooral het in beeld brengen van de behoefte aan financieringsmiddelen, gerelateerd aan de investeringsplanning en de inzet van vrijvallende dan wel beschikbaar komende financieringsmiddelen. ODVeluwe heeft een beperkte rol op treasurygebied. De behoefte bestaat uit:

- Het overbruggen van de mate van bevoorschotting door de deelnemers.

Algemene situatie

- Het betalingsverkeer is ondergebracht bij de N.V. Bank voor Nederlandse Gemeenten.
- In 2024 is een financieringsovereenkomst aangegaan met de Bank Nederlandse Gemeenten (BNG) op basis waarvan ODVeluwe indien noodzakelijk ter overbrugging beschikt over een kredietfaciliteit op haar rekening-courant (€ 1.500.000).
- Zodra (grote) investeringen in de bedrijfsvoering worden gedaan ontstaat behoefte aan een langlopende financiering. Tot nu toe zijn er geen grote investeringen in de bedrijfsvoering noodzakelijk geweest, zodat er tot nu toe geen behoefte is ontstaan aan langlopende financiering.
- ODVeluwe heeft geen leningen uitstaan.
- ODVeluwe neemt verplicht deel aan het zogenaamde schatkistbankieren. Dit houdt in dat positieve banksaldi bij het Rijk worden uitgezet. Het drempelbedrag voor schatkistbankieren bedraagt € 1.000.000.

Risicobeheer

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

Renterisicobeheer

Algemene uitgangspunten met betrekking tot het renterisicobeheer zijn:

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

Kasgeldlimiet

Met de kasgeldlimiet is in de wet Fido een norm gesteld voor het maximum bedrag waarop de organisatie haar financiële bedrijfsvoering met kortlopende middelen (looptijd < 1 jaar) mag financieren. Deze norm bedraagt 8,2% van het begrotingstotaal aan lasten voor bestemming, dus met uitzondering van de stortingen in de reserves. Het begrotingstotaal in 2027 is € 18.066.056. De kasgeldlimiet bedraagt daarmee € 1.481.417.

Renterisiconorm

Het renterisico op de lange financiering wordt wettelijk begrensd door de renterisiconorm. Als lange financiering wordt volgens de wet Fido aangemerkt: alle financieringsvormen met een rentetypische looptijd groter dan één jaar. Het renterisico wordt gedefinieerd als het minimum van de netto nieuw aangetrokken schuld en de betaalde aflossingen, vermeerderd met het saldo van de contractuele renteherzieningen op de opgenomen en uitgezette geldleningen. Het

renterisico op de lange termijn wordt beperkt tot de in wet genoemde 20% van de restant hoofdsom van de rentetypische langlopende leningen. Achterliggende reden voor het gebruik van de renterisiconorm is de spreiding van het renterisico over de jaren.

Paragraaf Bedrijfsvoering

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

Personeel

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

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

Medezeggenschap

ODVeluwe heeft veel betrokken medewerkers en mede daardoor een actieve Ondernemingsraad. Er wordt regelmatig overleg gevoerd worden tussen de OR en de bestuurder.

Huisvesting

ODVeluwe kent twee kantoorlocaties die elk centraal gelegen zijn in het werkgebied. Het betreft locaties in Apeldoorn en Harderwijk. Deze beide locaties in het werkgebied zijn belangrijk voor de nabijheid, herkenbaarheid en identiteit van ODVeluwe, voor zowel het personeel als de opdrachtgevers en externe partijen. Huisvesting moet een bijdrage leveren aan het werkproces en méér zijn dan een kostenpost.

Locatie-onafhankelijk werken

Plaats- en tijdonafhankelijk werken wordt zo goed mogelijk gefaciliteerd. Dit stelt eisen aan onder andere de aansturingsfilosofie (sturen op prestaties en resultaten), de informatie-infrastructuur (toegang tot informatie, digitalisering, technische hulpmiddelen, virtueel kantoor), de cultuur en heeft effect op de huisvesting (minder vaste werkplekken) en het beschikbaar stellen van mobiele werkapparatuur. Aan medewerkers in dienst van ODVeluwe is derhalve een mobiele telefoon, een laptop en evt. een groot beeldscherm voor thuiswerken in bruikleen gegeven.

ICT

Op het gebied van ICT staat begin 2026 in het teken van de verdere voorbereiding en ontvlechting van de ICT-omgeving van gastheer gemeente Apeldoorn. De ontvlechting heeft impact op het gebruik van hardware en software en raakt daarmee iedere medewerker van ODVeluwe. Aandacht is er met name voor een ongehinderde voortgang van de primaire processen.
Verder is in het afgelopen jaar de capaciteit op data-analyse uitgebreid. Dit vergoot de mogelijkheden van datagericht werken en verdere verbeteringen op het vlak van onze planning en productrapportages.

Sourcing van ondersteunende functies

Met gemeente Apeldoorn zijn afspraken gemaakt over dienstverlening op het vlak van ICT, financiële administratie en personeels- en salarisadministratie. Deze afspraken zijn vastgelegd in een DVO Bedrijfsvoering. Aan overige ondersteunende functies wordt in eigen beheer invulling gegeven.
In relatie tot de ontvlechting uit de ICT-omgeving en de wens van gastheer gemeente Apeldoorn om uniformer te kunnen werken is in 2025 begonnen met voorbereidingen om bovengenoemde dienstverlening van andere partijen te gaan afnemen.

Bestuurlijk

Op 1 januari 2026 kende het Algemeen Bestuur de volgende samenstelling:

Naam lid AB	Namens deelnemer
dhr. K. Castelein	gemeente Hattem
dhr. T. Heddema	gemeente Oldebroek
dhr. J. Groothuis	gemeente Nunspeet
dhr. D. Huizer	gemeente Apeldoorn
dhr. P. Inberg	gemeente Brummen
dhr. E. 't Jong	gemeente Putten
mevr. A. van Loon	gemeente Epe
dhr. S. Nienhuis	gemeente Heerde
dhr. M. Pijnenburg	gemeente Harderwijk
dhr. K. Ruitenberg	provincie Gelderland
dhr. L. Oosterloo	gemeente Elburg
dhr. R. van Veen	gemeente Ermelo
dhr. H. van Zeijts	gemeente Voorst

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

Op 1 januari 2026 kende het Dagelijks Bestuur de volgende samenstelling:

Naam lid DB	Namens deelnemer
dhr. P. Inberg	gemeente Brummen
dhr. K. Castelein	gemeente Hattem
dhr. D. Huizer	gemeente Apeldoorn
dhr. E. 't Jong	gemeente Putten
dhr. S. Nienhuis	gemeente Heerde

Paragraaf Onderhoud Kapitaalgoederen

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

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

Tot op heden heeft ODVeluwe geen investeringen in kapitaalgoederen gedaan. In 2025 heeft ODVeluwe een leaseovereenkomst voor bedrijfsauto's afgeloten en zijn de oude dienstauto's verkocht. ODVeluwe heeft hiermee geen dienstauto's meer in eigendom.

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

Paragraaf Verbonden Partijen

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

Paragraaf Openbaarheid

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

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

We zijn gestart met het in kaart brengen van de informatiebehoefte c.q. verplichting bezien vanuit de Omgevingswet, de Wet open overheid en de Wet modernisering elektronisch bestuurlijk verkeer die op 1 januari 2026 in werking is getreden.

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

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

Bijlagen

Als bijlagen zijn de volgende overzichten toegevoegd:

1. Productie per partner 2027
2. Overzicht overhead
3. Meerjarenperspectief 2027-2030
4. Effectkengetallen (KPI's)

Bijlage 1 Productie per partner 2027

Programma Vergunningverlening		Apeldoorn		Brummen		Epe		Voorst		Elburg		Ermelo		Harderwijk		Hattem		Heerde		Nunspeet		Oldebroek		Putten		Totaal	
Producten (verantwoording in aantallen)	**Indicatief Kental**	**Aantal**	**Uren**	**Aantal**	**Uren**	**Aantal**	**Uren**	**Aantal**	**Uren**	**Aantal**	**Uren**	**Aantal**	**Uren**	**Aantal**	**Uren**	**Aantal**	**Uren**	**Aantal**	**Uren**	**Aantal**	**Uren**	**Aantal**	**Uren**	**Aantal**	**Uren**	**Aantal**	**Uren**
Vooroverleg	16	10	160	1	16	1	16	2	32	1	16	5	80	3	48	0	0	5	80	3	48	2	32	3	48	36	576
Melding MBA - compact	2	875	1.750	125	250	215	430	225	450	170	340	150	300	210	420	65	130	159	318	135	270	179	358	95	190	2.603	5.206
Melding MBA - regulier	5	160	800	30	150	20	100	50	250	25	125	45	225	50	250	7	35	10	50	35	175	40	200	45	225	517	2.585
Melding MBA - uitgebreid	10	140	1.400	25	250	40	400	35	350	50	500	25	250	52	520	10	100	15	150	40	400	20	200	40	400	492	4.920
Vergunning MBA - regulier	22	40	880	5	110	10	220	15	330	15	330	15	330	20	440	1	22	5	110	10	220	5	110	10	220	151	3.322
Vergunning MBA - uitgebreid	130	20	2.600	1	130	4	520	4	520	1	130	10	1.300	10	1.300	0	0	1	130	1	130	2	260	6	780	60	7.800
Informatieplicht	4	350	1.400	49	196	124	496	79	316	119	476	114	456	145	580	60	240	85	340	120	480	110	440	114	456	1.469	5.876
Advies compact	4	340	1.360	30	120	45	180	20	80	20	80	30	120	85	340	10	40	10	40	25	100	15	60	65	260	695	2.780
Totaal		**1.935**	**10.350**	**266**	**1.222**	**459**	**2.362**	**430**	**2.328**	**401**	**1.997**	**394**	**3.061**	**575**	**3.898**	**153**	**567**	**290**	**1.218**	**369**	**1.823**	**373**	**1.660**	**378**	**2.579**	**6.023**	**33.065**

Programma Toezicht & Handhaving		Apeldoorn		Brummen		Epe		Voorst		Elburg		Ermelo		Harderwijk		Hattem		Heerde		Nunspeet		Oldebroek		Putten		Totaal	
Producten (verantwoording in aantallen)	**Indicatief Kental**	**Aantal**	**Uren**	**Aantal**	**Uren**	**Aantal**	**Uren**	**Aantal**	**Uren**	**Aantal**	**Uren**	**Aantal**	**Uren**	**Aantal**	**Uren**	**Aantal**	**Uren**	**Aantal**	**Uren**	**Aantal**	**Uren**	**Aantal**	**Uren**	**Aantal**	**Uren**	**Aantal**	**Uren**
Geplande integrale controle - normaal	13	500	6.500	70	910	95	1.235	80	1.040	85	1.105	160	2.080	175	2.275	20	260	45	585	90	1.170	80	1.040	125	1.625	1.525	19.825
Geplande integrale controle - groot	32	80	2.560	15	480	25	800	18	576	20	640	31	992	45	1.440	5	160	15	480	25	800	15	480	25	800	319	10.208
Geplande aspectcontrole - normaal	8	150	1.200	10	80	15	120	10	80	30	240	30	240	50	400	5	40	10	80	25	200	25	200	55	440	415	3.320
Geplande aspectcontrole - groot	16	15	240	1	16	5	80	2	32	0	0	2	32	3	48	2	32	1	16	2	32	3	48	1	16	37	592
Niet geplande aspectcontrole - compact	5	250	1.250	10	50	65	325	50	250	40	200	35	175	55	275	15	75	30	150	30	150	40	200	35	175	655	3.275
Niet geplande aspectcontrole - normaal	8	600	4.800	70	560	100	800	85	680	100	800	121	968	180	1.440	20	160	45	360	115	920	70	560	180	1.440	1.686	13.488
Niet geplande aspectcontrole - groot	16	25	400	5	80	10	160	5	80	5	80	5	80	15	240	1	16	5	80	3	48	5	80	10	160	94	1.504
Incidentmelding	4	350	1.400	35	140	140	560	20	80	25	100	50	200	100	400	35	140	20	80	30	120	30	120	105	420	940	3.760
Handhavingsbesluit	35	85	2.975	10	350	20	700	10	350	15	525	10	350	30	1.050	5	175	5	175	10	350	10	350	15	525	225	7.875
Juridisch advies verstrekken	25	45	1.125	8	200	16	400	5	125	5	125	5	125	35	875	5	125	5	125	5	125	5	125	30	750	169	4.225
Handhavingsverzoek	35	7	245	1	35	5	175	1	35	0	0	2	70	5	175	2	70	1	35	1	35	1	35	5	175	31	1.085
Diensten (verantwoording in uren)																											
Bereikbaarheidsregeling (piket)	n.v.t.	n.v.t.	50	n.v.t.	25	n.v.t.	25	n.v.t.	25	n.v.t.	25	n.v.t.	25	n.v.t.	25	n.v.t.	25	n.v.t.	25	n.v.t.	25	n.v.t.	25	n.v.t.	25	n.v.t.	325
Proces Verbaal - BOA inzet (grijs)	60	10	600	1	60	1	60	1	60	2	120	7	420	5	300	1	60	1	60	1	60	1	60	5	300	36	2.160
Totaal		**2.117**	**23.345**	**236**	**2.986**	**497**	**5.440**	**287**	**3.413**	**327**	**3.960**	**458**	**5.757**	**698**	**8.943**	**116**	**1.338**	**183**	**2.251**	**337**	**4.035**	**285**	**3.323**	**591**	**6.851**	**6.132**	**71.642**

Programma Advies		Apeldoorn		Brummen		Epe		Voorst		Elburg		Ermelo		Harderwijk		Hattem		Heerde		Nunspeet		Oldebroek		Putten		Totaal	
Producten (verantwoording in aantallen)	**Indicatief Kental**	**Aantal**	**Uren**	**Aantal**	**Uren**	**Aantal**	**Uren**	**Aantal**	**Uren**	**Aantal**	**Uren**	**Aantal**	**Uren**	**Aantal**	**Uren**	**Aantal**	**Uren**	**Aantal**	**Uren**	**Aantal**	**Uren**	**Aantal**	**Uren**	**Aantal**	**Uren**	**Aantal**	**Uren**
Advies enkelvoudig	10	350	3.500	40	400	100	1.000	15	150	125	1.250	145	1.450	184	1.840	55	550	80	800	100	1.000	67	670	160	1.600	1.421	14.210
Advies meervoudig	20	220	4.400	10	200	45	900	5	100	25	500	65	1.300	90	1.800	5	100	25	500	40	800	35	700	95	1.900	660	13.200
Diensten (verantwoording in uren)																											
Informatieverstrekking	n.v.t.	n.v.t.	1.000	n.v.t.	140	n.v.t.	50	n.v.t.	25	n.v.t.	250	n.v.t.	370	n.v.t.	275	n.v.t.	80	n.v.t.	185	n.v.t.	240	n.v.t.	25	n.v.t.	400	n.v.t.	3.040
Kennisontwikkeling, innovatie, beleidscyclus etc.	n.v.t.	n.v.t.	1.508	n.v.t.	153	n.v.t.	302	n.v.t.	186	n.v.t.	246	n.v.t.	369	n.v.t.	518	n.v.t.	82	n.v.t.	153	n.v.t.	244	n.v.t.	197	n.v.t.	412	n.v.t.	4.371
Totaal		**570**	**10.408**	**50**	**893**	**145**	**2.252**	**20**	**461**	**150**	**2.246**	**210**	**3.489**	**274**	**4.433**	**60**	**812**	**105**	**1.638**	**140**	**2.284**	**102**	**1.592**	**255**	**4.312**	**2.081**	**34.821**

Programma Projecten & Programma's		Apeldoorn		Brummen		Epe		Voorst		Elburg		Ermelo		Harderwijk		Hattem		Heerde		Nunspeet		Oldebroek		Putten		Totaal	
Verantwoording in overleg (uren en/of aantallen	**Indicatief Kental**	**Aantal**	**Uren**	**Aantal**	**Uren**	**Aantal**	**Uren**	**Aantal**	**Uren**	**Aantal**	**Uren**	**Aantal**	**Uren**	**Aantal**	**Uren**	**Aantal**	**Uren**	**Aantal**	**Uren**	**Aantal**	**Uren**	**Aantal**	**Uren**	**Aantal**	**Uren**	**Aantal**	**Uren**
Projecten 0152, 0156 en 0157	n.v.t.	n.v.t.	6.100									n.v.t.	0														6.100
Totaal		**0**	**6.100**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**6.100**

Bijlage 2 Overzicht overhead

Bedragen x € 1

Overhead	Begroting 2027
Salariskosten management en staf	1.983.600
Algemene personeelskosten	40.700
Vorming & opleiding	59.500
Huisvesting c.a.	540.000
ICT-voorzieningen	1.017.000
Centrale personeelsbudgetten	120.000
Verzekeringen	65.000
Overige materiële lasten organisatie	25.000
Ondernemingsraad (OR)	10.000
Organisatieontwikkeling / innovatie	207.000
Totaal Lasten	**4.067.800**

Het overheadspercentage bedraagt 22,5%.

Bijlage 3 Meerjarenperspectief 2027-2030

Bedragen x € 1

	Begroting	Meerjarenperspectief		
	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Lasten	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**
Personele lasten primair proces	12.599.300	13.103.400	13.575.100	14.050.200
Materiële lasten primair proces	874.115	896.700	917.200	940.000
Materiële lasten t.b.v. specifieke deelnemer	112.900	117.400	121.600	125.900
Samenwerking omgevingsdiensten	186.041	193.400	200.300	207.300
Personele lasten overhead	2.083.800	2.083.800	2.158.900	2.234.400
Materiële lasten overhead	1.984.000	2.037.800	2.087.800	2.142.700
Overige lasten	225.900	233.600	241.600	249.700
TOTAAL	**18.066.056**	**18.666.100**	**19.302.500**	**19.950.200**
Baten	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**
Bijdragen Gelderse OD's	460.000	478.400	495.700	513.100
Omzet / Bijdragen deelnemers	16.860.056	17.428.200	18.257.900	18.872.800
Overige baten	746.000	759.500	548.900	564.300
TOTAAL	**18.066.056**	**18.666.100**	**19.302.500**	**19.950.200**

Bijdrage per deelnemer 2027-2030

Bedragen x € 1

Bijdrage per deelnemer	2027	2028	2029	2030
Apeldoorn	5.885.481	6.083.776	6.373.461	6.588.087
Brummen	585.767	605.503	634.335	655.696
Epe	1.154.423	1.193.318	1.250.140	1.292.238
Voorst	712.095	736.087	771.137	797.105
Elburg	941.837	973.569	1.019.927	1.054.273
Ermelo	1.413.114	1.460.725	1.530.279	1.581.811
Harderwijk	1.983.344	2.050.167	2.147.788	2.220.114
Hattem	312.025	322.538	337.895	349.274
Heerde	586.385	606.141	635.003	656.387
Nunspeet	935.326	966.840	1.012.877	1.046.985
Oldebroek	754.989	780.426	817.587	845.119
Putten	1.577.848	1.631.009	1.708.672	1.766.211
Gelderland	17.422	18.100	18.800	19.500
TOTAAL	**16.860.056**	**17.428.200**	**18.257.900**	**18.872.800**

Bijlage 4 Effectkengetallen (KPI's)

Effectkengetallen (KPI's)	Begroting 2027
Percentage actuele omgevingsvergunningen milieu t.o.v. alle omgevingsvergunningen milieu in het inrichtingenbestand	80%
Percentage vergunningaanvragen dat binnen de wettelijke termijn is afgedaan t.o.v. alle vergunningaanvragen	90%
Percentage volledige naleving na 1e controle	60%
Percentage werkelijk uitgevoerde 1e controles t.o.v. geplande controlebezoeken (Procentuele realisatie HUP)	90%
Percentage klachten dat binnen 2 weken in behandeling is genomen t.o.v. het totaal aantal ingediende klachten	80%
Percentage beëindigde overtredingen binnen hersteltermijn HH-besluit	85%
Percentage externe adviezen dat binnen de afgesproken termijn is behandeld t.o.v. alle externe adviezen	80%