



Omgevingsdienst
Noord-Veluwe

Jaarstukken 2017

Jaarverslag
Balans
Overzicht van baten en lasten



Lijst met afkortingen	3
INLEIDING	4
1 A. JAARVERSLAG	6
1. PROGRAMMAVERANTWOORDING	7
1.1 Programma 1 Vergunningverlening, toezicht en handhaving	7
1.2 Programma 2 Advies	11
1.3 1.3 Programma 3 Stelseltaken	13
2 PARAGRAFEN	14
2.1 Paragraaf WEERSTANDSVERMOGEN en RISICOBEBEERSING	14
2.2 Paragraaf FINANCIERING	20
2.3 Paragraaf BEDRIJFSVOERING	21
2.4 Paragraaf ONDERHOUD KAPITAALGOEDEREN	24
B. JAARREKENING 2017	27
1. Balans per 31 december 2017 voor resultaatbestemming	28
2. Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	30
3. Toelichting op de balans	31
3.1 Vaste activa	31
3.2 Vlottende activa	31
3.3 Vaste passiva	33
3.4 Vlottende passiva	34
3.5 Niet uit de balans blijvende verplichtingen	34
4. Het overzicht van baten en lasten van 2017	35
5. Toelichting op het overzicht van baten en lasten 2017	36
6. Verklaring Wet Normering Topinkomens (WNT)	42
7. Overzicht van incidentele baten en lasten (art. 28 BBV)	44
Bijlage 1 Bijdrage 2017 Deelnemers ODNV	46
Bijlage 2 Controleverklaring	49
Bijlage 3 Portefeuilleverdeling dagelijks bestuur	50
Bijlage 4 Overzicht leden Algemeen Bestuur	51



Lijst met afkortingen

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



INLEIDING

Dit is het vijfde jaarverslag van de Omgevingsdienst Noord-Veluwe (ODNV). De ODNV opereert binnen het stelsel van Gelderse Omgevingsdiensten. In de eerste helft 2016 is de stelselsamenwerking door Lysias Consulting Group BV geëvalueerd.

Op basis van de uitkomsten van de evaluatie is een Plan van Aanpak voor de doorontwikkeling van het Gelders Stelsel opgesteld. Dit Plan is in 2017 gerealiseerd. Hiermee is een gezonde basis gelegd voor de verdere ontwikkeling van het stelsel van Gelderse Omgevingsdiensten.

ODNV heeft de volgende missie: ODNV stimuleert mensen om een betekenisvolle bijdrage te leveren aan een veilige en gezonde fysieke leefomgeving.

Als organisatie hebben we geen directe invloed op de leefomgeving. De invloed die we kunnen aanwenden is de bedrijven en organisaties waar we komen te wijzen op hun rol en bijbehorende verantwoordelijk en te stimuleren deze te nemen. Dat betekent dat we naast vergunningverlening, toezicht en handhaving ook andere middelen als stimulans inzetten. Denk hierbij aan advisering, voorlichting, samenwerking met ketenpartners, gebiedsgerichte aanpak en participatieactiviteiten met partners en inwoners. Maar ook het uitschrijven van een bestuurlijke strafbeschikking als niets anders helpt.

Ook in 2017 hebben we ons als organisatie verder ontwikkeld. Om beter invulling te geven aan de missie hebben we onze organisatiestructuur aangepast en hebben we gekozen voor een sturingsfilosofie. Daarnaast zijn we gestart met het verder implementeren van een opdracht gestuurde en cyclische werkwijze. Zo blijven wij ons inzetten om een bijdrage te leveren aan een veilige en gezonde fysieke leefomgeving.

Resultaten 2017

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

In 2017 hebben wij meer dan aantal afgesproken controles uitgevoerd en hebben de vergunning en meldingen conform de afgesproken termijnen afgehandeld. Bij de adviestaken hebben we veel extra werkzaamheden kunnen uitvoeren voor de gemeenten die deze taken bij ons hebben belegd.

Saldo van het overzicht van baten en lasten

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

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



In de regeling ODNV is bij de oprichting afgesproken dat wij geen reserves zullen vormen. Een uitzondering is hierop is de bestemmingsreserve afkoopsommen PAO's.

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

Programma 1 Vergunningverlening, handhaving en Toezicht	€ 64.685 batig;
Programma 2 Advies	€ 11.497 batig;
Programma 3 Stelseltaken	€ 7.147 batig.

Daarbij kan het saldo van Programma 1 VTH worden verdeeld in de volgende saldi:

Pakket 1 Basistakenpakket	€ 59.588 batig;
Pakket 2 Overige inrichting gebonden taken	€ 9.394 batig.

Het is mooi te kunnen constateren dat, na de reservemutatie van € 4.297 op programma 1 pakket1 Basistakenpakket, het totale eindsaldo na reservemutatie eindigt op € 87.625 batig.



1 A. JAARVERSLAG

1 Programmaverantwoording

- 1.1 Programma 1 Vergunningverlening, toezicht en handhaving
- 1.2 Programma 2 Advies
- 1.3 Programma 3 Stelseltaken

2 Paragrafen

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



1. PROGRAMMAVERANTWOORDING

1.1 Programma 1 Vergunningverlening, toezicht en handhaving

1.1.1. Algemene informatie

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

1.1.2 Doelstellingen en prestaties

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

ODNV is opgezet als een regionale uitvoeringsdienst voor de uitvoering van de vergunningverlening en handhaving gerelateerd aan de Wet Milieubeheer en andere wettelijke milieutaken. Daarbij gaat het om de taakuitvoering voor bovengenoemde gemeenten als ook om de taakuitvoering voor dat deel van de provincie Gelderland dat binnen het gebied van de Noord-Veluwe valt.

In een door alle deelnemende gemeenten en de provincie Gelderland vastgestelde verordening is opgenomen dat ODNV bij de uitvoering van de genoemde taken moet voldoen aan de landelijke kwaliteitscriteria (KC 2.1) waardoor een kwalitatief constante en eenduidige uitvoering in de regio plaatsvindt.

Onder dit programma valt het Basistakenpakket, het wettelijk pakket aan taken die gemeenten en de provincie Gelderland aan een omgevingsdienst moeten overdragen. In pakket 2 vallen de Overige inrichting gebonden taken. De gemeenten Elburg, Ermelo, Harderwijk, Nunspeet en Putten hebben sinds 2014 deze taken aan de ODNV overgedragen. Op 1 juli 2016 heeft de gemeente Oldebroek deze taken aan ODNV overgedragen.

1.1.3 Wat willen wij bereiken?

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

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

1.1.4 Wat hebben wij gedaan?

Effectindicatoren

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



Prestatie-indicatoren

- vergunningaanvragen en meldingen worden in de dienstverleningsoverkomsten binnen de met de partners gestelde termijnen afgehandeld;
- het aantal reguliere bedrijfsbezoeken wordt op basis van een risicoanalyse binnen de kaders van de regionale maatlat uitgevoerd.

Een aparte rapportage met inzicht in de gerealiseerde dienstverlening per partner per pakket is in maart 2018 gereed. Daarin zal inhoudelijk worden ingegaan op de geleverde prestaties aan de partners in 2017.

1.1.5 Wat heeft het gekost?

Hieronder treft u eerst een totaaloverzicht aan van alle taken met bijbehorende lasten en baten. Daarna treft u een afzonderlijk overzicht aan van de lasten en baten van pakket 1 Basistakenpakket en pakket 2 Overige inrichtinggebonden taken.

Totaaloverzicht Programma 1 Vergunningverlening, handhaving en toezicht

Omschrijving	Primitieve begroting 2017	Begrotingswijzigingen 2017	Begroting na wijziging 2017	Realisatie 2017	Realisatie 2016
(bedragen x € 1.000,00)					
<u>Lasten</u>					
Pakket 1 Basistaken-pakket	2.540	95	2.635	2.936	2.881
Pakket 2 Overige inrichtinggebonden milieutaken	543	80	623	638	507
Totaal Lasten	3.083	175	3.258	3.574	3.388
<u>Baten</u>					
Bijdrage Elburg	333	15	348	348	315
Bijdrage Nunspeet	383	18	401	401	384
Bijdrage Harderwijk	548	11	559	559	487
Bijdrage Ermelo	508	21	529	529	486
Bijdrage Putten	599	21	620	620	610
Bijdrage Gelderland	219	1	220	220	226
Bijdrage Hattem	98	19	117	117	98
Bijdrage Heerde	140	19	159	159	160
Bijdrage Oldebroek	196	50	246	245	184
Bijdragen deelnemers harmonisatietoelagen	54	0	54	50	49
Bijdragen deelnemers woon-werkvergoedingen	0	0	0	0	13
Doorberekende werkzaamheden	0	0	0	378	246
Overige inkomsten				15	
Totaal Baten	3.078	175	3.253	3.641	3.258
Reservemutatie	5	0	5	4	11
Totaal generaal	0	0	0	71	-119



Overzicht pakket 1 Basistakenpakket

Omschrijving	Primitieve begroting 2017	Begrotingswijzigingen 2017	Begroting na wijziging 2017	Realisatie 2017	Realisatie 2016
(bedragen x € 1.000,00)					
Lasten					
Salariskosten (inclusief harmonisatietoelagen)	1.442	27	1.469	1.477	1.377
Inhuur tijdelijk personeel				432	406
Vergoeding kosten woon-werkverkeer				31	24
Reis- en verblijfkosten				18	26
Personeelsvoorzieningen				0	1
Directe uitvoeringskosten	20		20	9	0
Sloop en asbest	120		120	0	0
Uitvoeringskosten complexe inrichtingen	223		223	242	231
Specialistische taken VVGB	115		115	117	117
Kosten BRIKS-vergunningen				0	41
Kosten Sourcing ODNV				0	17
Kosten overgang Decos naar Join				0	6
Overhead	607	38	645	610	600
Stelpost loonmutaties	26		26	0	0
Stelpost prijsmutaties	10		10	0	0
Opleidingen (extra gedurende 2013 tot en met 2016)			0	0	35
Stelpost onvoorzien	25		25	0	0
Taakstelling bezuiniging	-49	30	-19	0	0
Totaal Lasten	2.540	95	2.634	2.936	2.881
Baten					
Bijdrage Elburg	275	15	290	290	259
Bijdrage Nunspeet	274	18	292	292	272
Bijdrage Harderwijk	406	11	417	417	361
Bijdrage Ermelo	390	21	411	411	374
Bijdrage Putten	494	21	515	515	505
Bijdrage Gelderland	219	1	220	220	226
Bijdrage Hattem	98	19	117	117	98
Bijdrage Heerde	140	19	159	159	160
Bijdrage Oldebroek	196	-30	166	166	184
Bijdragen deelnemers harmonisatietoelagen	43		43	43	39
Bijdragen deelnemers woon-werkvergoedingen	0		0	0	10
Doorberekende werkzaamheden				351	246
Overige inkomsten				12	
Totaal Baten	2.535	95	2.630	2.993	2.734
Reservemutatie	5	0	5	4	11
Totaal generaal	0	0	0	61	-136



Overzicht pakket 2 Overige inrichtinggebonden taken

Omschrijving	Primitieve begroting 2017	Begrotingswijzigingen 2017	Begroting na wijziging 2017	Realisatie 2017	Realisatie 2016
(bedragen x € 1.000,00)					
Lasten					
Salariskosten (inclusief harmonisatietoelagen)	371	80	451	369	348
Inhuur tijdelijk personeel	0		0	108	0
Vergoeding kosten woon-werkverkeer	0		0	2	0
Reis- en verblijfkosten	0		0	5	0
Directe uitvoeringskosten	5		5	1	0
Overhead	152		152	153	150
Stelpost loonmutaties	7		7	0	0
Stelpost prijsmutaties	2		2	0	0
Opleidingen (extra gedurende 2013 tot en met 20:	0		0	0	9
Stelpost onvoorzien	6		6	0	0
Totaal Lasten	543	80	623	638	507
Baten					
Bijdrage Elburg	58		58	58	56
Bijdrage Nunspeet	109		109	109	112
Bijdrage Harderwijk	142		142	142	126
Bijdrage Ermelo	118		118	118	112
Bijdrage Putten	105		105	105	105
Bijdrage Oldebroek	0	80	80	79	0
Bijdragen deelnemers harmonisatietoelagen	11		11	7	10
Bijdragen deelnemers woon-werkvergoedingen			0	0	3
Doorberekende werkzaamheden				27	0
Overige inkomsten				3	
Totaal Baten	543	80	623	648	524
Reservemutatie	0	0	0	0	0
Totaal generaal	0	0	0	10	17



1.2 Programma 2 Advies

1.2.1 Wat willen wij bereiken?

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

1.2.2 Wat hebben wij gedaan?

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

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

Ontstaat bij één van de partners een behoefte om binnen een taakveld meer werk bij ODNV onder te brengen dan er personeel (=uren) is ingebracht, dan resulteert dat vanzelfsprekend in extra kosten. Minder werk resulteert echter niet vanzelfsprekend in een lagere afrekening omdat dan het risico bij ODNV wordt neergelegd en daarmee bij de andere eigenaren van ODNV. Een uitzondering kan zich voordoen in het geval binnen een bepaald taakveld tussen opdrachtgevers onderling uren worden uitgewisseld.

In 2017 hebben wij voor de partners de volgende uren gerealiseerd:

Gemeente	extra gefactureerde uren
Elburg	392
Ermelo	445
Harderwijk	447
Nunspeet	0
Oldebroek	507
Putten	0



1.2.2. Wat heeft het gekost?

Omschrijving	Primitieve begroting 2017	Begrotingswijzigingen 2017	Begroting na wijziging 2017	Realisatie 2017	Realisatie 2016
(bedragen x € 1.000,00)					
Lasten					
Salariskosten (inclusief harmonisatietoelagen)	561	0	561	514	555
Inhuur tijdelijk personeel	0	0	0	193	197
Vergoeding kosten woon-werkverkeer	0	4	4	7	3
Reis- en verblijfkosten	7	0	7	4	3
Directe uitvoeringskosten	6	0	6	6	9
Overhead	240	0	240	241	250
Stelpost loonmutaties	10	0	10	0	0
Stelpost prijsmutaties	4	0	4	0	0
Stelpost onvoorzien	8	0	8	0	0
Professionaliseringsslag Advies				24	
Totaal Lasten	836	4	840	989	1.017
Baten					
Bijdrage Elburg	25	0	25	25	58
Bijdrage Nunspeet	25	0	25	25	26
Bijdrage Harderwijk	469	3	472	471	501
Bijdrage Ermelo	148	1	149	149	212
Bijdrage Putten	156	1	157	157	192
Bijdrage Oldebroek	13	0	13	40	12
Bijdragen deelnemers harmonisatietoelagen	0	0	0		0
Bijdragen deelnemers woon/werkverkeer	0	0	0		0
Doorberekende werkzaamheden	0	0	0	109	50
Bijdragen partners professionaliseringsslag				24	
Totaal Baten	836	4	841	1.000	1.051
Reservemutatie	0	0	0	0	0
Totaal generaal	0	0	0	10	34



1.3 1.3 Programma 3 Stelseltaken

1.3.1 Stelsel Gelderse Omgevingsdiensten

De stelseltaken worden op provinciaal niveau in het zogenaamde stelsel Gelderse Omgevingsdiensten uitgevoerd door deze taken bij één omgevingsdienst te beleggen. De Omgevingsdienst Rivierenland (ODR) coördineert het ketentoezicht. De Omgevingsdienst De Vallei (ODDV) ziet toe op de coördinatie en kwaliteit van het Gelderse omgevingsdienstenstelsel. De Omgevingsdienst Veluwe IJssel (OVIJ) regelt de portaalfunctie en beheert voor externe (kennis)partners en de instandhouding van een kenniscentrum. De Omgevingsdienst Achterhoek (ODA) regelt de rechtspositie voor de ambtenaren in dienst van de Gelderse Omgevingsdiensten.

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

1.3.2 Wat heeft het gekost?

Omschrijving	Primitieve begroting 2017	Begrotingswijzigingen 2017	Begroting na wijziging 2017	Realisatie 2017	Realisatie 2016
(bedragen x € 1.000,00)					
Lasten					
Eigen stelseltaak BSBm	35	0	35	47	15
Stelseltaken Gelderse Omgevingsdiensten	115	0	115	111	117
Stelpost loonmutaties	3	0	3	0	0
Gesubsidieerde opstartkosten BSBm		0	0	0	60
extra inzet groene boa's en BSBm uit startsubsidie				25	0
Totaal Lasten	153	0	153	183	192
Baten					
Bijdrage Elburg	13	0	13	13	13
Bijdrage Nunspeet	13	0	13	13	13
Bijdrage Harderwijk	19	0	19	19	18
Bijdrage Ermelo	18	0	18	18	19
Bijdrage Putten	23	0	23	23	26
Bijdrage Hattem	5	0	5	5	5
Bijdrage Heerde	7	0	7	7	7
Bijdrage Oldebroek	9	0	9	9	9
Bijdrage provincie Gelderland	10	0	10	10	12
Bijdragen eigen stelseltaak BSBm	35	0	35	47	15
Restant startsubsidie BSBm Ministerie van Justitie		0	0	27	60
Totaal Baten	153	0	152	191	197
Reservemutatie	0	0	0	0	0
Totaal generaal	0	0	0	8	5



2 PARAGRAFEN

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

2.1 Paragraaf **WEERSTANDSVERMOGEN en RISICOBEBEERSING**

Het weerstandsvermogen is de buffer om tegenvallers op te vangen.

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

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

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

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

Inventarisatie van de weerstandscapaciteit

De deelnemers aan de regeling Omgevingsdienst Noord-Veluwe hebben bepaald dat ODNV geen reservepositie mag vormen. Dit heeft tot gevolg dat de weerstandscapaciteit gelijk is en alleen maar bestaat uit de post onvoorzien. De post onvoorzien is gelijk aan 1% van het totaal van de begroting.

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

Omschrijving	Begroting na wijziging 2017	Primitieve begroting 2017
(bedragen x € 1.000,00)	4.251	4.072
Reserves	0	0
Onvoorzien	35	35
Hogere bijdrage deelnemers	n.v.t	n.v.t.

Inventarisatie van de risico's

De risico's die de ODNV loopt zijn geïnventariseerd in de Notitie Risico-inventarisatie en Weerstandsvermogen, welke in de vergadering van het Algemeen Bestuur op 3 december 2015 is vastgesteld. Wij hebben de lijst geactualiseerd naar de stand van 31 december 2017. Ten opzichte van de vorige inventarisatie is het aantal risico's en is de kwantificatie van de risico's niet gewijzigd.

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

Bijlage 1: Risicoanalyse ODNV

Nr.	Naam risico	Beschrijving	Soort Risico	Gevolgen	Beheersmaatregel	Rest risico	Kwantificering risico			Weerstandscomponent
							In Euro's	Kans	Kans %	
1	Automatisering	Productieverlies door uitval en reparatie van de verschillende systemen, uitwijkfaciliteit	1	In de gegeven beschikbaarheidsgarantie zit geen garantie bij een calamiteit. Er is geen uitwijkfaciliteit, risico bij calamiteit ligt bij ODNV en niet bij sourcende organisatie.	Alleen voor de beschikbaarheid van de service is een beschikbaarheidsgarantie afgegeven. Met huidige sourcer uitwijk/vervangingsregelen. Opnemen in eisen nieuwe sourcer.	Ja	100	Klein	30%	€ 30.000
2	Verouderde inrichtingen-	Workload gebaseerd op inrichtingenbestanden van uit	1	Verkeerde aannames,	In project Programmaplan	Ja	50	Klein	30%	€ 15.000



	bestanden	2011.		meerwerk en mogelijk wijziging in bijdragen van deelnemers.	2015-2019 Informatisering Gelderse Omgevingsdiensten is een uniforme nieuwe inventarisatie van het inrichtingenbestand opgenomen.					
3	Calamiteit bij bedrijf	ODNV kan het verwijt krijgen niet goed te hebben gehandeld of onvoldoende te hebben gecommuniceerd, aansprakelijk worden gesteld	2	Verlies van vertrouwen in ODNV, claims, negatieve publiciteit	Communicatieplan/protocol met met bevoegd gezag afstemmen, simulatie oefenen.	Nee				€ 0
4	Taakuitvoering	Hieronder verstaan wij het risico van aansprakelijkstelling bij de reguliere taakuitvoering.	1	Betalen schadevergoeding	Wij zijn verzekerd tegen wettelijke aansprakelijkheid en tegen een aanspraak op vermogensschade.	Ja	€ 2,5 eigen risico per geval	Zeerklein	10%	€ 250
5	Begrotingsrisico	Er is sprake van een kleine post onvoorzien in de begroting.	1	Bij tegenvallers beroep doen op deelnemers	Interne budgetbewaking	Ja	€ 50	Klein	30%	€ 15.000



					halfjaarrapportage richting deelnemers					
6	Rechtmatigheid	Het niet voldoen aan de rechtmatigheidseisen kan leiden tot juridische procedures en claims	2	Imagoschade en verlies vertrouwen in ODNV	Interne controle, controle accountant, bewaking van rechtmatigheid van besluitvorming	Nee				€ 0
7	Loon- en prijsontwikkelingen	Periodiek wordt met de vakbonden overeenstemming bereikt over een nieuwe CAO voor gemeenteambtenaren. De begroting wordt zes maanden voor aanvang van het boekjaar opgesteld. Mogelijk worden nadien afspraken gemaakt die tot extra loonstijgingen leiden.	1	Indien in een nieuwe CAO hogere loonstijgingen worden afgesproken ontstaat een financieel tekort.	Hogere bijdragen van de deelnemers	Ja	€ 100	Gemiddeld	50%	€ 50.000
8	Ziekteverzuim	Over 2017 en 2016 bedroeg het ziekteverzuim 6,71% en 6,24%. In de begroting is geen raming opgenomen voor vervanging als gevolg van langdurig ziekteverzuim.	1	Niet halen van het met de deelnemers afgesproken programma	Stelpost opnemen in de begroting of acceptatie lagere productie door de deelnemers	Ja	€ 75	Groot	70%	€ 52.500
9	Eigen risico voor werknemersverzekeringen	Eigen risico van ODNV voor ziektewet, WW en premiedifferentiatie voor WGA (Werkhervatting Gedeeltelijk	1	Betaling eigen risico	Geen maatregel. Aanspraken worden gemeld in de	Ja	€ 50	Klein	30%	€ 15.000



		Arbeidsgehandicapten)			jaarrekening.					
	Totaal									€ 177.750

Beleid omtrent de weerstandscapaciteit en de risico's

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

Dit beleid is door het Algemeen Bestuur op 3 december 2016 opnieuw bekrachtigd. Bij de vaststelling van de Nota Risico-inventarisatie en Weerstandsvermogen 2015 is tevens afgesproken dat de deelnemers van ODNV in hun eigen risico-inventarisatie rekening dienen te houden met de risico's die ODNV loopt maar waarvoor bij ODNV zelf geen weerstandscapaciteit wordt gevormd. Hieronder is per deelnemer berekend wat het aandeel in het ontbrekende weerstandsvermogen per deelnemer is.

Naam deelnemer ODNV	Procentueel aandeel in de exploitatie 2017 inclusief begrotingswijzigingen (A)	Door deelnemer op te nemen risico in de paragraaf Risico-inventarisatie en Weerstandsvermogen (A*(88.875-35.000))
Gemeente Elburg	9 %	€ 4.849
Gemeente Ermelo	17%	€ 9.159
Gemeente Harderwijk	25%	€ 13.469
Gemeente Hattem	3 %	€ 1.616
Gemeente Heerde	4 %	€ 2.155
Gemeente Nunspeet	11 %	€ 5.926
Gemeente Oldebroek	6 %	€ 3.233
Gemeente Putten	20 %	€ 10.236
Provincie Gelderland	6 %	€ 3.233

Financiële kengetallen

De BBV 2 schrijft een verplichte set van financiële kengetallen voor die in deze jaarstukken voor het eerst zijn opgenomen. Deze kengetallen zijn de volgende:

Kengetal	uitkomst	oordeel
Structurele exploitatieruimte	1%	onvoldoende
Netto schuldquote	0%	voldoende
Solvabiliteit	0%	voldoende
Lokale lasten	n.v.t.	
Grondexploitatie	n.v.t.	

Zoals uit de risico-inventarisatie (zie hierboven) blijkt is in de begroting geen raming opgenomen indien personeel vanwege ziekte vervangen moet worden. De kans op ziekte is reëel. Dit betekent dat de structurele ruimte, alleen de stelpost onvoorzien, te klein is om dit risico op te vangen. Dit betekent dat het risico op een nadelig saldo in de jaarstukken reëel is.

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

Door de partners is bij de oprichting van ODNV besloten dat ODNV geen eigen vermogen mag vormen. Op de balans is als reserve de reserve afkoopsommen PAO's opgenomen. Dit is eigenlijk geen eigen vermogen. Derhalve is de solvabiliteit 0%. Dit wordt door de partners als voldoende ervaren.



2.2 Paragraaf FINANCIERING

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

Treasuryfunctie

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

Risicobeheer

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

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

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

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

Berekening Kasgeldlimiet

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



kasgeldlimiet per maand					
	Vlottende schuld	Vlottende middelen	Netto vlottende schuld + overschot vlottende middelen	Kasgeldlimiet	Ruimte onder kasgeldlimiet
Januari 2017		935.902	-935.902	330.542	1.266.444
Februari 2017		1.183.422	-1.183.422	330.542	1.513.964
Maart 2017		793.779	-793.779	330.542	1.124.321
April 2017		409.393	-409.393	330.542	739.935
Mei 2017		1.216.930	-1.216.930	330.542	1.547.472
Juni 2017		838.659	-838.659	330.542	1.169.201
Juli 2017		958.636	-958.636	330.542	1.289.178
Augustus 2017		1.168.544	-1.168.544	330.542	1.499.086
September 2017		306.855	-306.855	330.542	637.397
Oktober 2017		1.080.792	-1.080.792	330.542	1.411.334
November 2017		800.583	-800.583	330.542	1.131.125
December 2017		412.317	-412.317	330.542	742.859

2.3 Paragraaf BEDRIJFSVOERING

Realisering van de afgesproken prestaties

De begroting van ODNV is al vanaf 2013 opgezet als outputbegroting. Net als iedere andere zich ontwikkelende organisatie zal de bedrijfsvoering zich ook moeten ontwikkelen, zodat wij binnen een kalenderjaar de afgesproken prestaties ook leveren en aantonen efficiënt te werken.

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

Personeel en organisatie

In 2017 zijn tijdelijke medewerkers ingehuurd op het gebied van juridische zaken, asbest, toezicht en handhaving, geluid, vergunningen, administratie en externe veiligheid.

Op basis van het Bedrijfsplan dienen de latende organisaties aan ODNV de zogenaamde harmonisatietoelagen te vergoeden. De harmonisatietoelage is de structurele toelage die een medewerker ontvangt als zijn inkomen bij ODNV lager is dan bij zijn oude werkgever. De verplichtingen zijn in 2017 naast de jaarlijkse bijdrage apart gefactureerd.

Vanaf juni 2017 is een voor alle Gelderse omgevingsdiensten gelijklopende regeling tegemoetkoming kosten woon-werkverkeer in werking getreden. Dit heeft geleid tot een extra bijdrage van de partners (5^e (meerjaren)begrotingswijziging 2017).

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

In 2017 heeft ODNV gekozen voor een nieuw organisatie-model. Deze werkwijze is voortgekomen vanuit het principe dat inzet van mensen georganiseerd wordt rondom het



vraagstuk dat voorligt. Aansturing vindt plaats vanuit 3 aandachtsgebieden Programma, Mens en Klant. Zo worden mensen door de hiërarchisch leidinggevende (Resource manager) ingezet op vraagstukken uit het jaarprogramma (Programma-manager) die via de opdrachtgevers (Relatiemanager) binnen komen.

De rolverdeling voor de aansturing is als volgt:

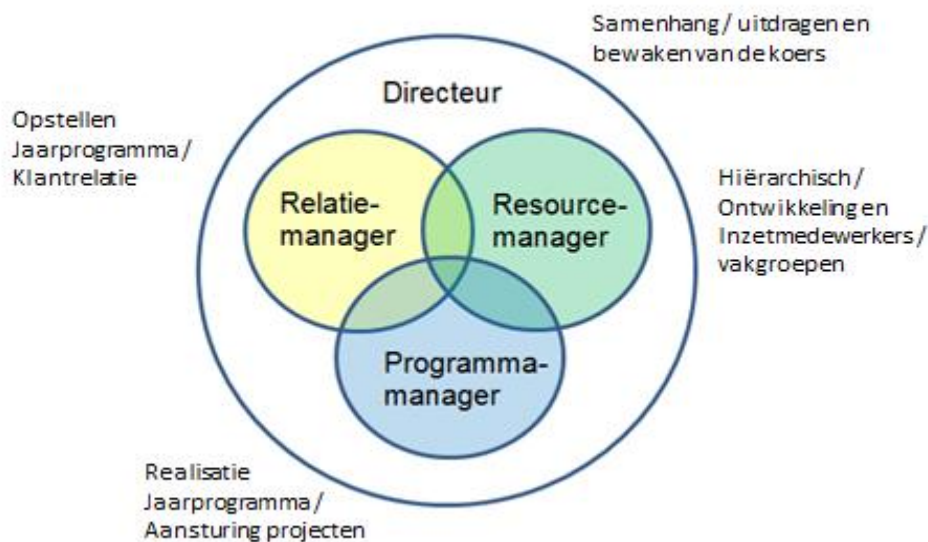
Directeur: P. Verhoeven

Resource manager: J. van Deutekom

Programmamanager: S. Wouters (a.i.)

Relatiemanager: M. van der Meirsch

Het organogram ziet er vanaf 2017 als volgt uit:



1

De vaste formatie heeft zich in de loop van 2017 als volgt ontwikkeld:

Vaste formatie ODNV in fte

	31-12-2013	31-12-2014	31-12-2015	31-12-2016	31-12-2017
Directie	0,00	0,00	1,00	1,00	1,00
Vergunningverlening	7,51	8,39	5,89	5,89	6,78
Handhaving	15,72	15,73	18,72	19,28	16,51
Advies	7,67	6,67	7,17	7,17	6,28
Totaal	30,90	30,79	32,78	33,34	30,57

Per 1 januari 2017 is de vaste formatie van ODNV 33,34 fte, aan het eind van het jaar was dat 30,57 fte. Vier medewerkers hebben in 2017 ODNV verlaten. In 2017 zijn twee medewerkers in dienst getreden van ODNV.

Het ziekteverzuim was met 6,71% in 2017 hoog evenals in 2016 (6,24%).



Ziekteverzuim ODNV in 2017							
	Verzuimdagen	Beschikbare dagen	Verzuimpercentage 2017	Verzuimpercentage 2016	Verzuimpercentage 2015	Verzuimpercentage 2014	Verzuimpercentage 2013
Directie	5	365	1,37%	0,82%	0,60%	0,00%	0,00%
Vergunningverlening	114	2.656	4,30%	1,24%	2,17%	1,36%	0,63%
Handhaving	581	6.923	8,39%	9,71%	9,27%	2,75%	1,54%
Advies	127	2.379	5,34%	2,19%	10,55%	3,38%	1,00%
Totaal ODNV	827	12.323	6,71%	6,24%	7,87%	2,57%	1,11%

Het hoge ziektepercentage wordt vooral veroorzaakt door meerdere langdurig zieken binnen het cluster Handhaving. Een medewerker is helaas overleden. Het tweede spoor van het reïntegratie-traject van de andere werknemer heeft niet tot het gewenste resultaat geleid. In 2018 zal daarom het dienstverband worden beëindigd.

Bij het cluster Advies is een medewerker langer ziek geweest. Het reïntegratietraject is inmiddels succesvol gestart.

Financieel beleid en beheer

Eind 2016 is de efficiencytaakstelling (bezuiniging) groot €111.000 volledig gerealiseerd.

In juni 2017 is de nieuwe regeling tegemoetkoming kosten woon-werkverkeer in werking getreden. Afhankelijk van de keuze die de individuele medewerker maakt inzake thuis werken of op kantoor, en de keuze met eigen auto of fiets, leidt de nieuwe regeling tot een toename van vergoedingen. In 2017 is een inschatting gemaakt van deze extra kosten en door middel van de 5^e begrotingswijziging 2017 (meerjarenbegrotingswijziging) dragen de partners op jaarbasis € 20.000 extra bij.

Voor de formatieve overhead is in de begroting uitgegaan van het percentage van 27,3% van de totale formatie, voor de materiële overhead is uitgegaan van het percentage van 15% over de primaire formatie. De salariskosten van de managers komen ten laste van de taakvelden. De salariskosten van de directeur wordt uit de overheadbegroting gedekt. De totale overheadkosten zijn in 2017 binnen deze limieten gebleven.

In december 2015 heeft het Algemeen Bestuur besloten de vergoeding die ODNV jaarlijks uitbetaald (€36.000) voor verlengde kabels voor de jaren 2015 tot en met 2019 te gebruiken voor de kosten van het project Informatievoorziening Gelderse Omgevingsdiensten. Deze vergoeding is evenals in 2015 en 2016 ook in 2017 niet uitbetaald aan de gemeenten.

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

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

Voor de boekjaren 2017 tot en met 2018 is door het algemeen bestuur aan De Jong en laan accountants en belastingadviseurs opdracht gegeven tot uitvoering van de accountantsdiensten.

Het financieel beheer wordt uitgevoerd door de gemeente Nunspeet. Formeel door de RNV (op basis van de DVO met RNV), maar RNV heeft deze werkzaamheden ondergebracht bij de



gemeente Nunspeet.

Sourcing van ondersteunende functies

Met RNV is een Dienstverleningsovereenkomst gesloten voor de huur van kantoorruimte en voor de volgende diensten: huisvesting, publieksruimten, catering, vergaderfaciliteiten, receptiediensten, PC-werkplekken en centrale I&A-faciliteiten, kantoor inrichting en werkplekfaciliteiten, financiële administratie, financieel advies, salarisadministratie, personeelsadvies, , secretariële ondersteuning, documentaire informatievoorziening en communicatie. Hiervan betreft RNV de PC-werkplekken en centrale I&A-faciliteiten, financiële administratie, personeelsadvies en , salarisadministratie van de gemeente Nunspeet.

Een nieuw contract voor de sourcing voor de jaren 2017 en 2018 is in 2016 aanbesteed. Hierbij is het deel dat de gemeente Nunspeet verzorgt gezamenlijk met RNV aanbesteed. In verband met de voorgenomen liquidatie van RNV is het contract voor de levering van huisvesting en ondersteunende diensten per 31 december 2017 beëindigd. Dit betekent dat steeds meer ondersteunende dienstverlening door ODNV zelf uitgevoerd wordt.

Overzicht kostenplaatsen overhead

Omschrijving	Primitieve begroting 2017	Begrotingswijzigingen 2017	Begroting na wijziging 2017	Realisatie 2017	Realisatie 2016
(bedragen x € 1.000,00)					
<u>Lasten</u>					
Directie	114	0	114	114	110
Centrale personeelsbudgetten	137	0	137	125	110
Organisatiekosten	747	38	785	764	781
Totaal Lasten	998	38	1.036	1.003	1.001
<u>Baten</u>					
Doorbelasting programma Milieuzorg	998	0	998	1.003	1.001
Totaal Baten	998	0	998	1.003	1.001
Totaal generaal	0	38	38	0	0

2.4 Paragraaf ONDERHOUD KAPITAALGOEDEREN

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

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

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



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





B. JAARREKENING 2017

- 1. Balans per 31 december 2017 voor resultaatbestemming**
- 2. Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling**
- 3. Toelichting op de balans**
- 4. Het overzicht van baten en lasten in de rekening**
- 5. Toelichting op het overzicht van baten en lasten in de rekening**
- 6. Verklaring Wet Normering Topinkomens (WNT)**
- 7. Overzicht van incidentele baten en lasten (Art. 28 BBV)**



1. Balans per 31 december 2017 voor resultaatbestemming

(bedragen in hele euro's)

Activa	2017	2016
Vaste activa		
<i>Financiële vaste activa</i>	0	0
Kapitaalverstrekingen aan:		
- Overige langlopende leningen u/g	0	0
Totaal vaste activa	0	0
Vlottende Activa		
<i>Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één</i>	797.560	851.477
Vorderingen op openbare lichamen	399.790	384.610
Rekening courant-verhouding met het Rijk	397.771	466.867
<i>Liquide middelen</i>	14.911	14.654
Kas-, bank- en girosaldi	14.911	14.654
<i>Overlopende activa</i>	114.439	12.966
	114.439	12.966
Totaal vlottende activa	926.910	879.097
TOTAAL GENERAAL	926.910	879.097



Passiva	2017	2016
Vaste passiva		
<i>Eigen vermogen</i>	142.786	9.006
Bestemmingsreserves	55.160	59.457
Resultaat na bestemming	87.625	-50.451
Totaal vaste passiva	142.786	9.006
Vlottende Passiva		
<i>Netto vlottende schulden rente typische looptijd korter dan 1</i>	301.037	513.769
Kasgeldleningen		
Overige schulden	301.037	513.769
<i>Overlopende passiva</i>	483.088	356.322
	483.088	356.322
Totaal vlottende passiva	784.125	870.091
TOTAAL GENERAAL	926.910	879.097



2. Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

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

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

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

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

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

Balans

Materiële vaste activa met economisch nut

Eventuele materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Aangezien nog geen investeringen in vaste activa zijn gedaan zijn door het algemeen bestuur nog geen afschrijvingstermijnen voor vaste activa vastgesteld.

Vorderingen en overlopende activa

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

Vaste schulden

De vaste schulden worden gewaardeerd tegen nominale waarde.



3. Toelichting op de balans

3.1 Vaste activa

Geen toelichting noodzakelijk.

3.2 Vlottende activa

Onder de Uitzettingen korter dan één jaar zijn de nog openstaande vorderingen op de deelnemers opgenomen.



Specificatie vorderingen op openbare lichamen		
Gemeente Nunspeet	Uitv.kst.2018 Energie Eff.Richtlijn (EED)	2.294,16
	5e begr.wijz.ODNV 2018 kst woon-werkverkeer	2.289,32
Provincie Gelderland	5e begr.wijz.ODNV 2018 kst woon-werkverkeer	1.600,83
	Uren BSBm groene BOA's (427,52 uur)	40.974,96
Omgevingsdienst De Vallei	Afrekening stelseltaak BSBm 2017	3.902,26
	Uren scrumteam I-GO 4e kw.2017 W.Meijboom	3.970,31
	Inzet BOA capaciteit 2017	15.025,08
Omgevingsdienst Regio Arnhem	Afrekening stelseltaak BSBm 2017	4.883,46
Omgevingsdienst Rivierenland	Afrekening stelseltaak BSBm 2017	3.708,27
Omgevingsdienst Regio Nijmegen	Afr. stelseltaak BSBm 2017	11.248,77
	Afrekening stelseltaak BSBm 2017	4.269,68
Gemeente Amersfoort	Det.A.Nijenhuis wk 44 t/m 48 2017	16.139,15
	Det.A.Nijenhuis wk 40 t/m 43 (okt).2017	12.001,96
	Det.A.Nijenhuis wk 48 t/m 52 (december)	10.068,85
Gemeente Elburg	Uitv.kst.2018 Energie Eff.Richtlijn (EED)	1.644,39
	5e begr.wijz.ODNV 2018 kst woon-werkverkeer	2.269,96
	Urenbesteding pakket 3 Advies 2017	37.570,89
Gemeente Ermelo	Urenbesteding pakket 3 Advies 2017	42.650,62
	Uitv.kst.2018 Energie Eff.Richtlijn (EED)	2.353,45
	5e begr.wijz.ODNV 2018 kst woon-werkverkeer	3.960,33
Gemeente Harderwijk	Uitv.kst.2018 Energie Eff.Richtlijn (EED)	3.568,29
	5e begr.wijz.ODNV 2018 kst woon-werkverkeer	6.089,93
	Urenbesteding pakket 3 Advies 2017	42.842,31
Gemeente Heerde	Uitv.kst.2018 Energie Eff.Richtlijn (EED)	1.311,64
	5e begr.wijz.ODNV 2018 kst woon-werkverkeer	1.149,50
Regio Noord-Veluwe	RNV-werkzaamheden 2017	22.307,72
Gemeente Oldebroek	Urenbesteding pakket 3 Advies 2017	48.688,80
	Uitv.kst.2018 Energie Eff.Richtlijn (EED)	1.796,85
	5e begr.wijz.ODNV 2018 kst woon-werkverkeer	1.205,16
Gemeente Putten	5e begr.wijz.ODNV 2018 kst woon-werkverkeer	4.786,76
	Meerwerk Anterra Rimpelerweg	27.728,36
	Uitv.kst.2018 Energie Eff.Richtlijn (EED)	2.291,74
Belastingdienst Ondernemingen	OB 4e kw.2017	54.800,00
Gemeente Hattem	Uitv.kst.2018 Energie Eff.Richtlijn (EED)	924,44
	5e begr.wijz.ODNV 2018 kst woon-werkverkeer	848,21
Omgevingsdienst Veluwe-IJssel	Uren Anne Nijenhuis Energie EML 1e hj 2017	4.404,40
	Afrekening stelseltaak BSBm 2017	6.860,94
Ministerie van Infrastr. en Milieu	Extra Toezicht Energiebesparing	157,95
Totaal vorderingen op openbare lichamen		454.589,70

De rekening-courantverhouding met het Rijk is het saldo Schatkistbankieren op 31 december 2017 ad € 397.771. Ook wordt onderstaand overzicht ter toelichting toegevoegd:



Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)					
Verslagjaar 2017					
(1)	Drempelbedrag	250			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	18	19	15	24
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	232	231	235	226
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag					
Verslagjaar					
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	4.251			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	4.251			
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	-			
(1) = (4b)*0,0075 + (4c)*0,002 met een minimum van €250.000	Drempelbedrag	250			
(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen					
Kwartaal 1 Kwartaal 2 Kwartaal 3 Kwartaal 4					
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	1.603	1.763	1.355	2.205
(5b)	Dagen in het kwartaal	91	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	18	19	15	24

Onder de Liquide middelen is bij de kas-, bank- en girosaldi het saldo van de bankrekening van de BNG ad €14.546 verantwoord.

De post Overlopende activa kan als volgt worden onderverdeeld:

Boekwaarde ultimo	2017	2016
Vooruitbetaalde bedragen	3.162	586
Nog te ontvangen bedragen	37.681	12.380
Totaal	40.843	12.966

3.3 Vaste passiva

Het eigen vermogen bestaat uit de Algemene reserve, Bestemmingsreserves en het Resultaat na bestemming. Omdat ODNV geen algemene reserve zal vormen wordt het resultaat aan de gemeenten terugbetaald.

	Boekwaarde 1-1-2017	Toevoegingen	Onttrekkingen	Bestemming resultaat 2017	Boekwaarde 31-12-2017
Algemene reserve	0	0	0	0	0
Bestemmingsreserves:	59.457	0	4.297	0	55.160
- Bestemmingsreserve afkoopsommen PAOs	59.457	0	4.297	0	55.160
	59.457	0	4.297	0	55.160

Toelichting bestemmingsreserves:



- De bestemmingsreserve afkoopsommen PAO's is gevormd op basis van het besluit van het Algemeen Bestuur d.d. 27 november 2014 en is bedoeld voor egalisatie van lasten van de harmonisatietoelagen en kosten woon-werkverkeer van voormalige medewerkers van de provincie Gelderland;

Het batige resultaat 2017 ad € 87.625 wordt terugbetaald aan de partners. Er wordt geen algemene reserve gevormd.

3.4 Vlottende passiva

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

De overlopende passiva bestaan uit:		
Boekwaarde ultimo	2017	2016
Vooruitontvangen bedragen EU, rijk, provincie (specifieke uitkeringen)	197	197
Nog te betalen bedragen	482.891	180.605
IKB (vakantie-uitkeringen)	0	85.856
Vooruitontvangen subsidies	0	89.514
Kruisposten	0	150
Totaal	483.088	356.322

3.5 Niet uit de balans blijvende verplichtingen

In het kader van de BBV is het verplicht om belangrijke financiële verplichtingen waaraan ODNV is verbonden te vermelden. Wat belangrijk is staat primair ter beoordeling aan ODNV. Met de gemeente Nunspeet is een overeenkomst gesloten voor de levering van PC-werkplekken en centrale I&A-faciliteiten, financiële administratie, salarisadministratie en personeelsadvies. Deze overeenkomst eindigt op 31 december 2018.



4. Het overzicht van baten en lasten van 2017

Omschrijving (bedragen x € 1.000,00)	Primitieve begroting 2017		Begroting na wijziging 2017		Realisatie 2017		Realisatie 2016	
	lasten	baten	lasten	baten	lasten	baten	lasten	baten
Programma's								
Vergunningverlening, handhaving en toezicht	3.052	3.078	3.227	3.253	3.576	3.641	507	524
Advies	828	836	832	840	989	1.001	0	0
Stelseltaken	153	153	153	153	183	190	0	0
Onvoorzien	39		39	0	0	0	0	0
Totaal programma's	4.072	4.067	4.251	4.246	4.748	4.832	507	524
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten						84		17
Mutatie reserves								
Vergunningverlening, handhaving en toezicht	0	5	0	5	0	4	0	32
Advies	0	0	0	0	0	0	0	0
Stelseltaken	0	0	0	0	0	0	0	0
Totaal mutaties reserves	0	5	0	5	0	4	0	32
Totaal programma's na mutatie reserves	4.072	4.072	4251	4.251	4.748	4.836	507	556
Gerealiseerde resultaat					88		49	

5. Toelichting op het overzicht van baten en lasten 2017

Programma 1 Vergunningverlening, handhaving en toezicht (VTH)			
Omschrijving	Bedragen x € 1000		I = Incidenteel S = Structureel
	+= voordeel	- = nadeel	
	Baten	Lasten	
Omdat de taken in pakket 1 en pakket 2 voor een verschillende groep van deelnemers wordt uitgevoerd is er hier voor gekozen om de verschillen per pakket nader toe te lichten in plaats van een toelichting te geven op de verschillen op het hele programma.			
Pakket 1 Basistakenpakket			
Salarissen			
De salarisraming (inclusief sloop en asbest en reis- en verblijfkosten) is gebaseerd op het inrichtingsplan uit 2012. De eigen formatie is kleiner dan de formatie berekend in het inrichtingsplan. Ontbrekende formatie wordt ingehuurd om de taken te kunnen verrichten. De salariskosten zijn hoger uitgevallen als gevolg van de overheveling van het salaris van een halve fte coördinator Advies. Hij is het grootste deel van het jaar elders gedetacheerd geweest. Hier tegen over staan € 106.000 aan inkomsten detachering (zie bij doorberekende werkzaamheden)		94	I
Inhuur tijdelijk personeel			
Tijdelijk personeel is ingehuurd om de taken te kunnen uitvoeren indien aangezien de eigen vaste formatie lager is dan de formatie waarop de begroting is gebaseerd (deze is gebaseerd op het inrichtingsplan). Wij hebben extra personeel ingehuurd om uitval van capaciteit vanwege ziekte op te vangen bij het team handhaving. Aan twee bureau's opdracht gegeven om een deel van de controles uit te voeren. Voor de realisatie van extra opdrachten, waarvoor ook extra inkomsten binnenkomen, is eveneens extern ingehuurd.		-432	I
Werkzaamheden complexe inrichtingen			
Handhaving en vergunningverlening voor complexe inrichtingen is opgedragen aan de omgevingsdiensten regio Arnhem en Nijmegen. Aan het bureau Metingen van ODRA is voor handhaving van complexe inrichten € 20.000 aan extra opdrachten verstrekt.		-19	I
Directe uitvoeringskosten			
Dit budget is maar gedeeltelijk aangewend. Indien ODNV apparatuur aankoopt dan wordt dit uit het jaarlijkse budget gedekt. Aanschaffingen worden niet afgeschreven.		11	I



Programma 1 Vergunningverlening, handhaving en toezicht (VTH)			
Omschrijving	Bedragen x € 1000		I = Incidenteel S = Structureel
	+= voordeel	- = nadeel	
	Baten	Lasten	
Overheadkosten			
De overheadkosten vielen lager uit als gevolg van onder andere lagere kosten voor ondersteunende diensten RNV en lagere kosten voor ontwikkeling van de organisatie.		35	I
Woon-werkvergoedingen			
Aan woon-werkvergoedingen werd € 31.000 meer uitgegeven als gevolg van de invoering van de nieuwe regeling.		-31	S
Stelposten			
De stelposten loon- en prijsstijging en de stelpost onvoorzien zijn niet aangewend		71	I
Doorberekende werkzaamheden			
Voor specifieke werkzaamheden en werkzaamheden die gesubsidieerd worden of waar incidenteel inkomsten tegenoverstaan worden facturen verstuurd. In 2017 waren dit inkomsten uit onder andere detachering (€ 106.000), uren EED €57.000, uren voor de landelijke coördinatie autodemontage € 12.000, uren vooroverleg handhaving voor RNV € 18.000, uren voor de stelseltaak BSBm € 38,000, de coördinatie van de groene BOA's voor de provincie € 34.000, de gesubsidieerde uren energie EML € 64.000 en uren BOA voor ODDV € 16.000.	351		I
Niet toegelichte verschillen	12	-30	I
	363	-301	



Programma 1 Vergunningverlening, handhaving en toezicht (VTH)			
Omschrijving	Bedragen x € 1000		I = Incidenteel S = Structureel
	+= voordeel	- = nadeel	
	Baten	Lasten	
Pakket 2 Overige inrichtinggebonden taken			
Stelposten			
De geraamde stelposten voor loon-en prijsstijgen en onvoorzien zijn niet aangewend. Ook het budget voor directe uitvoeringskosten is vrijwel niet aangewend		15	I
Salarissen en tijdelijke inhuur			
De vaste formatie van ODNV is kleiner dan de in de begroting geraamde salariskosten. Ontbrekende formatie wordt ingehuurd om de taken te kunnen verrichten. De salariskosten eigen personeel vallen € 82.000 lager uit. Daar staat externe inhuur voor € 108.000 tegenover.		-26	I
Doorbelaste werkzaamheden			
Tegenover de extra salariskosten zijn ook € 27.000 aan inkomsten uit doorbelaste werkzaamheden ontvangen.	27		
Niet toegelichte verschillen	-2	-2	
	25	-15	



Toelichting op de programmarekening 2017			
Programma 2 Advies			
Omschrijving	Bedragen x € 1000		I = Incidenteel S = Structureel
	+ = voordeel	- = nadeel	
	Baten	Lasten	
Stelpost onvoorzien en loon- en prijsmutaties			
Deze stelposten zijn niet aangewend in 2017		22	I
Salarislasten en inhuur			
De salarisraming is gebaseerd op een raming inclusief een halve fte coördinator. De coördinator is elders gedetacheerd en niet meer werkzaam voor Advies. De vacature Programmamanager is nog niet ingevuld en wordt door middel van externe inhuur ingevuld.		47	I
Omdat de partners in 2017 meer adviesdiensten hebben afgenomen dan normaal en door de lage eigen formatie is extra capaciteit ingehuurd.		-193	I
Professionaliseringsslag Advies			
De gemeenten hebben bij het vaststellen van de jaarrekening 2016 € 24,000 beschikbaar gesteld voor het een professionaliseringsslag bij Advies. De professionaliseringsslag zal in 2018 worden gerealiseerd. De beschikbaar gestelde middelen zijn als verplichting 2018 in 2017 geboekt	24	-24	I
Uren Ondernemingsraad			
Een medewerker van het team Advies heeft in 2017 uren gemaakt die ten laste zijn gebracht van de kosten Ondernemingsraad.	8		
Extra werkzaamheden			
per gemeente een vastgesteld aantal uren leveren (totaal 5 gemeenten 9.521 uur). In 2017 is uiteindelijk aan diverse gemeenten extra ureninzet geleverd. Deze extra ureninzet is gefactureerd.			
Extra ureninzet voor de gemeente Harderwijk	35		I
Extra ureninzet voor de gemeente Oldebroek	27		I
Extra ureninzet voor de gemeente Elburg	31		I
Extra ureninzet voor de gemeente Ermelo	35		I
Diverse niet toegelichte afwijkingen	1	-1	I
	161	-149	



Programma 3 Stelseltaken			
Omschrijving	Bedragen x € 1000 + = voordeel - = nadeel		I = Incidenteel S = Structureel
	Baten	Lasten	
Stelpost loonmutaties			
Deze stelpost is niet aangewend in 2017		3	I
Kosten stelseltaken			
Door de OD Veluwe-Ijssel is het batig saldo van de stelseltaak Kenniscentrum en Portaal over 2016 en 2017 terug ontvangen.		4	I
Stelseltaak BSBm (bestuurlijke StrafBeschikking milieu)			
ODNV voert deze taak uit voor de andere Gelderse Omgevingsdiensten. De daarvoor gemaakte kosten worden gedekt uit de bijdragen van de Gelderse Omgevingsdiensten. De kosten waren in 2017 hoger dan geraamd.	12	-12	
Startsubsidie BSBm Ministerie van Justitie			
Voor de opstartkosten van de stelseltaak BSBm hebben wij van het ministerie van Justitie in 2016 voor de laatste keer een subsidie ontvangen. Het niet aangewende deel van de subsidie 2015 en 2016 mochten wij in 2017 alsnog inzetten.	27	-25	
Uit de resterende middelen van de startsubsidie BSBm is 196 uur extra ingezet voor BSBm en 120 uur voor de groene boa's in samenwerking met de provincie. Het restant is gebruikt voor de stelseltaak BSBm.			
	39	-30	



Overzicht overhead			
	Bedragen x € 1000		I = Incidenteel S = Structureel
	+ = voordeel	- = nadeel	
	Baten	Lasten	
<u>Kostenplaats Centrale personeelsbudgetten</u>			
Arbeidsomstandigheden		-11	S
Door de vele ziektegevallen in 2017 waren de kosten voor de bedrijfsarts € 3.100. In 2017 kwamen daar echter nog € 1.800 bij voor verplichte vaccinaties van medewerkers en € 3.000 voor de bedrijfszorgmodule. Voor een langdurig zieke medewerker is een tweede spoortraject gestart, kosten € 6.100.			
Kosten woon-werkverkeer			
De tegemoetkoming in de kosten woon-werkverkeer zijn rechtstreeks bij de salarissen op de programma's geboekt.		19	S
Ambtsjubilea, gedifferentieerde beloning, dienstkleiding, levensbewust personeelsbeleid en stagevergoedingen			
Deze budgetten zijn in 2017 niet aangewend. Ambtsjubilea en beloningen zijn rechtstreeks bij de salarissen op de programma's geboekt.		5	I
<u>Kostenplaats overige organisatiekosten</u>			
Dienstverleningsovereenkomst met RNV		18	I
Een aantal medewerkers van RNV zijn al per 1 oktober 2017 of eerder naar de opdrachtgevende RNV-gemeenten gegaan, waardoor de dienstverlening van RNV aan ODNV eerder is gestopt. Vanaf april werd de controller niet meer van RNV ingehuurd.			
Accountantskosten		-7	S
Nadat de Europese aanbesteding in ISNV-verband geen inschrijver heeft opgeleverd is een contract gesloten met De Jong en Laan Accountants. De kosten zijn hoger.			
Abonnementen en contributies		-4	S
De kosten voor Omgevingsdienst.nl zijn structureel hoger dan in voorgaande jaren.			
Adviezen en onderzoeken		-7	I
In 2017 is het ODNV archief voor het eerst geïnspecteerd. Deze kosten zijn niet geraamd. Bij de inspectie werd een archiefachterstand geconstateerd. Hiervoor is een verplichting opgenomen zodat deze achterstand in 2018 kan worden ingelopen.			
Ontwikkeling organisatie en bestuursondersteuning		16	I
Dit budget is in 2017 niet volledig benut.			
Diverse niet toegelichte afwijkingen	5	4	
	5	33	



6. Verklaring Wet Normering Topinkomens (WNT)

WNT-verantwoording 2017 Omgevingsdienst Noord-Veluwe

Op 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) in werking getreden. De WNT is van toepassing op de Omgevingsdienst Noord-Veluwe. Het voor de Omgevingsdienst Noord-Veluwe toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2017 € 181.000 (Algemeen bezoldigingsmaximum).

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen, gewezen topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13^e maand van de functievervulling

bedragen x € 1	P. Verhoeven
Functiegegevens	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2017	01/01 – 31/12
Deeltijdfactor in fte	1,0
Gewezen topfunctionaris?	Nee
(Fictieve) dienstbetrekking?	Nee
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 95.431,15
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 14.065,80
<i>Subtotaal</i>	<i>€ 109.496,94</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 181.000,00
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	N.v.t.
Totale bezoldiging	€ 109.496,94
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Gegevens 2016	
Aanvang en einde functievervulling in 2016	01/01 – 31/12
Deeltijdfactor 2016 in fte	1,0
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€85.546,76
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 11.922,96
Totale bezoldiging 2016	€ 97.469,72

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12

Niet van toepassing.



1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

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

1d. Topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700 of minder

NAAM TOPFUNCTIONARIS	FUNCTIE
P. Teeninga	Voorzitter en lid Dagelijks Bestuur en Algemeen Bestuur
J. Polinder	Lid Dagelijks Bestuur en Algemeen Bestuur
W.R.J.M. Pijnenburg-Adriaenssen	Lid Dagelijks Bestuur en Algemeen Bestuur tot 30 november 2017
J.W. Wiggers	Lid Algemeen Bestuur en lid Dagelijks Bestuur vanaf 30 november 2017
A. Baars	Lid Algemeen Bestuur
D.J. Tigchelaar-van Oene	Lid Algemeen Bestuur (tot 30 november 2017)
G. van den Berg	Lid Algemeen Bestuur
H. Westerbroek	Lid Algemeen Bestuur
A. Kleijer	Lid Algemeen Bestuur (tot 30 november 2017)
B.E.M. Schouten	Lid Algemeen Bestuur
Mr. G.J. de Graag	Lid Algemeen Bestuur (vanaf 30 november 2017)
G. Priem	Lid Algemeen Bestuur (vanaf 30 november 2017)

De voorzitter en leden van Algemeen en Dagelijks Bestuur ontvangen geen vergoeding van ODNV.

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking

Niet van toepassing.

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2017 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.



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

De commissie BBV heeft in januari 2012 de notitie incidentele en structurele baten en lasten gepubliceerd om het onderscheid te verduidelijken tussen incidentele en structurele lasten.

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

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

In het overzicht van baten en lasten 2017 zijn de volgende incidentele baten en lasten te onderkennen:

Programma 1 Vergunningverlening, handhaving en toezicht:

- In 2017 is extra personeel ingehuurd voor € 432.000 vanwege benodigde capaciteit voor de flexibele schil (een lager aantal personen is in vaste dienst van ODNV dan de salarisraming), voor de uitvoering van energieprojecten, voor extra opdrachten van partners en ter vervanging van een extern gedetacheerde medewerker.
- Medewerkers hebben voor € 351.000 uren gemaakt voor diverse projecten welke uren gedeclareerd konden worden (zie bladzijde 34).

Programma 2 Advies:

- In 2017 zijn extra uren Advies gemaakt voor diverse gemeenten. Deze zijn apart gefactureerd (€128.000);
- In 2017 is extra personeel ingehuurd voor € 193.000 met name voor extra advieswerk voor gemeenten.

Programma 3 Stelseltaken:

- Van het Ministerie van Justitie is voor de laatste keer in 2016 een startsubsidie BSBm ontvangen. In 2017 hebben wij bericht ontvangen dat wij de niet aangewende subsidie in 2016 alsnog in 2017 mochten aanwenden (25.000).
- In 2017 zijn 196 uren BSBm extra ingezet evenals 120 uur voor groene BOA's omdat wij de restant Startsubsidie BSBm uit 2017 alsnog in 2017 mochten inzetten.



BIJLAGEN

Bijlage 1 Bijdrage 2017 deelnemers ODNV

Bijlage 2 Controleverklaring

Bijlage 3 Portefeuilleverdeling dagelijks bestuur

Bijlage 4 Overzicht leden algemeen bestuur



Bijlage 1 Bijdrage 2017 Deelnemers ODNV

Resultaat

Het resultaat 2017 voor resultaatbestemming is € 83.329 batig, onder te verdelen in een batig saldo van € 64.685 voor het programma Vergunningverlening, handhaving en toezicht (VTH), € 11.497 batig saldo voor het programma Advies en € 7.147 batig saldo voor het programma Stelseltaken.

Het resultaat 2017 na resultaatbestemming is € 87.625 nadelig, onder te verdelen in een batig saldo van € 868.982 voor het programma Vergunningverlening, handhaving en toezicht (VTH), € 11.497 batig saldo voor het programma Advies en € 7.147 batig saldo voor het programma Stelseltaken.

Verdeling jaarresultaat

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

Naam deelnemer	Begroting primitief	Begrotingswijzigingen	Totaal begroting	Aandeel in procenten	Verdeling saldo	Gefactureerde bijdragen	Afrekening bijdrage 2017
Programma 1 VTH, Pakket 1 Basistakenpakket							
gemeente Elburg	274.910	14.624	289.534	11,2%	6.670	289.534	6.670
gemeente Ermelo	390.071	20.827	410.898	15,9%	9.466	410.898	9.466
gemeente Harderwijk	405.668	11.480	417.148	16,1%	9.610	417.148	9.610
gemeente Nunspeet	273.955	18.333	292.288	11,3%	6.733	292.288	6.733
gemeente Putten	494.152	20.745	514.897	19,9%	11.862	514.897	11.862
gemeente Hattem	97.949	19.002	116.951	4,5%	2.694	116.951	2.694
gemeente Heerde	139.546	19.219	158.765	6,1%	3.657	158.765	3.657
gemeente Oldebroek	196.054	-30.104	165.950	6,4%	3.823	165.950	3.823
Provincie Gelderland	218.863	1.323	220.186	8,5%	5.072	220.186	5.072
	2.491.168	95.449	2.586.617	100,0%	59.588	2.586.617	59.588

Programma 1 VTH, Pakket 2 Overige inrichtinggebonden taken							
Naam deelnemer	Begroting primitief	Begrotingswijzigingen	Totaal begroting	Aandeel in procenten	Verdeling batig saldo	Gefactureerde bijdragen	Afrekening bijdrage 2017
gemeente Elburg	58.315	0	58.315	9,5%	896	58.315	896
gemeente Ermelo	117.687	0	117.687	19,2%	1.808	117.687	1.808
gemeente Harderwijk	141.697	0	141.697	23,2%	2.177	141.697	2.177
gemeente Nunspeet	109.325	0	109.325	17,9%	1.679	109.325	1.679
gemeente Oldebroek	0	79.372	79.372	13,0%	1.219	79.372	1.219
gemeente Putten	105.103	0	105.103	17,2%	1.615	105.103	1.615
	532.127	79.372	611.499	100,0%	9.394	611.499	9.394

Het batig saldo op programma 1 VTH is dus € 59.588+€9.394 =€ 68.982.



Programma 2 Advies							
Naam deelnemer	Begroting primitief	Begrotingswijzigingen	Totaal begroting	Aandeel in procenten	Verdeling saldo	Gefactureerd	Afrekening bijdrage 2017
gemeente Elburg	24.672	133	24.805	2,6%	299	24.805	299
gemeente Ermelo	148.030	798	148.828	20,7%	2.380	148.828	2.380
gemeente Harderwijk	468.761	2.527	471.288	53,0%	6.093	471.288	6.093
gemeente Nunspeet	24.672	133	24.805	3,2%	368	24.805	368
gemeente Putten	156.254	842	157.096	20,5%	2.357	157.096	2.357
	822.389	4.433	826.822	100,0%	11.497	826.822	11.497

Het saldo van programma 2 Advies wordt afgerekend op basis van de in de DVO's afgesproken te realiseren uren (ingebrachte formatie bij ontstaan ODNV). Van het hiervoor genoemde batig saldo ad € 34.629 is hierboven € 24.000 resultaatbestemming afgetrokken.

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

Naam deelnemer	Begroting primitief	Begrotingswijzigingen	Totaal begroting	Aandeel in procenten	Verdeling saldo	Gefactureerd	Afrekening bijdrage 2017
Programma 3 Stelseltaken							
gemeente Elburg	13.011	0	13.011	10,5%	750	13.011	750
gemeente Ermelo	18.462	0	18.462	15,5%	1.108	18.462	1.108
gemeente Harderwijk	19.200	0	19.200	14,8%	1.058	19.200	1.058
gemeente Nunspeet	12.966	0	12.966	10,9%	779	12.966	779
gemeente Putten	23.387	0	23.387	21,4%	1.529	23.387	1.529
gemeente Hatterem	4.636	0	4.636	3,9%	279	4.636	279
gemeente Heerde	6.605	0	6.605	6,0%	429	6.605	429
gemeente Oldebroek	9.279	0	9.279	7,2%	515	9.279	515
Provincie Gelderland	10.359	0	10.359	9,8%	700	10.359	700
	117.905	0	117.905	100,0%	7.147	117.905	7.147



Totaal afrekening 2017					
Naam deelnemer	Pakket 1 Basis- taken pakket	Pakket 2 Overige inrichting- gebonden taken	Programma 2 Advies	Programma 3 Stelseltaken	Afrekening 2017
gemeente Elburg	6.670	896	299	750	8.615
gemeente Ermelo	9.466	1.808	2.380	1.108	14.761
gemeente Harderwijk	9.610	2.177	6.093	1.058	18.938
gemeente Nunspeet	6.733	1.679	368	779	9.560
gemeente Putten	11.862	1.615	2.357	1.529	17.363
gemeente Hattem	2.694			279	2.973
gemeente Heerde	3.657			429	4.086
gemeente Oldebroek	3.823	1.219		515	5.557
Provincie Gelderland	5.072			700	5.773
	59.588	9.394	11.497	7.147	87.625



Bijlage 2 Controleverklaring

•
Tekst van DJL nog invoegen



Bijlage 3 Portefeuilleverdeling dagelijks bestuur

•

De heer P. Teeninga

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

De heer J. Polinder

- **Financiën en bedrijfsvoering**

Mevrouw W.R.J.M. Pijnenburg-Adriaenssen (tot 30 november 2017) en de heer J.W. Wiggers (vanaf 30 november 2017)

- **Personele zaken**



Bijlage 4 Overzicht leden Algemeen Bestuur

Elburg Lid algemeen bestuur Plaatsvervanger	De heer J. Polinder Vacature
Ermelo Lid algemeen bestuur Plaatsvervanger	De heer A. Baars De heer J. van Eijsden
Harderwijk Lid algemeen bestuur Plaatsvervanger	De heer P. Teeninga De heer G.J. van Noort
Hattem Lid algemeen bestuur Plaatsvervanger	Mevrouw D.J. Tigchelaar-van Oene (tot 30 november 2017) De heer J.W. Wiggers (vanaf 30 november 2017) Vacature
Heerde Lid algemeen bestuur Plaatsvervanger	Mevrouw W.R.J.M. Pijnenburg-Adriaenssen (tot 30 november 2017) De heer Mr. G.J. de Graaf (vanaf 30 november 2017) De heer H.G. van der Stege
Nunspeet Lid algemeen bestuur Plaatsvervanger	De heer G. van den Berg De heer B. van de Weerd
Oldebroek Lid algemeen bestuur Plaatsvervanger	De heer H. Westerbroek Mevrouw E.G. Vos
Putten Lid algemeen bestuur Plaatsvervanger	De heer A. Kleijer (tot 30 november 2017) De heer G. Priem (vanaf 30 november 2017) De heer H.A. Lamboij
Provincie Gelderland Lid algemeen bestuur Plaatsvervanger	Mevrouw B.E.M. Schouten De heer J.J. van Dijk



Aldus vastgesteld in de vergadering van het Algemeen Bestuur van de Omgevingsdienst Noord-Veluwe op 21 juni 2018.

De voorzitter,

De secretaris,

De heer P. Teeninga

De heer P. Verhoeven