Omgevingsdienst
Regio Nijmegen

Jaarstukken 2020

bestaande uit Jaarverslag en Jaarrekening



Datum: 1 juli 2021
Versie: Algemeen Bestuur

Een omgeving maak je samen!

Inhoudsopgave

1. BESTUURSSAMENVATTING 3

2. INLEIDING 5

3. BESTUUR ODRN 6

4. UITVOERING PROGRAMMA'S 8
4.1 Vergunningverlening 8
4.2 Handhaving en toezicht 9
4.3 Wat heeft het gekost 14
4.4 Onze belangrijkste producten 17

5. BEDRIJFSVOERING 18
5.1 De mens in de organisatie 18
5.2 Communicatie 19
5.3 Juridische kwaliteitszorg 21
5.4 Kwaliteitsborging en -criteria 2.1 21
5.5 Klanttevredenheid 22
5.6 Dienstverleningsovereenkomsten 23
5.7 Processen en informatievoorziening 23
5.8 Productiviteit 24

6. PARAGRAFEN 26
6.1 Financiering 26
6.2 Weerstandsvermogen en risicobeheersing 26

7. JAARREKENING 2020 29
7.1 Algemeen 29
7.2 Balans 31
7.3 Toelichting op de balans 31
7.4 Het overzicht van baten en lasten 37
7.5 Wet normering topinkomens 42

8. BIJLAGEN 45
8.1 Verklaring van de controlerend accountant 45
8.2 Bijlage paragraaf 5.7 Processen en informatievoorziening 48
8.3 Verklarende woordenlijst 49

1. Bestuurssamenvatting

Uitvoering programma's

Alhoewel stikstofproblematiek en de coronacrisis invloed hebben gehad op de uitvoering van de werkzaamheden, hebben we in vergelijking met de werkplannen van de deelnemers een hogere productie gehaald: werkplannen € 19,6 miljoen en realisatie 2020 € 19,7 miljoen (+ 0,7%).

WABO-vergunningen met activiteit Milieu

De aanvragen varieerden gedurende 2020 en door krapte bij de personeelsbezetting is in de eerste helft van 2020 niet alles afgehandeld. In het vierde kwartaal hebben we ingezet op het inlopen van de achterstand van de actualisatie-toetsen bij provinciale bedrijven. Daarnaast zijn in 2020 stappen gezet voor de programma's Aandachtsbedrijven en Complexe Vergunningen in het kader van de samenwerking tussen de ODRA, de provincie Gelderland en de ODRN in Samen Sterk.

WABO-vergunningen met activiteit Bouwen

Dit onderdeel kwam begin 2020 aarzelend van de grond, maar de kleinere aanvragen zijn daarna massaal binnen-gekomen, vooral van particulieren maar later ook uit de woningbouwhoek. De bouwsector is daarmee nog steeds stijgende bij de gemeentelijke opdrachtgevers, terwijl daarentegen de aanvragen voor provinciale inrichtingen flink zijn achtergebleven.

Toezicht en handhaving milieu

In 2020 zijn 923 van de geplande 1.086 initiële milieucontroles uitgevoerd (85%) aan de hand van een risicomodel. Er zijn 692 hercontrolebezoeken uitgevoerd (117%). Het controleprogramma is aangepast met controles waarbij de fysieke aanwezigheid minder noodzakelijk is. Daarnaast zijn activiteiten ontplooid bij specifieke projecten en opdrachten zoals controlebezoeken in het kader van de EED, het provinciebrede programma Ketentoezicht en het op orde brengen van de BOA-capaciteit. Er is een toename in de activiteiten voor handhaving. Deze toename is toe te schrijven aan meer toezicht als gevolg van illegaliteit en slechter naleefgedrag.

Toezicht en handhaving BRIKS

In 2020 zijn 2.117 BRIKS-inspecties begroot en 2.691 uitgevoerd; een realisatie van 127%, waarbij wij conform het beleid van de opdrachtgevers risicogestuurd werken. Op het totaal van 1.658 verleende BRIKS-vergunningen zijn 1.441 toezichtsbezoeken uitgevoerd. Het aantal handhavingsverzoeken dat door particulieren wordt ingediend is gelijk gebleven met het aantal van 2019. Ook hier wordt een afname geconstateerd in het naleefgedrag, een toename van illegaal gedrag en daarmee meer overtredingen, waartegen in toenemende mate wordt ingegrepen. Dit heeft ook tot gevolg dat er steeds meer juridisch advies nodig is.

Brzo

Binnen Brzo-Oost is een flink aantal activiteiten uitgevoerd zoals programmatische aanpak vergunningverlening, afstemming en overleg met collega-Brzo-diensten en BRZO+-partners. Alle Brzo-bedrijven zijn in 2020 tenminste één keer gecontroleerd door een Brzo-inspectieteam. Er zijn 62 Brzo-controles uitgevoerd, 43 in de provincie Gelderland en 19 in de provincie Overijssel. Naar aanleiding daarvan zijn er 14 herinspecties uitgevoerd. Ook zijn er 76 reguliere milieucontroles en 29 hercontroles uitgevoerd.

Klachten

Er zijn in 2020 in totaal 1.493 klachten* binnen gekomen bij de ODRN, waarvan 454 bouwgerelateerd en 1.039 milieugerelateerd. Er waren 1.129 klachten begroot. Dat is een realisatie van ruim 132%, waarbij trouwens vermeld moet worden dat er minder klachten waren dan in 2019.

** Deze klachten betreffen niet de klachten over medewerkers van de ODRN.*

Bedrijfsvoering

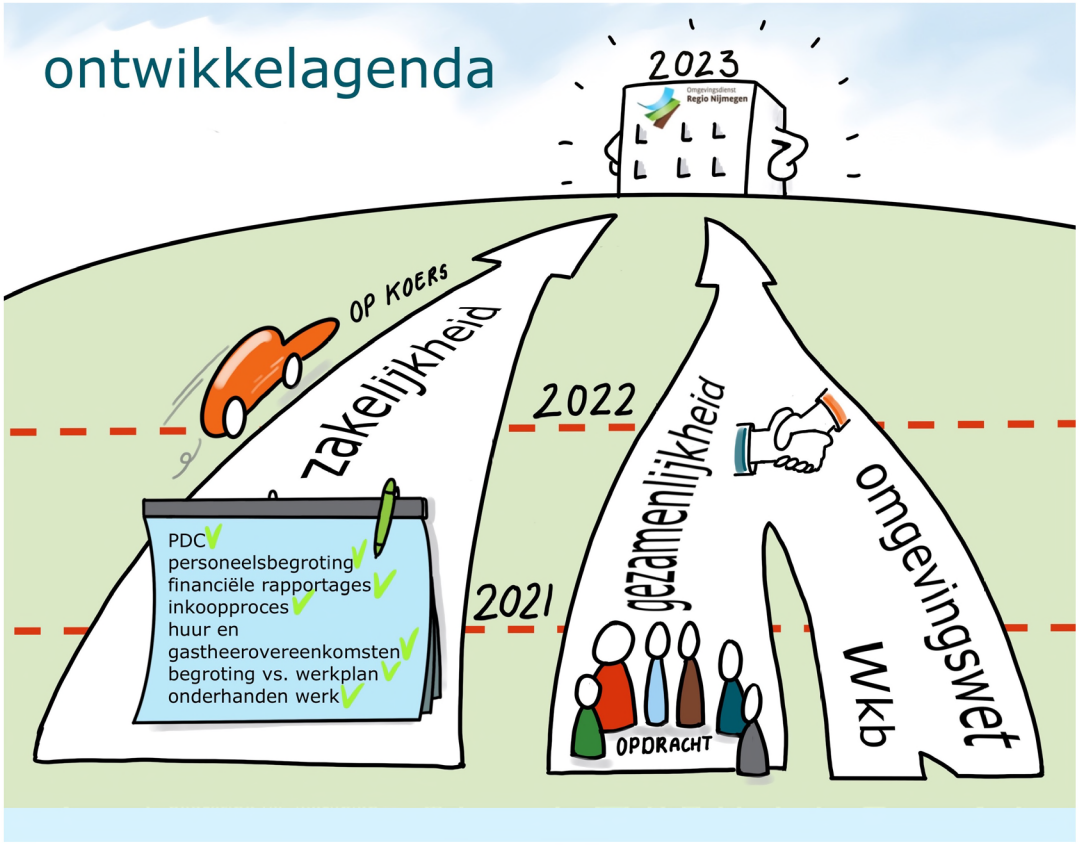
De bedrijfsvoering heeft in 2020 vooral in het teken gestaan van de activiteiten uit de Ontwikkelagenda. Het heeft tot de nodige verbeteringen geleid, met name op het vlak van een betere grip op en inzicht in ontwikkelingen, en een betere structuur en informatievoorziening.

De ODRN heeft eind 2020 een vaste bezetting van 162,2 fte. Het verzuim als gevolg van ziekte, 4,5%, is in 2020 lager dan de norm (5%) en ook lager dan dat van 2019: 6,2%. Ook is de ziekmeldingsfrequentie in 2020 afgenomen tot 0,75 (2019: 1,0). De landelijke norm ligt op 1,5.

Wij voldoen ruim aan de in het Gelders Stelsel afgesproken klanttevredenheidsnorm van 80% en scoren een gemiddelde van 87% (2019: 84%). De respons van 23% lag in 2020 lager dan het vorige jaar (39%), terwijl we wel meer onderzoeken hebben uitgezet: 2532 tegen 2283 in 2019.

Tenslotte: we zijn in staat geweest het jaar 2020 af te sluiten met een voordelig resultaat van € 483.671 (2,2% van de baten). Dit komt deels door incidentele posten: inzet van de bestemmingsreserve (€ 63.593) en vrijval van de voorziening harmonisatietoelage (€ 81.136) en verder heeft Covid-19 geleid tot lagere organisatiekosten. Maar we werken ook efficiënter en zijn aan het bezuinigen. Het lage ziekteverzuim heeft geleid tot een hoge productiviteit 74% (norm 72%). Vanaf 2020 is een budgethoudersregeling van kracht waarbij we kritisch zijn op onze uitgaven. De invulling van elke nieuwe vacature wordt beoordeeld op nut en noodzaak en ook op bedrijfseconomische aspecten. We hebben onze inhuur teruggebracht van gemiddeld 48 fte in 2019 naar gemiddeld 45 fte in 2020 en tenslotte hebben met de gemeente Nijmegen, onze gastheer, scherp onderhandeld over de PIOFAH-kosten in 2020.

Met het positieve resultaat bouwen we een buffer op om toekomstige tegenslagen het hoofd te kunnen bieden. Ons eigen vermogen is, afgezet tegen de risico's, nog onvoldoende. Dit is nog steeds een punt van zorg.



2. Inleiding

Voor u ligt de verantwoording over 2020 van de Omgevingsdienst Regio Nijmegen (ODRN). Met een toelichting op onze primaire processen en bedrijfsvoering verantwoorden we gemaakte keuzes, geleverde prestaties en bijbehorende kosten.

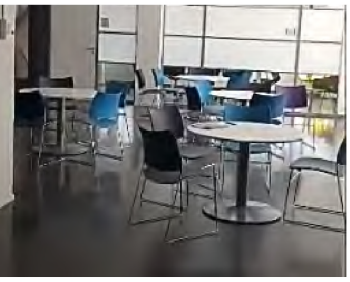
Wat laat 2020 zien?

2020 - een verdrietig en schokkend overgangsjaar voor de gehele samenleving. De pandemie heeft onbeschrijfelijke en nog onvoorspelbare gevolgen. Onze organisatie is geraakt; gelukkig zijn slechts weinigen tot nu toe besmet geraakt, en gelukkig heeft de productie er nauwelijks onder geleden. Maar de sociale cohesie tussen onze professionals onderling en tussen ons werk en de wereld om ons heen, is ernstig verschraald.

Voor ons, als ODRN, was 2020 ook een overgangsjaar, maar dan eentje met optimistischer perspectieven. Het afgelopen kalenderjaar heeft in het teken gestaan van een goede start met de Ontwikkelagenda en het wijzigen van de directiestructuur en –bezetting. We zijn er trots op dat de wisseling van de wacht niet of nauwelijks heeft geleid tot vertraging, en dat het gelukt is om in de nieuwe samenstelling vertrouwen op te bouwen. Dat groeiend vertrouwen is gebaseerd op een transparante bedrijfsvoering, elkaar kennen en begrijpen, afspraken maken die realistisch en betaalbaar zijn, en alert communiceren over de voortgang en realisatie van die afspraken. Dat uiteraard gebaseerd op ons bestaansrecht als uitvoeringsorganisatie van VTH-beleid.



Deze elementen vormen de leidraad van onze Ontwikkelagenda, die heel functioneel is gebleken om onze organisatie te professionaliseren. We hebben de stap gezet om van de pioniersfase van de voorbije jaren, de transitie te gaan maken naar een toekomstbestendige en wendbare organisatie ten dienste van duurzaamheid, veiligheid en leefbaarheid. We zijn hiermee nog zeker niet klaar en zullen ook in het nieuwe boekjaar verder optimaliseren en het fundament onder bekostiging en effectiviteit van ons als Omgevingsdienst nadrukkelijk agenderen. De rechtmatigheid van de aanbestedingen zal in 2021 onze aandacht krijgen. Omdat een aantal inhuurcontracten onrechtmatig verlengd zijn, geeft de accountant voor de rechtmatigheid een verklaring met een beperking.



Het is fantastisch dat de medewerkers van de ODRN vanuit hun thuiswerkplek met alle bijkomende uitdagingen ervoor hebben gezorgd dat de werkzaamheden doorgang konden vinden en in financieel opzicht ook beter dan in voorgaand jaar. Het doel was om in de zwarte cijfers af te sluiten. Dat is gelukt. We sluiten 2020 met een positief resultaat van € 483.671.

3. Bestuur ODRN

Ontwikkelagenda

Begin 2020 vond de finale bestuurlijke besluitvorming plaats over de doorontwikkeling van onze organisatie. Om deze mogelijk te maken besloot het bestuur, na een zienswijzeronde langs de raden en staten, om twee financiële injecties te doen in de ODRN; ten eerste door het uurtarief met 6 euro te verhogen voor het jaar 2020. En door geoormerkte budgetten voor de ontwikkelagenda van de ODRN beschikbaar te stellen.

Deze ontwikkelagenda hebben we verwerkt in een Plan van Aanpak op drie thema's: Gezamenlijkheid, Zakelijkheid en Nieuwe ontwikkelingen. Elk thema bevat een aantal projecten, die resulteren in concrete resultaten. Het bestuur heeft voor elk van de thema's een bestuurlijke trekker aangewezen. Voor de thema's zijn dat René Waas (Heumen) voor Gezamenlijkheid, Geert Gerrits (Wijchen) voor Zakelijkheid en Nelson Verheul (Berg en Dal) voor Nieuwe ontwikkelingen. De thema's en bijbehorende projecten worden aangestuurd onder verantwoordelijkheid van de directeur, de adjunct-directeur en het afdelingshoofd Juridisch advies. In elke vergadering van het bestuur leggen we verantwoording af over de stand van zaken. Het bestuur heeft in zijn vergaderingen geconstateerd dat er veel voortgang is geboekt. Het meest urgente thema is dat van de zakelijkheid; daarbinnen hebben we veel projecten afgerond met een tastbaar resultaat. Zie hiervoor de paragraaf over bedrijfsvoering.

Het jaar 2020 hebben we afgesloten met een heidag voor de bestuurders en hun ambtelijke adviseurs om het thema Gezamenlijkheid te kunnen gaan uitwerken in concrete resultaten. Bij dit thema speelt bijvoorbeeld het verschil tussen de invalshoek van eigenaar ten opzichte van die van opdrachtgever. Gezamenlijkheid leidt tot eenduidigheid (en daarmee ook duidelijkheid en schaalvoordeel), maar voor individuele opdrachtgevers is maatwerk soms wenselijk. In het kader van het thema Gezamenlijkheid is ook een begin gemaakt met de gewoonte om regelmatig een persoonlijke rondgang te houden (door de directeur) langs gemeenteraden, overlegplatforms en (organisaties van) stakeholders. Het thema Nieuwe ontwikkelingen gaat in op de voorbereiding van de Invoering van de Omgevingswet en de Wet Kwaliteitsborging Bouwen (WKB) in nauw overleg met de opdrachtgevers.

Directiewisseling en wijziging directiemodel

Per 1 maart heeft Gérard Bouman zijn functie als directeur neergelegd. In afwachting van zijn opvolging heeft Wiljan Looijen de honneurs tot 1 mei waargenomen. Per 1 mei 2020 is Marieke Prins gestart als (interim)-directeur voor een periode van twee jaar. Vervolgens heeft het bestuur besloten om het model van een tweekoppige directie in te voeren. De adjunct-directeur, met als specifieke taak bedrijfsvoering, is ook afdelingshoofd van de nieuw gevormde afdeling Interne Dienstverlening. Op deze positie is Robert Kraan in dienst gekomen.

Bedrijfsvoering

Volgens het advies van Seinstra & Van de Laar hebben we veel opdrachten uitgevoerd om de bedrijfsvoering te verbeteren (thema Zakelijkheid). Er is een aantal nieuwe regelingen vastgesteld die gaan leiden tot meer grip op de (financiële) continuïteit en rechtmatigheid (compliance). Zo is er een budgethoudersregeling vastgesteld, is de financiële verordening op een aantal plaatsen aangepast, is het Onderhandenwerk opgeschoond en zijn onze inkoopvoorwaarden opnieuw beschreven, mede op advies van de accountant. De Producten- en dienstencatalogus, die de basis vormt voor de facturatie aan de opdrachtgevers, is geactualiseerd en voor 2021 vastgesteld.

Op basis van de huidige Planning- en Control-cyclus leveren de werkplannen voor het komend jaar de input voor de begroting en daarmee ook voor de begroting van onze deelnemers. Indien nodig passen we twee keer per jaar de begroting aan, aan de hand van de bestuursrapportages (per 1-4 en per 1-8 van elk jaar) zodat deze goed blijft aansluiten op de werkplannen en vice versa. Na een gedegen voorbereiding hebben de opdrachtgevers met waardering ingestemd met de werkplannen voor 2021.

Wij leggen ook op afgesproken tijdstippen verantwoording af over de uitvoering van de werkplannen en de financiële stand van zaken. Op basis van de vastgestelde Planning & Control-cyclus rapporteren wij, naast het jaarverslag, twee keer tijdens het lopende jaar, één keer per 1-4 en één keer per 1-8 . Vanwege het overgangsjaar dat 2020 is, hebben wij in 2020 de eerste bestuursrapportage opgesteld per 1 augustus. Gelet op de extra financiële injectie en het belang om het bestuur goed te informeren hebben wij daarnaast elke bestuursvergadering gerapporteerd over de (financiële) stand van zaken en hebben wij steeds afwijkingen op de prognose van de begroting gesignaleerd. In goed informeel ambtelijk overleg tussen onze accountmanagers en de ambtelijk opdrachtgevers bij onze deelnemers, nemen we uiteraard veel vaker dan hierboven beschreven de stand van zaken door qua voortgang en resultaten van ons werk.

Personele aangelegenheden

Op het personele vlak hebben we een aantal regelingen 'WNRA'-proof gemaakt. Sinds 1-1-2020 is de rechtspositie van de medewerkers gewijzigd op basis van de Wet normalisatie rechtspositie ambtenaren (WNRA). De rechtspositie van onze medewerkers is nu gebaseerd op het Burgerlijk Wetboek. Om die reden zijn ook de overlegstructuren met vertegenwoordigingen van de vakbonden anders van opzet. Het bestuur heeft met deze nieuwe vormen van overleg, lokaal overleg en centraal lokaal overleg geheten, ingestemd.

Jaarverslag klachten

De klachtencoördinator van ODRN heeft een Jaarverslag uitgebracht over 2019. Dat verslag is besproken in het Dagelijks Bestuur. Deze coördinator doet ook verslag van de klachten in 2020. Conform de geldende afspraken rapporteren wij hierover in een apart verslag.

Begroting en Jaarverslag

Het Algemeen Bestuur heeft op de vergadering van 7 juli 2020 het Jaarverslag 2019 en de Begroting 2021 vastgesteld. Deze stukken hebben we naar het Ministerie van BZK gestuurd. Zij hebben ons laten weten dat wij onder het repressieve toezicht blijven vallen. Dat houdt in dat wij de uitgaven mogen doen zoals in de begroting opgenomen en niet vooraf toestemming hoeven te vragen.

Bestuur

In de samenstelling van het bestuur is een aantal wisselingen geweest. In mei 2020 heeft Piet de Klein (Beuningen) afscheid genomen, en zijn plaats in het Algemeen Bestuur is ingenomen door Sijmen Versluijs. Omdat door het vertrek van Piet De Klein een vacature was ontstaan in het Dagelijks Bestuur heeft het Algemeen Bestuur in mei René Waas (Heumen) gekozen tot lid van het Dagelijks Bestuur. Ook Michel Lepoutre (gemeente Druten) heeft afscheid genomen van het Algemeen Bestuur en Willy Brink heeft zijn plaats van mei tot december ingenomen. Daarna heeft André Springveld het stokje overgenomen.

Het Dagelijks Bestuur heeft de volgende taakverdeling:

Naam	**Taak**
Jan van der Meer	Voorzitter, algemene vertegenwoordiging
Noël Vergunst	Personeel en Organisatie, tevens vice-voorzitter
René Waas	Financiën
Nelson Verheul	Duurzaamheid



4. Uitvoering programma's

4.1 Vergunningverlening

Wat doen we?

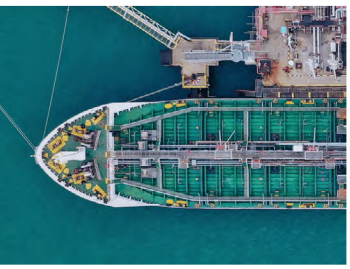
Voor de gemeenten Nijmegen, Beuningen, Berg en Dal, Heumen en de Provincies Gelderland en Overijssel verzorgen we 'Wabo-breed' de vergunningverlening en behandelen we Meldingen. De activiteiten beslaan de onderdelen BRIKS (bouwen, reclame, inritten, kappen en slopen) en Milieu. Daarnaast verlenen we voor de gemeente Nijmegen op grond van de APV, de Huisvestingswet en de Leegstandswet, enkele speciale vergunningen (bouwobjecten, woningonttrekking en leegstandsvergunning). De gemeenten Druten en Wijchen hebben uitsluitend de milieutaak en de behandeling van sloopmeldingen aan ons uitbesteed. Ook leveren we het advies voor de milieuvergunningen voor de zogeheten complexe gemeentelijke bedrijven in de hele provincie Gelderland.

Een bijzondere (wettelijke) taak heeft de ODRN voor de BRZO- en Rie-4-bedrijven in de provincies Gelderland en Overijssel. We zijn één van de zes landelijke BRZO-OD's die VTH-taken bij BRZO- en RIE4-bedrijven uitvoert. We adviseren daarnaast de zes overige Gelderse OD's op het gebied van milieuvergunningverlening bij complexe gemeentelijke bedrijven

Wat hebben we bereikt?

Wabo-vergunningen met activiteit milieu

In de tabel in hoofdstuk 4.4 geven we overzicht van het aantal milieugerelateerde zaken die in 2020 zijn afgerond. Het betreft hier een optelsom van alle reguliere en uitgebreide Wabo-procedures met de activiteit milieu, de meldingen in het kader van het Activiteitenbesluit, het Besluit mobiel breken, het Besluit Bodemkwaliteit, de meldingen gesloten bodemenergiesystemen en de vooroverleggen en de specialistische milieuadviezen. Het aantal aanvragen varieert in de loop van het jaar. Een aantal zaken is niet afgehandeld door personele onderbezetting in de 1e helft van 2020. We hebben nieuwe medewerkers geworven die zijn en worden ingewerkt. Deze medewerkers zijn nog niet zo productief als ervaren krachten, waardoor de productie nog enigszins achterblijft.



In het 4e kwartaal 2020 is in afstemming met de opdrachtgever extra ingezet op actualisatietoetsen bij provinciale bedrijven, waardoor deze achterstand weer is ingelopen.

Verder heeft in 2020 de voorbereiding plaatsgevonden van de Programma's Aandachtsbedrijven en Complexe vergunningen in het kader van Samen Sterk. Deze programma's dragen bij een het wegwerken van achterstanden, het verbeteren van de doorlooptijd en het verbeteren van de kwaliteit en integraliteit van werken.



Een voorbeeld van de werkzaamheden:

In juni 2020 is een vergunning aangevraagd voor uitbreiding van het begassen van zeecontainers. Het gaat om Duits hout dat naar China verscheept wordt en daarvoor behandeld moet worden met giftige gassen (methylbromide, sulfurylfluoride en/of fosfine). Ook is gevraagd dit alvast te gedogen zodat met deze activiteit begonnen kan worden. Het betreft hier zogenaamde diffuse emissies, die veel lastiger te beheersen zijn dan bijvoorbeeld emissie uit een schoorsteen. Gezien mogelijk risico voor de omgeving is negatief besloten op het gedogen en vindt eerst gedegen onderzoek plaats naar reductiemogelijkheden en gevolgen voor de omgeving. Omwonenden worden hierbij betrokken (omgevingsdialoog).



De asfaltcentrale wil meer asfalt recyclen, waarbij mogelijk een toename in benzeenemissie plaats kan vinden. Daarvoor is begin 2020 een aanvraag ingediend om de emissienorm voor benzeen te verhogen. Concentraties benzeen blijven in de omgeving ruim onder de gezondheidsnormen. Bij het in procedure brengen van de beschikking blijkt dat er bij omwonenden grote zorg is over gezondheidsschade. Dit is reden voor de APN om de vergunningaanvraag in te trekken en op landelijk niveau te kijken naar de relatie recycling en benzeenemissie.

Wabo-vergunningen met de activiteit bouwen

Het aantal aanvragen kwam begin 2020 aarzelend op gang. Door Corona zijn massaal kleinere aanvragen binnengekomen, veelal door particulieren (130-180%).
Ook is de woningbouwproductie op gang gekomen. Na de stikstof en pfs-problematiek van 2019 zijn hier veel vergunningen voor aangevraagd. Het aantal aanvragen voor provinciale bedrijven is sterk achtergebleven bij de prognose. De stikstof problematiek (WNB) en COVID-19 zorgden voor een vertraging bij de investeringen. Door de forse toename bij de activiteit Bouwen is een grote werkdruk ontstaan.

Welke trends en ontwikkelingen zien we?
De bouwsector geeft nog steeds een stijgende lijn aan. Dit jaar is er voor iedere gemeentelijke opdrachtgever meer werk verzet (130%). De groei is vooral te zien bij de kleinere bouwplannen tot € 50.000 – de pandemie en bijbehorende beperkingen deed veel mensen besluiten in hun woning te investeren. Daarentegen zie je bij de provinciale opdrachtgevers dat de grote bedrijven nauwelijks uitbreidingen (fabrieken, hallen e.d) hebben doorgezet vanwege het onzekere economische klimaat.

Project 'Aanpak kamergewijzeverhuur'
Dit project heeft in 2020 veel aandacht gehad en willen we daarom belichten. Als gevolg van de uitspraak van de Rechtbank Gelderland op 27 januari 2020 heeft de gemeente Nijmegen op 3 maart 2020 besloten het project 'Aanpak kamergewijzeverhuur' en de handhaving daarop, de rest van 2020 stil te leggen. Als gevolg daarvan is op 30 augustus 2020 een herdefiniëring van de opdracht vastgesteld. De opdracht betreft:

- Het meldpunt in stand houden en de klachten die binnenkomen onderzoeken. Klachten worden op basis van prioriteit opgepakt en afgehandeld;
- Verzoeken om handhavend optreden inboeken en afhandelen, inclusief alle vragen en verzoeken die hieruit volgen;
- Besluiten opschorting handhaving versturen, evenals brieven aan betrokkenen bij voorgenomen en genomen handhavingsbesluiten.

Daarnaast hebben we aanvragen in het kader van de Huisvestingswet behandeld en hebben we controles uitgevoerd bij vergunde panden waar klachten over zijn ingediend die betrekking hebben op voorschriften uit de vergunning (constructieve veiligheid of brandveiligheid). Controles houden in dat de ODRN checkt of de voorwaarden uit de vergunning worden nageleefd, of conform vergunning is verbouwd en of een benodigde melding brandveilig gebruik is gedaan. Vanwege de beperkende maatregelen omtrent Covid – 19 zijn er minder controles uitgevoerd dan vooraf waren gepland.



▲ Het dispuutshuis van THOR © Niels Knüze

Huizen van zeven disputen zijn mogelijk illegaal, sluiting dreigt

Zeven dispuutshuizen in Nijmegen worden mogelijk illegaal verhuurd. De eigenaren hebben geen vergunning voor het verhuren van kamers aan de dispuutsleden. Dat blijkt uit gegevens die universiteitsweblog Voxweb heeft opgevraagd bij de Omgevingsdienst Regio Nijmegen (ODRN). Als de situatie niet wordt gelegaliseerd, dreigt sluiting.

Stephen Friedrichs 21-01-20, 17:45

Extra aanvragen zijn, vanwege het stopzetten van het project 'Aanpak kamergewijzeverhuur', voorlopig niet te verwachten.

4.2 Handhaving en toezicht

Wat doen we?
Voor alle partners is een handhavingsuitvoeringsprogramma 2020 (HUP) voor milieutoezicht opgesteld. Daarin staan zowel bedrijven en activiteiten die we controleren als projecten die we uitvoeren.



Voor de gemeenten Berg en Dal, Beuningen, Heumen, Nijmegen en provincies Gelderland/Overijssel en in opdracht van andere Gelderse Omgevingsdiensten is een Uitvoeringsprogramma voor BRIKS gemaakt. Daarin hebben we 2.117 BRIKS-inspecties begroot.

Wat hebben we bereikt?

Milieu
In 2020 zijn 923 van de 1.086 geplande initiële controles afgerond (85%). Het jaarlijkse controleprogramma wordt opgesteld aan de hand van een risicomodel. Er zijn 692 hercontrolebezoeken afgelegd (117% van de geplande 590)*. De ODRN heeft een hercontrole in 67% van de gevallen gepland. Dit percentage valt in 2020 wat hoger uit (75%). Dit komt deels door de wijze van registratie. In deze post worden bijvoorbeeld ook de sanctiecontroles opgenomen die plaatsvinden in het kader van bestuursrechtelijke handhaving. Ook de hercontroles energie worden in deze post meegenomen.

**Een percentage > 100% doordat bezoeken zijn lastig te plannen zijn. Bovendien kan er overloop zijn uit het voorgaande jaar. Ook zijn er andere activiteiten die op deze post drukken, zoals hercontroles energie.*

Als gevolg van de Corona-maatregelen is de uitvoering van het controleprogramma op onderdelen aangepast. Dit gold met name voor het tweede kwartaal. In die periode zijn versterkt activiteiten gecontroleerd waarbij de aanwezigheid van de inrichtinghouder niet noodzakelijk was, zoals bijvoorbeeld propaantanks, onbemande tankstations e.d.. Ook zijn controles uitgevoerd gericht op het actualiseren van het inrichtingenbestand op activiteitenniveau; dit ook met het oog op de invoering van de Omgevingswet.

Rond de jaarwisseling hebben we de vuurwerkverkooppunten in onze regio gecontroleerd. Door het landelijke verkoopverbod ging de aandacht daarbij vooral uit naar de veilige opslag van vuurwerk in de opslagbunkers.

Naast de reguliere activiteiten zijn medewerkers van de afdeling ook betrokken geweest bij diverse projecten en aanvullende taken, die in opdracht van de deelnemers worden uitgevoerd. Een specialistische groep milieutoezichthouders levert bijvoorbeeld een actieve bijdrage aan de aanpak van Ondermijnende criminaliteit door deelname aan de gemeentelijke ondermijningsprojecten. Deze kunnen gebiedsgericht zijn ingestoken of zich richten op specifieke locaties of activiteiten.



Bij de uitvoering van het provinciebrede programma Ketentoezicht is een bijdrage geleverd aan de uitvoering van de ketenprojecten e-waste, co-vergisting, asbest, en verontreinigde grond. Ook is een belangrijke bijdrage geleverd aan het Syndru-project, gericht op de productie van synthetische drugs. Daarbij werken we nauw samen met onze ketenpartners (RIEC, Politie, OM, Belastingdienst, Waterschappen, Rijkswaterstaat en Inspectie SZW) en andere omgevingsdiensten in Gelderland en daarbuiten.

In het kader van het project energiebesparing hebben gerichte controles bij bedrijven en instellingen plaatsgevonden. Dit programma wordt uitgevoerd met cofinanciering van de provincie (ongeveer 30%). Alle gemeenten doen aan dit project mee.



Verder hebben we inzet geleverd bij de aanpak van calamiteiten (bijv. dumpingen van drugsafval) en ongewone voorvallen die zich bij bedrijven voordoen (bijv. brand, lekkage van chemicaliën e.d.). Daarbij wordt nauw samengewerkt met de VRGZ en het waterschap.

De inzet op evenementen is dit jaar lager geweest dan in 2019. Dit als direct gevolg van de Corona-pandemie, waardoor de nodige evenementen zijn afgelast.
Tenslotte zijn in 2020 belangrijke stappen gezet om de BOA-capaciteit milieu op orde te brengen. Met de deelnemers hebben we afspraken gemaakt over de bijdrage in de werkprogramma's 2021. Er zijn in 2020 twee nieuwe BOA's opgeleid, die hun werkzaamheden begin 2021 zullen oppakken.



Handhaving Milieu

Het afgelopen jaar zien we een toename in handhaving Milieu. Het aantal uitgevoerde voornemens (T80), lasten onder dwangsom en lasten onder bestuursdwang (T81 en T82) is hoger dan in 2019. Dat geldt ook voor de tenuitvoerlegging van de lasten (H1 en H10).
Het aantal door burgers ingediende en afgehandelde handhavingsverzoeken (T1) is eveneens toegenomen ten opzichte van 2019, maar anders dan bij voornoemde producten paste dit in de begroting. Idem dito voor het aantal afgegeven gedoogbeslissingen (T84). De toename in handhaving is te verklaren door meer toezicht als gevolg van meer illegaliteit en minder naleefgedrag.

Milieu- en BRIKS-klachten

Meldingen/klachten van burgers, die worden opgevoerd in de webapplicatie S@men, pakken we dagelijks op voor afhandeling. Er zijn in totaal 1.493 klachten binnen gekomen bij ODRN, waarvan 454 bouw- en 1.039 milieugerelateerd. Er waren er in het werkplan 1.129 begroot (429 bouw en 700 milieu). Dat is een realisatie van ruim 132%. Het totaal aantal klachten ligt wel lager dan in 2019.

Brzo-inspecties

Deze lichten we toe onder het kopje Programma Brzo.

Bouwstop voor verbouwing Sancta Maria. 'Het is een puinhoop bij de ODRN'

NIJMEGEN - Projectontwikkelaar Bob van de Water moet stoppen met de werkzaamheden aan het monumentale Sancta Maria aan de Bredestraat in Hees. De gemeente heeft een bouwstop opgelegd bij de verbouwing van het voormalige damespensionaat, omdat er wordt afgeweken van de vergunningen. Gaat hij toch door, dan kan dat Van de Water 100.000 euro aan dwangsommen gaan kosten.

Bettine Winters 30-07-20, 08:00



BRIKS

In het werkplan 2020 zijn 2.117 BRIKS-inspecties begroot en in totaal 2.691 zaken geïnspecteerd. Dat betekent dat 127% van de begrote inspecties is uitgevoerd.
Conform het VTH-beleid van onze opdrachtgevers werken wij risicogestuurd. Met het oog op de waarborg voor een veilige fysieke leefomgeving én doelmatige inzet van beschikbare middelen worden bouwwerken passend binnen een vastgesteld risicoprofiel geïnspecteerd. Op het totaal van 1.658 verleende BRIKS vergunningen (V30) hebben wij 1.441 (T34 en T37) zaken geïnspecteerd zaken Er is dus voor 86% van de verleende beschikkingen toezicht uitgevoerd. Voor inspectie op sloopmeldingen is dat met 2.225 behandelde meldingen (V10) tegen 668 uitgevoerde inspecties (T35), 30%. Dit komt overeen met de vastgestelde toezichtfrequentie van het VTH-beleid.

Naast voorgenoemde inspecties ziet de ODRN toe op bestaande bouw, asbestsloopmeldingen, brandveilig gebruik, ruimtelijke regels, strijdigheden RO, aanleg inrit en (uit)weg, handelsreclame en vellen houtopstanden. In de klantrapportage per opdrachtgever worden de gerealiseerde aantallen per opdrachtgever weergegeven.

Handhaving Bouwen

Het aantal handhavingsverzoeken dat burgers dit jaar hebben ingediend, is gelijk aan 2019. Ook het aantal nieuwe lasten bestuursdwang en tenuitvoerlegging dwangsom is onveranderd ten opzichte van 2019. Bij de nieuw opgestarte voornemens en lasten dwangsom is een lichte afname te zien en bij de tenuitvoerlegging bestuursdwang een lichte toename. De bestede uren zijn relatief iets meer dan in 2019, omdat sommige zaken zeer bewerkelijk waren.

Bijzondere BRIKS zaken in 2020

De volgende zaken hebben bijzondere aandacht gehad, zijn in de pers geweest en hebben specifieke bestuurlijke aandacht gevraagd:

1. Afdwingen naleving wet- en regelgeving monumentaal object Sancta Maria en glansrijke rechterlijke toetsing kort geding bestuursdwang (Nijmegen).
2. Brandveiligheid waarborgen door optreden bij Iriszorg de Hulsen (Nijmegen).
3. Waarborg veiligheid leefomgeving door bestuursrechterlijk optreden bij Van de Bilt Beuningen d.m.v. bouwstop.
4. Doortastend optreden, input voor evaluatie en feedback LVI bij Incident Hillekensacker te Nijmegen.
5. Uitvoering Ministeriële opdracht voor gemeenten betreft inventarisatie Brandveiligheid gevels (Berg en Dal, Beuningen en Nijmegen).
6. Advies en optreden brandveiligheid Hollands Klooster Berg en Dal.
7. Beantwoording raadsvragen SP Beuningen over Asbest de Hosterd.
8. Begeleiding inspectie sloop (asbest) energiecentrale Engie (Provincie).
9. Kwaliteitsslag afhandeling (asbest)sloop meldingen (alle opdrachtgevers).
10. BOA-inzet en bestuursrechtelijke aanpak illegaliteit asbestverwijdering, schade monumentale waarde en naleefgedrag (Heumen).
11. Project Bouw en RO provincies Gelderland en Overijssel.
12. Toename in bewustzijn en aandacht voor omgevingsveiligheid en beoordeling bouwveiligheidsplannen (alle opdrachtgevers).

Trends en ontwikkelingen

De resultaten in de tabellen 4.4 onderbouwen de volgende trends vanuit toezicht BRIKS:

- Er is sprake van een verdere afname van het naleefgedrag. Dit blijkt onder meer uit de toename van klachtmeldingen bouw (454 meldingen), aard en omvang van geconstateerde overtredingen bij inspectie en uit collegiale signalen.
- Toename in illegaliteit (bouwen zonder vergunning, slopen zonder vergunning, verwijderen asbesttoepassing zonder melding, etc.) met een geleverde inzet van 2.276 uur toezicht tegen (nacalculatie) kosten van € 243.000.
- Er worden vaker en meer overtredingen geconstateerd. Ook wachten overtreders met het ongedaan maken van een overtreding tot het voornemen Last onder dwangsom. Als gevolg hiervan wordt in toenemende mate bestuursrechtelijk opgetreden (conform LHS en VTH-beleid) vanuit toezicht BRIKS met inzet van de handhavingsinstrumenten.
    - Voornemen LOD/LOB BRIKS (93 zaken met inzet van 1552 uren en tegen kosten € 166.000).
    - Opleggen Last onder Dwangsom BRIKS (69 zaken met inzet van 1654 uren en tegen kosten € 167.000).
    - Opleggen Lastonder bestuursdwang (9 zaken met inzet van 321 uren en tegen kosten € 31.000)

Naast de kwantitatieve duiding die hierboven wordt gegeven is er ook sprake van een duidelijk waarneembare kwalitatieve tendens, namelijk:

- Een afname van het niveau brandveiligheid bestaande gebouwen. Dat blijkt uit toename van het aantal zaken brandveilig gebruik en geconstateerde tekortkomingen uit inspectiebezoeken en project resultaten.
- Met de vaststelling van de Landelijke Handhavingsstrategie (LHS) door alle gemeenten en de provincie zal het instrument strafrecht BOA en bestuurlijke boete vaker moeten worden ingezet bij calculerende overtreders. In de werkplannen voor 2020 was echter nauwelijks in BOA-capaciteit voor BRIKS voorzien. In het werkplan 2021 is hiervoor meer budget opgenomen.
- Significante toename in juridificering en klachtmeldingen ten aanzien van toezichtresultaten door asbestverwijderingsbedrijven.
- Onder invloed van Corona, Stikstof en Pfas is bij (vooral) provinciale inrichtingen sprake van een vertraging in uitvoering van bouwactiviteiten, waardoor BRIKS- inspectie taken worden opgeschoven.



Stijging aantal bouwprojecten

Het aantal (kleine) bouwaanvragen is in 2020 toegenomen. Meer vergunningaanvragen met de activiteit bouwen betekent meer inkomsten bouwleges, maar ook meer inspectiemomenten. Vertraging in de bouw (Corona, Pfas en Stikstof) zorgen echter ook voor langere realisatietijd van bouwwerken. De inspectie op de uitvoering zal daardoor een langere periode beslaan. Afgegeven vergunningen in 2020 zullen vermoedelijk nog tot 2022 om inspectie-inzet vragen! Wij adviseren opdrachtgevers de geïnde leges voor uitvoering inspectietaken daarom ook gedurende twee jaar na dato afgeven vergunning beschikbaar te laten zijn.

Aantal sloopmeldingen vlakt af

Er is tot 2019 een gestage toename zichtbaar in het aantal Sloopmeldingen dat de ODRN namens haar opdrachtgevers afhandelt. Al sinds 2017 is deze trend zichtbaar. Dit heeft ook een toename in het aantal uit te voeren inspecties tot gevolg. In 2020 werden er voor het eerst minder sloopmeldingen ingediend. Dit heeft vooral te maken met de afname van sanering door woningbouwcorporaties. De ODRN heeft 2.225 Sloopmeldingen (V10) in behandeling genomen, tegen 2.412 begroot.

Toename adviesverzoeken

De ODRN wordt herkend als een deskundige kennispartner. Opdrachtgevers leggen ons dus in toenemende mate specialistische adviesvragen voor. Als gevolg hiervan worden meer producten Advisering voor HH BRIKS en Monumenten (A63f en A63j) geleverd dan budgettair ingeruimd binnen het Werkplan 2020.



Toename Juridische advisering

We zien in 2020 een behoorlijke toename van ingediende bezwaren en beroepen, een toename in vragen juridisch advies en daarmee een toename van de gemaakte uren. Tegelijkertijd waren er in de begroting minder uren opgenomen. De toename is verklaarbaar omdat er meer vergunningen zijn ingediend en afgehandeld en omdat er meer lasten zijn opgelegd. Het aantal Wob-verzoeken is in 2020 behoorlijk in aantal, maar uiteindelijk zijn minder uren besteed dan begroot.

We verlenen ook juridisch advies over onderwerpen die niet rechtstreeks gerelateerd zijn aan onze vergunningverlenings- en handhavingsprocessen, bijvoorbeeld adviezen over de invoering van de Omgevingswet of over de opzet/inhoud van een gemeentelijke legesverordening voor wat betreft de aan ons gemandateerde taken.

Programma Brzo

Wat doen we?

De ODRN is verantwoordelijk voor de uitvoering van VTH-werkzaamheden voor de majeure risicobedrijven in de provincies Gelderland en Overijssel (landsdeel Oost). Het gaat om bedrijven die vallen onder het Besluit Risico's Zware Ongevallen (Brzo) en om bedrijven die vallen onder categorie 4 van Bijlage 1 van de Richtlijn Industriële Emissies (RIE4). Op 1 januari 2020 ging het om in totaal 59 bedrijven.
De uitvoering van de VTH-werkzaamheden voor Brzo-bedrijven is in Nederland belegd bij zes Brzo-OD's, waarvan de ODRN voor Oost Nederland. De samenwerking tussen de zes Brzo-OD's heeft als doel te werken alsof zij één dienst zijn in een excellente uitvoering van onze werkzaamheden. Zowel landelijk als regionaal werken we als Brzo-OD's samen met andere partners. De samenwerkingspartners houden gezamenlijk toezicht, delen kennis en kunde met elkaar en geven één boodschap af aan de bedrijven. De partners verantwoorden zich hierover gezamenlijk.
De samenwerking is gericht op de continuïteit van de wettelijke uitvoeringstaken én anticipeert op toekomstige ontwikkelingen. De partners zijn: Inspectie Sociale Zaken en Werkgelegenheid, Brzo-omgevingsdiensten, Veiligheidsregio's, Waterschappen, Rijkswaterstaat, Inspectie Leefomgeving en Transport, Staatstoezicht op de Mijnen, en het Openbaar Ministerie.



Wat hebben we bereikt?

Controles in het kader van het programma Brzo gaan om twee soorten controles: systeemcontroles in het kader van de naleving van het Besluit risico's zware ongevallen 2015 (gericht op veiligheid en risicobeheersing) en reguliere milieucontroles. Alle Brzo-bedrijven zijn in 2020 ten minste één keer gecontroleerd door een Brzo-inspectieteam. Er zijn 62 Brzo-inspecties uitgevoerd: 43 in de provincie Gelderland en 19 in de provincie Overijssel. Naar aanleiding daarvan zijn 14 herinspecties uitgevoerd (12 in Gelderland en 2 in Overijssel). Ook zijn 76 reguliere milieucontroles en 29 hercontroles uitgevoerd (57 resp. 25 in Gelderland en 19 resp. 4 in Overijssel).

De provinciale bestuurlijke adviescommissie MTH heeft op 12 december 2019 het uitvoeringsprogramma Brzo 2020 inclusief bijbehorende financiering vastgesteld. Het jaarlijkse uitvoeringsprogramma maakt deel uit van de Meerjarenagenda (MJA) Brzo 2020-2023. Met de MJA hebben de provincies aangegeven dat zij, samen met de zes Brzo-Omgevingsdiensten, werken aan een excellente uitvoering van de VTH-taken bij Brzo- en RIE4-bedrijven. Om ervoor te zorgen dat deze uitvoering door de zes Brzo OD's in heel Nederland op een zo uniform mogelijke wijze plaatsvindt, worden projecten uitgevoerd die de taakuitvoering bij de Brzo-OD's optimaliseren.

Daar waar in het MJA-programma wordt gewerkt aan optimalisatie in de uitvoering bij Brzo-OD's, wordt voor de integrale uitvoering met Brzo-partners een BRZO+ programma uitgevoerd. In het Bestuurlijk Omgevingsberaad van 30 oktober 2019 is besloten om het programma IOV te beëindigen vanaf 2021, maar op grond van een gezamenlijke agenda wel door te gaan met versterking van omgevingsveiligheid in clusters. Op 6 april 2020 heeft het Bestuurlijk Omgevingsberaad een meerjarenvoorstel 2021-2024 vastgesteld.
In dit meerjarenvoorstel is onder Cluster 1 BRZO+ ondergebracht. De ambitie van het BRZO+ samenwerkingsverband is om de veilige operatie van risicovolle bedrijven en installaties op een hoger niveau te brengen, vanuit de invalshoeken veiligheid, gezondheid en milieu. Het ministerie I&W financiert de bijdrage van de Brzo-OD's aan het BRZO+ programma.

Verantwoording over de projecten in de programma's MJA/IOV Brzo en BRZO+ vindt plaats via de BAC MTH en het BOb. Binnen het programma Brzo-Oost zijn de volgende activiteiten uitgevoerd:

- uitvoering programmatische aanpak Vergunningverlening: toepassing van systematiek en rapportage actualiteit;
- samenwerking Brzo-partners: notitie afstemming en overdrachtsformulier vastgesteld;
- implementatie PGS 29;
- landelijke redactie standaardvoorschriften;
- afstemming en overleg met Brzo-OD's en BRZO+ partners;
- landelijke bijdrage aan de actualisatie reeks Publicaties Gevaarlijke Stoffen Nieuwe Stijl;
- programmabeheer en verantwoording;
- communicatie in regio Oost;
- landelijke Brzo-educatie VTH-medewerkers.

Welke trends en ontwikkelingen zien we?

Landelijk krijgen komend jaar met name de volgende onderwerpen aandacht:

- implementatie nieuwe inspectiemethodiek landelijke benadering risicobedrijven (LBR);
- implementatie toepassing gemeenschappelijk inspectieruimte (GIR);
- leren van incidenten;
- AADV -altijd actuele digitale vergunning;
- Omgevingswet-gerelateerde projecten financiële zekerheid en bestuurlijke boete.

Nieuwe ontwikkelingen die binnen Brzo-Oost worden uitgevoerd:

- verdergaande interne samenwerking tussen VTH-medewerkers, bijvoorbeeld via integrale teams per bedrijf en snelle informatievoorziening (gebruikerstool BOOST);
- inventarisatie bedrijven met opslag salpeter- of mierenzuur in relatie tot Brzo-plicht;
- implementatie Risicogericht Toezicht;
- samenwerking Veiligheidsregio's Oost bij Brzo-vergunningverlening.

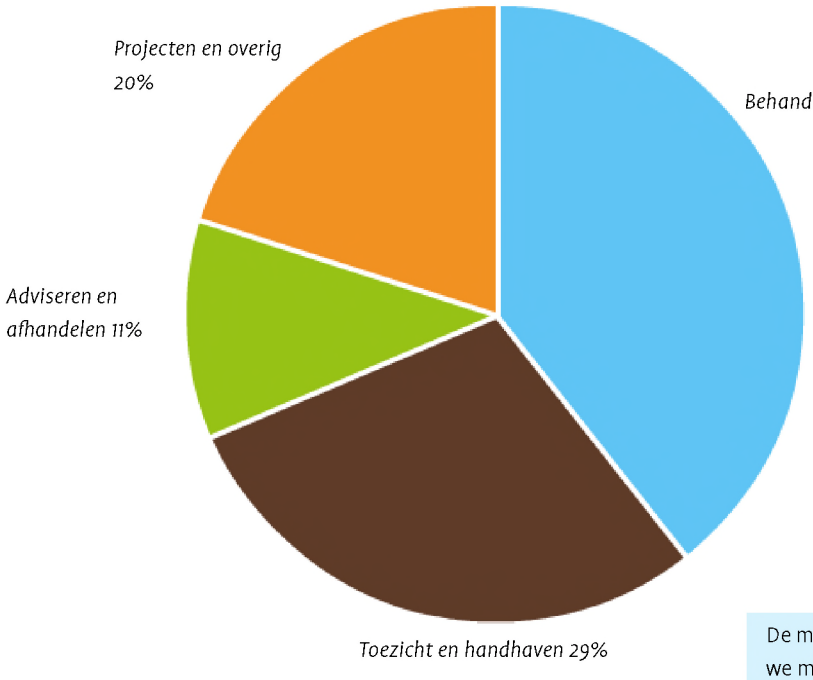
4.3 Wat heeft het gekost?

Omschrijving	*Berg en Dal*	*Beuningen*	*Druten*	*Heumen*	*Nijmegen*	*Wijchen*	*Provincie*	*Overige opdrachtgevers*	*Totaal*
Vergunning behandelen	863.445	489.385	102.626	344.964	3.306.874	279.238	2.369.752	769.051	8.525.335
Uitvoeren toezicht en handhaven	724.082	550.286	221.985	317.501	2.789.272	378.722	1.063.072	257.803	6.302.723
Adviseren en afhandelen	345.065	282.977	99.346	82.676	666.590	131.854	698.713	139.786	2.447.008
Projecten en overig	205.592	156.012	48.288	106.684	781.665	81.815	2.261.879	701.780	4.343.714
Subtotaal	**2.138.184**	**1.478.659**	**472.245**	**851.825**	**7.544.401**	**871.630**	**6.393.416**	**1.868.421**	**21.618.781**
Mutatie onderhanden werk	-45.465	-1.327	-13.663	-27.509	-232.915	-25.507	21.552		-324.834
Totaal	**2.092.719**	**1.477.332**	**458.582**	**824.316**	**7.311.486**	**846.123**	**6.414.968**	**1.868.421**	**21.293.947**

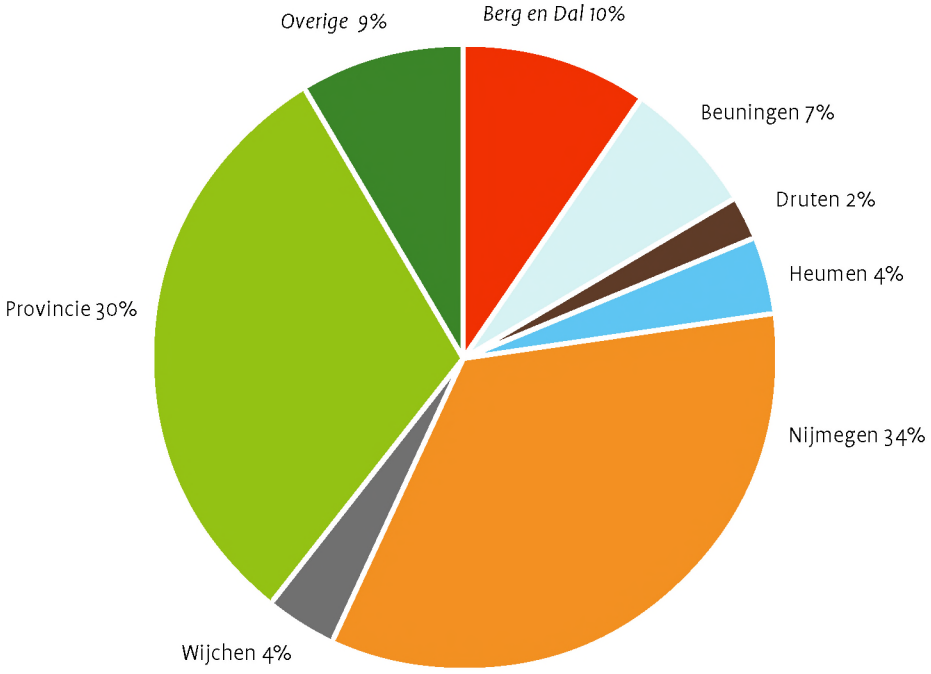
Aansluiting naar de totale baten van de jaarrekening:

Omzet 2020 opdrachtgevers	21.293.948
Bijdrage ontwikkelprogramma 2020	502.171
Correcties over 2019	-33.303
Vrijval harmonisatietoelage	81.136
Inzet bestemmingsreserve	63.593
Totale baten 2020	**21.907.545**

En onderstaand ook twee grafische weergaven van deze tabel: de omzet naar aandachtsgebied en naar opdrachtgever:



De meeste omzet realiseren we met behandelen van vergunningen 40% en toezicht en handhaving 29%.



De gemeente Nijmegen (34%) en de Provincie Gelderland (30%) zijn onze grootste opdrachtgevers. De overige deelnemers zijn samen goed voor een aandeel van 28 % en overige opdrachtgevers dragen voor 9% aan onze omzet bij.

De gemeente Nijmegen (34%) en de Provincie Gelderland (30%) zijn onze grootste opdrachtgevers. De overige deelnemers zijn samen goed voor een aandeel van 27 % en overige opdrachtgevers dragen voor 9% aan onze omzet bij.

Deelnemers

Voor de inzet voor onze deelnemers hebben we in de werkplannen 2020 afspraken gemaakt voor in totaal € 19.623.238. De gerealiseerde productie van € 19.750.360 is € 1,4 ton (0,7%) hoger en daarmee nagenoeg overeenkomstig de werkplannen. Wel zijn er tussen de deelnemers verschillen waarover in klantrapportages rapporteren. In 2020 hebben de coronacrisis en de stikstofcrisis een grote impact gehad op de productie. Verschillende fysieke balies moesten worden gesloten, waardoor er meer online vragen zijn gesteld aan de ODRN. Daarnaast zijn veel openstaande zaken dit jaar opgepakt en afgesloten en is er meer energie gestoken in administratieve werkzaamheden. Tot slot zijn er meer kleine bouwvergunningen opgeleverd en minder grote bouwvergunningen dan gepland.

Enkele grote projecten die we voor deelnemers hebben uitgevoerd zijn:

- EML (energiecontroles) cofinanciering (€ 1,7 ton). Doelstelling is realiseren van energiebesparing bij bedrijven en instellingen. Dit project wordt met cofinanciering van de provincie uitgevoerd. De controles zijn volgens planning gerealiseerd, waarmee aan de voorwaarde voor de provinciale subsidie is voldaan.
- Ketentoezicht (€ 51.440). Binnen dit project gaat het om het intensiveren van de samenwerking met het Gelders Stelsel en de veiligheidsdiensten om samen toezicht te houden op milieucriminaliteit binnen afvalverwerkingsstromen en deze zoveel mogelijk te beperken. Denk aan asbestverwerking, e-waste (elektronica), grondstromen, etc. In de praktijk blijkt dat de grootste risico's liggen bij het handelen in en verwerken van afval. Jaarlijks worden een aantal thema's geselecteerd waaraan extra toezicht wordt uitgevoerd.
- Bijzondere handhaving en ondermijning (IGP) (€ 1,5 ton). In samenwerking met verschillende partijen proberen we ondermijnende criminaliteit terug te dringen. Door Corona en financiële overwegingen bij de opdrachtgever is minder capaciteit besteed aan dit project.

Overige opdrachtgevers

In onderstaande tabel geven we een specificatie van de omzet van onze (overige) opdrachtgevers:

Provincie Overijssel	758.999
Bovenregionale taken	807.260
Provincie Zuid Holland	148.844
DCMR	97.514
Overig	55.804
Totaal	**1.868.421**

Als een van de 6 Brzo-diensten in Nederland voert de ODRN ook voor de provincie Overijssel de Brzo-taken uit. Elk jaar spreken we op basis van een dienstverleningsovereenkomst een jaarprogramma af. De bovenregionale taken betreft opbrengsten uit het stelsel voor uitgevoerde werkzaamheden in het kader van complexe vergunningverlening. In het kader van de subsidieprogramma's MJA en IOV ontvangen we bijdragen van de provincie Zuid Holland en de DCMR.

4.4 Onze belangrijkste producten in aantallen

in aantallen	Planning 2020	Uitgevoerd in 2020		Uitgevoerd in 2019
	I	II	I/II	
Vergunningverlening milieu				
Vooroverleg Milieu (V5) *nacalculatie*	4.188 u.	5.144 u.	123%	4.961 u.
Melding besluit mobiel breken (V12) *vaste prijs*	20 st.	15 st.	75%	14 st.
Melding activiteitenbesluit (V13) *vaste prijs*	305 st.	313 st.	103%	277 st.
Melding besluit bodemkwaliteit (V14) *vaste prijs*	235 st.	247 st.	105%	191 st.
Melding besluit bodemkwaliteit (V14) *nacalculatie*	24 u.	9 u.	38%	32 u.
Milieuvergunning (V52, V53 en V55) *nacalculatie*	16.443 u.	13.706 u.	83%	14.002 u.
Milieuneutrale verandering (V54) *vaste prijs*	84 st.	74 st.	88%	104 st.
BRZO				
Aantal Brzo controles (T60) *vaste prijs*	50 st.	62 st.	124%	51 st.
Aantal Brzo hercontroles (T61) *vaste prijs*	20 st.	14 st.	70%	21 st.
Vergunningverlening Briks				
Bouwaanvragen (verleend) (V30) *vaste prijs*	1.274 st.	1.658 st.	130%	1.370 st.
Bouwaanvragen (verleend) (V30) *nacalculatie*	1.677 u.	741 u.	44%	1.305 u.
Sloopmeldingen (asbest) (V10) *vaste prijs*	2.412 st.	2.225 st.	92%	2.017 st.
Gebruiksmeldingen (V11) *vaste prijs*	310 st.	247 st.	80%	270 st.
Leegstandswetaanvragen (V87) *vaste prijs*	56 st.	18 st.	32%	43 st.
Aanvragen huisvestingswet (V88) *vaste prijs*	123 st.	47 st.	38%	124 st.
Kapaanvragen (V35) *vaste prijs*	209 st.	182 st.	87%	171 st.
Reclame aanvragen (V39) *vaste prijs*	132 st.	88 st.	67%	126 st.
Gebruiksvergunningen (V49) *vaste prijs*	46 st.	37 st.	80%	49 st.
Toezicht milieu				
Controles (T30) *vaste prijs*	1.086 st.	923 st.	85%	869 st.
Hercontroles (T32) *vaste prijs*	590 st.	692 st.	117%	452 st.
Voornemens Last onder dwangsom (T80) *vaste prijs*	142 st.	167 st.	118%	251 st.
Last onder dwangsom / bestuursdwang (T81/T82) *vaste prijs*	51 st.	57 st.	112%	134 st.
Aantal klachten milieu in S@men (T10C/T10D) *vaste prijs*	700 st.	1.039 st.	148%	1.231 st.
Aantal klachten milieu in S@men (T10C/T10D) *nacalcuatie*	859 u.	669 u.	78%	683 u.
Toezicht Briks				
Geïnspecteerde bouwdossiers (T34)*vaste prijs*	1.066 st.	1.307 st.	123%	528 st.
Geïnspecteerde bouwdossiers (T34) *nacalcuatie*	995 u.	842 u.	85%	954 u.
Toezicht bestaande bouw (T35) *vaste prijs*	32 st.	40 st.	125%	18 st.
Toezicht bestaande bouw (T35) *nacalcuatie*	1.544 u.	2.243 u.	145%	2.018 u.
Toezicht sloopmelding (T36) *vaste prijs*	810 st.	668 st.	82%	478 st.
Toezicht sloopmelding (T36) *nacalcuatie*	515 u.	281 u.	55%	744 u.
Toezicht monumenten (T37 en T38) *vaste prijs*	111 st.	134 st.	121%	60 st.
Toezicht monumenten (T37 en T38) *nacalcuatie*	27 u.	93 u.	344%	72 u.
Toezicht brandveilig gebruik (T39) *vaste prijs*	6 st.	26 st.	433%	31 st.
Toezicht brandveilig gebruik (T39) *nacalcuatie*	0 u.	70 u.		124 u.
Toezicht reclame (T44) *vaste prijs*	92 st.	62 st.	67%	32 st.
Toezicht reclame (T44) *nacalcuatie*	59 u.	133 u.	225%	116 u.
Voornemens Last onder dwangsom (T80) *nacalcuatie*	1.118 u.	1.555 u.	139%	1.479 u.
Last onder dwangsom / bestuursdwang (T81/T82) *nacalcuatie*	581 u.	1.979 u.	341%	1.424 u.
Aantal klachten bouw in S@men (T10A/T10B) *vaste prijs*	429 st.	454 st.	106%	442 st.

5. Bedrijfsvoering

5.1 De mens in de organisatie

Onze medewerkers zijn de human resources voor een succesvolle taakuitvoering van de ODRN. We willen de 'juiste mens op de juiste plaats in de organisatie' laten functioneren en goed toerusten voor zijn of haar taak. Met dat doel hebben we ons personeelsbeleid verder doorontwikkeld.

Wnra (Wet Normalisering Rechtspositie Ambtenaren)
In 2020 hebben we de vaststelling van het Arbeidsvoorwaardenreglement Gelderse Omgevingsdiensten en van enkele lokale regelingen formeel afgerond. Het gaat hierbij om technische omzettingen van al eerder vastgestelde (arbeidsvoorwaarden-)regelingen.



Eedaflegging en Integriteit
Ook in 2020 hebben we weer een bijeenkomst georganiseerd waarbij een aantal medewerkers de eed of belofte heeft afgelegd. Tijdens deze bijeenkomsten hebben we aan de hand van concrete casussen met elkaar gesproken over wat integriteit is en waarom dat belangrijk is. De tweede bijeenkomst van november 2020 is helaas niet doorgegaan vanwege Corona.

Medezeggenschap
In het voorjaar van 2020 zijn zeven nieuwe leden bij onze Ondernemersraad (OR) aangetreden. De OR is, samen met onze directeur, voortvarend aan de slag gegaan met thema's als medewerkersparticipatie en inspraak. Iedere zes weken is er een overleg en ook buiten deze overleggen om is er regelmatig afstemming om de medezeggenschap goed vorm te geven en verder te ontwikkelen.

Arbobeleid en vitaliteit
In 2020 hebben we aandacht besteed aan het updaten van ons arbobeleid met als speerpunt vitaliteit. De ODRN is een van de 37 deelnemende organisaties bij het lokaal-preventie-akkoord-Nijmegen. De deelname aan de Beweegchallenge van 2020 was zeer succesvol. Er is nu meer aandacht voor bewegen binnen de ODRN.

Ontwikkelagenda
Een van de sporen van de ontwikkelagenda is het verbeteren van de personele functie. Om meer zicht en grip op personeelskosten te krijgen, hebben we veel aandacht besteed aan ons inhuurproces met als resultaat: een overzichtelijk contractenregister, inhuurdossiers die op orde zijn en heldere procesbeschrijvingen. Daarnaast hebben we ons strategisch personeelsbeleid uitgewerkt. Dit beleid is erop gericht om in de toekomst te kunnen voorzien in de behoefte aan vaardig en vakbekwaam personeel.

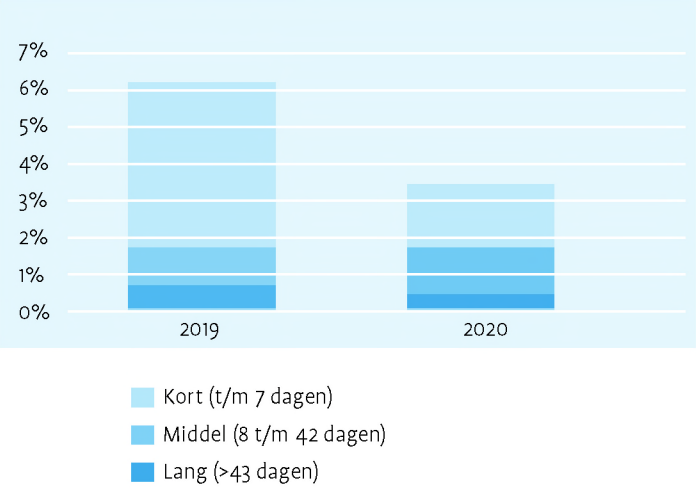
Ziekteverzuim
In de berekening van onze uurtarieven 2020 houden we rekening met een norm van 5% voor ziekteverzuim. Het werkelijke verzuim in 2020 is 4,5%. Daarmee blijven we onder de norm en laten we een daling zien ten opzichte van 2019, 6,2 %. We bespreken en analyseren deze cijfers met het Sociaal Medisch Team en blijven sturen op een zo laag mogelijk verzuim.

Uitgesplitst naar verzuimduur ziet het ziekteverzuim er over 2020 in vergelijking met 2019 als volgt uit:

Verzuimduur	**2019***	**2020**
Kort [t/m 7 dagen]	0,7%	0,6%
Middel [8 t/m 42 dagen]	1,2%	1,3%
Lang [43 t/m 365 dagen]	3,9%	1,9%
Extra lang [366-730]	0,5%	0,8%
Verzuim > 2 jaar	0,0%	0,0%
Totaal	**6,2%**	**4,5%**

** De verzuimcijfers waren door een onduidelijke reden niet juist in het jaarverslag van 2019 opgenomen, dat is nu gecorrigeerd.*

Ziekteverzuim in 2019 en 2020



Met name het lang verzuim is afgenomen en het kort en middellange verzuim is nagenoeg stabiel gebleven. De meldingsfrequentie, de jaarlijkse gemiddelde ziekmelding, is in 2020 0,75 en is afgenomen ten opzichte van 2019 (2019: 1,00). Ook scoren we lager dan de (landelijke) norm van 1,5.

Gesprekkencyclus

In 2020 hebben we alle jaargesprekken en voortgangsgesprekken gevoerd. De beoordelingsgesprekken zijn grotendeels verzet in verband met drukte naar januari 2021, met een uitloop naar februari.

5.2 Communicatie

Door de coronacrisis werkt bijna iedereen thuis. Dit heeft invloed op de manier van communiceren en de inzet van middelen. Team Communicatie heeft met name bij de interne communicatie ingezet op verbinding; verbinding tussen medewerkers onderling en verbinding met de ODRN. Daarvoor zijn verschillende middelen ingezet, zoals het vernieuwde intranet en een interne nieuwsbrief.

Intranet

In 2020 is de doorontwikkeling van het intranet afgerond en is een nieuwe omgeving opgeleverd. Deze omgeving is niet alleen qua stijl en lay-out verbeterd, maar ook de functionaliteit is uitgebreid. Het biedt de medewerkers meer mogelijkheden om samen te werken en kennis te delen. Daarnaast is het intranet een stuk gebruiksvriendelijker geworden.

Website en social media

In 2020 hebben we gewerkt aan een nieuwe website voor de ODRN. Uitgangspunt is een website die relevant is voor onze doelgroepen. Waar mensen snel goede informatie vinden en veel zelf kunnen regelen. Hierin werken we samen met collega's van de Gelderse omgevingsdiensten. De livegang van de nieuwe website staat gepland voor eerste kwartaal 2021. Ook in 2020 zijn we terughoudend geweest qua social media: we monitoren Twitter en zijn actief op Instagram (P&O is overigens actief op LinkedIn in kader van arbeidsmarktcommunicatie). Momenteel hebben we 238 volgers op Instagram. Doel van het Instagramaccount is om een beeld te schetsen van het veelzijdige werk van de ODRN.



Project Brieven

De ODRN wil eenvoudiger en begrijpelijker brieven versturen. In 2020 hebben we verder gewerkt aan het aanpassen van alle standaard briefsjablonen. We hebben alle brieven van de processen Toezicht en Handhaving doorgelicht en herschreven. Dit zijn in totaal 72 brieven. Bij het herschrijven zijn medewerkers uit de hele organisatie betrokken.

Daarnaast hebben we nieuwe formats gemaakt voor de omgevingsvergunning. Hierin gebruiken we zoveel mogelijk klare taal. Ook hebben we een aantal veel gebruikte bijlagen herschreven. Naast het herschrijven van de brieven wordt ook de beheerkant onder handen genomen. Zo zorgen we ervoor dat de brieven zoveel mogelijk opgebouwd worden uit standaard componenten. Zo kunnen de brieven beter beheerd worden. Zodat dit uiteindelijk minder tijd gaat kosten. De nieuwe brieven gaan in 2021 live.

Woordvoering/pers

Er is een grote toename te zien van persvragen vanuit landelijke en regionale media. De vragen zijn vooral gericht op de grote actuele thema's als veehouderijen, de granulietkwestie, vuurwerk, kosten van saneringen van bodem of failliete bedrijven. De aandacht is gericht op handhaving en de afwenteling van maatschappelijke kosten door bedrijven die slecht naleefgedrag vertonen. In 2020 zijn de vragen deels centraal via het Gelders Stelsel beantwoord en deels vanuit eigen dienst. Lokaal hebben we te maken gehad met vragen over een aantal bedrijven die wij onder onze hoede hebben, en het toepassen van het communicatieprotocol bij Nijmeegse en provinciale bedrijven. Gebleken is dat dit protocol meer aandacht nodig heeft in de organisatie en geüpdatet moet worden. Dit staat op de planning voor 2021.

Aandachts- en complexe bedrijven

De communicatietaak rondom provinciale aandachtsbedrijven is in 2020 overgedragen naar de ODRA vanwege de programmatische aanpak. De Brzo- en gemeentelijke aandachtsbedrijven blijven wel bij ons. Samen met de ODRA en de provincie wordt een overkoepelende communicatiestrategie opgezet waarna deze specifiek op onderdelen als aandachtsbedrijven en overige provinciale bedrijven wordt uitgewerkt.

Brzo

Het takenpakket voor Brzo bestrijkt twee terreinen: de communicatie voor het eigen werkgebied van de ODRN – Brzo Oost – en die voor de landelijke aanpak voor alle zes Brzo-OD's. In 'eigen huis' werden er drie (online) Broodje Zon-bijeenkomsten belegd: de ontmoetings- en kennisdeelmomenten van de interne collega's Brzo. Hierin stond onder meer het Project Leren van Incidenten centraal. Begin 2020 is een enquete onder alle Brzo-collega's uitgezet over samenwerking en effectiviteit van werk. Hiertoe was de Werkgroep Samenwerking al in 2019 opgericht. De uitkomsten van de enquete zijn eind 2020 in een analyse naar het Management gegaan en krijgen in 2021 follow up. Een van de wensen is het werken in multidisciplinaire behandelteams. Ook is een kleine werkgroep gestart met een proef voor een handige uitwisselings- en informatietool (BOOST!), om elkaar sneller te vinden over lopende zaken en de status bij de bedrijven.
De ODRN leverde daarnaast tot twee maal toe een actieve bijdrage aan de Masterclasses van VNO/NCW, onder meer rond het thema Digitale Veiligheidscontroles in Corona-tijd.



Landelijk

Voor de communicatie vanuit de zes Brzo-Omgevingsdiensten leverde de ODRN in 2020 de projectleider Strategisch Meerjaren Communicatieplan 2020-2024. Dit plan – dat in goed overleg met de overige leden van de Werkgroep Communicatie werd gesmeed - werd in de tweede helft van het jaar definitief goedgekeurd door het Directeurenoverleg van de zes. Naast een 'go' op de voorgenomen acties en middeleninzet, werd ook ingestemd met een verhoogde activiteit van twee professionals van DCMR en ODRN die uit de gezamenlijke pot worden betaald. Die uren zijn nodig om het communicatieplan uit te rollen, waaronder een corporate film over Brzo, en een hernieuwde Brzo-Nieuws app. Helaas heeft Corona de oplevering van beide vertraagd, maar de inspanningen zijn geleverd en realisatie verwachten we in de eerste helft van 2021.
Er verschenen volgens afspraak drie nummers van ZORB, het digitale nieuwsmagazine, en verschillende e-cards om de voortgang uit de landelijke Brzo-projecten te delen: Zeer Zorgwekkende Stoffen, Vloeibare Bulk etc. Ook werd een nieuw voortgangsrapportagemodel ontwikkeld en ondersteuning verleend bij presentaties door derden.



De ODRN leverde ook de vertegenwoordiger namens de zes Brzo-OD's in de Werkgroep Communicatie BRZO+ (met de samenwerkingspartners Brzo.) Ook daar kon eind 2020 een communicatieplan voor akkoord worden neergelegd. De focus ligt vooral op de interne communicatie en het verbeteren van BRZO-web.

5.3 Juridische kwaliteitszorg

In 2020 hebben we hard gewerkt aan de volgende acties:

- concrete kwaliteitsverbetering van onze brieven;
- een hernieuwde kwaliteitscheck op de handhavingsbesluiten. Daaruit is gekomen dat de kwaliteit op orde is;
- in samenspraak met de opdrachtgevers begonnen de DVO hoofdtekst aan te passen;
- de processen handhaving Milieu/BRIKS doorgenomen en aangepast, daarbij goede afspraken gemaakt over de samenwerking tussen de afdelingen;
- een vervolg gemaakt op het in kaart brengen van de juridische consequenties van de Omgevingswet;
- de bestemmingsplanformulieren kwalitatief verbeterd.

5.4 Kwaliteitsborging en -criteria 2.1 en 2.2

In 2020 heeft de expertgroep Kwaliteit gewerkt aan een nieuwe visie op kwaliteit voor het Gelders Stelsel. Vanaf de start van de OD's hebben de kwaliteitscriteria geholpen om de basis op orde te krijgen. Nu dat zo is, zijn de criteria afgelopen jaren meer en meer een doel op zich geworden, in plaats van een middel om kwaliteit te borgen. Controle en samenwerking op het gebied van de kwaliteitscriteria in het stelsel zorgen voor afstand tot de praktijk op de werkvloer en worden als opgelegd ervaren. Het kwaliteitsmanagement is afgedwaald van de eigen opgave van de ODRN. Hetzelfde sentiment leeft bij de andere diensten in het stelsel.

In de nieuwe visie stelt elke OD een eigen kwaliteitsbeleid op, dat ondersteunend is aan het primaire proces en moet passen binnen de eigen strategische doelstellingen. Dit zullen we als ODRN in 2021 verder uitwerken en onderdeel van de bedrijfsvoering maken. De kracht van het stelsel is de verbinding: samenwerking is gewenst wanneer dit bijdraagt aan de individuele opgave, maar geen doel op zich. De stelseltaak kwaliteit heeft primair tot doel de verbinding te faciliteren en vertegenwoordigt het stelsel naar buiten toe (zie ook visual/afbeelding). Er wordt een knip gemaakt tussen de procescriteria (richtlijn en geen vast kader) en de kritieke massa (wettelijk vastgelegd). In 2021 werkt de expertgroep kwaliteit verder uit hoe deze wettelijke taken opgepakt en ge-audit gaan worden. Vanwege deze nieuwe visie heeft er in 2020 dan ook geen audit plaatsgevonden op de kwaliteitscriteria.

Sinds juli 2019 werken we voor de criteria voor de kritieke massa met de kwaliteitscriteria 2.2. In 2020 hebben we hiervoor een nieuwe monitoringstool aangeschaft. Met deze tool hebben we zicht op de robuustheid van de ODRN en weten we welke medewerkers zich nog moeten doorontwikkelen om te voldoen aan de eisen. In 2021 wordt dit uitgerold binnen de ODRN.



5.5 Klanttevredenheid

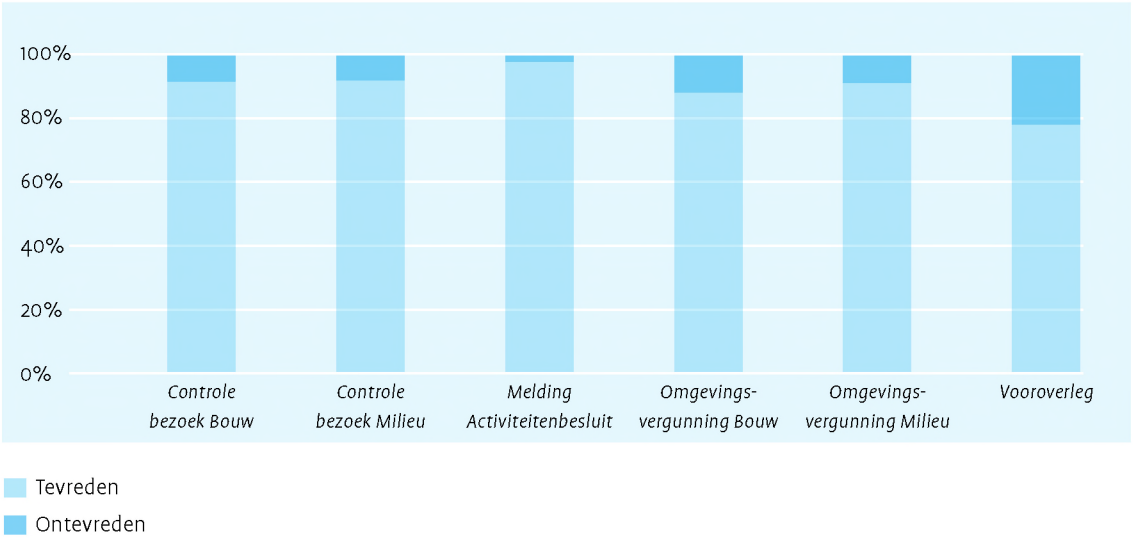
De scores van onze klanttevredenheidsonderzoeken zijn hoog. De afgesproken norm binnen het Gelders Stelsel is 80%. Deze norm hebben we in 2020 ruim gehaald met een gemiddelde klanttevredenheid van 87% (2019: 84%).

Bij deze uitkomst is een aantal belangrijke kanttekeningen te plaatsen:

- Alleen klanten met verleende vergunningen zijn bevraagd. We doen geen uitvraag bij klanten van geweigerde, ingetrokken of buiten behandeling gelaten aanvragen.*
- We vragen uit voor onze gemeentelijke partners en provincie Gelderland. Brzo en taken die we uitvoeren voor de andere OD's in het stelsel worden niet meegenomen.
- De respons op het klanttevredenheidsonderzoek lag in 2020 op 23% (2019: 39%). We hebben in 2020 meer klanttevredenheidsonderzoeken (2532) uitgezet dan in 2019 (2283) maar de respons was lager (880 in 2019 tegenover 576 in 2020).

** De andere OD's vragen wel uit op 100% van de binnengekomen vergunningaanvragen.*

In onderstaande tabel geven we de klanttevredenheid 2020 naar activiteit weer:



Opvallend is dat bij vooroverleg het aantal ontevreden klanten veel hoger is dan bij andere producten. Feedback die we hier vaak zien is:

- 'Het duurt erg lang voordat we iets horen.'
- 'We dachten dat we uitgenodigd zouden worden voor een gesprek. Nu hebben we niemand gesproken of het wordt telefonisch afgedaan.'
- Hoge kosten die men niet verwacht, vooral wanneer er alleen een telefoongesprek plaats vindt.

Het probleem zit hem vooral in de definitie van het woord vooroverleg en wat de klant hierbij verwacht. We zien dat het aantal ontevreden klanten voor het product Vooroverleg lager is, als de opdrachtgever een balie heeft waar klanten terecht kunnen met vragen.

5.6 Dienstverleningsovereenkomsten

Begin 2020 hebben wij een nieuwe kantoorruimte betrokken aan de Mariënburg 75 te Nijmegen, gelegen naast ons vorige kantoorpand. Deze verhuizing was nodig omdat het vorige kantoor te klein was geworden voor de personeelsbezetting van de ODRN.
Daarnaast hebben we in 2020 overeenstemming bereikt met de gemeente Nijmegen over welke diensten wij als ODRN van haar afnemen in het kader van het gastheerschap van Nijmegen. Zowel de huur als de diensten die wij van de gemeente Nijmegen afnemen, zijn vastgelegd in een Gastheerovereenkomst.
Het Dagelijks Bestuur heeft daartoe besloten in zijn vergadering van november resp. december 2020.

In het kader van ons Ontwikkelprogramma, thema Gezamenlijkheid onderdeel Professioneel en zakelijk opdrachtgever- en opdrachtnemerschap, uniformeren we de dienstverleningsovereenkomsten met al onze partners. Daarvoor is een werkgroep ingesteld, die bestaat uit de gemeentelijke partners. Ook met de provincie Gelderland zijn we in het najaar van 2020 een overleg gestart. In dat kader zullen onder andere de al lopende trajecten voor de overeenkomsten met de gemeente Heumen, de Omgevingsdienst Regio Rivierenland en de provincie Gelderland worden meegenomen. Afronding voorzien we medio 2021.

5.7 Processen en informatievoorziening

In 2020 hebben we op ICT-gebied verder gewerkt aan een efficiënte inzet van middelen en een goede bestuurbaarheid van de organisatie. Een procesgerichte inrichting van de werkzaamheden staat daarbij centraal. Bij ICT gaan we over het reguliere beheer van de workflows en hebben we doorontwikkeld op de volgende punten:

- Alle besluiten van de diverse processen kunnen nu tijd- en plaats-onafhankelijk digitaal door de gemandateerde genomen worden.
- In het kader van de Omgevingswet hebben wij alle werkprocessen uit het bedrijfsprocessenmodel herijkt. Het vergunningenproces (2.3.1) is vervolgens compleet uitgewerkt en technisch gereed om geïmplementeerd te worden.
- Een nieuwe legesmodule is ontwikkeld en geïmplementeerd. Hiermee is de kans op fouten bij alle opdrachtgevers nagenoeg nihil en is het gebruiksgemak aanzienlijk verbeterd.
- Wij zijn overgegaan van MyCorsa naar Corsa NxT als Document Management Systeem (DMS) waarmee zowel de performance als het gebruiksgemak verder is verbeterd.
- Daarnaast voeren we in een continu proces verbeteringen door aan ons VTH-systeem WRS.

De organisatie
Naast deze inhoudelijke ontwikkelingen zijn er ook organisatorische ontwikkelingen. Binnen de afdeling Interne dienstverlening is het onderdeel informatievoorziening (IV) uitgebreid met een projectleider voor I-projecten en een medewerker IV zodat we informatievoorziening verder kunnen verbeteren en uitbouwen. De noodzaak hiervoor ligt mede in het programmaplan Doorontwikkeling ODRN waarin een betere grip op informatievoorziening een vereiste is.

De systemen
Afgelopen jaar is er wederom veel doorontwikkeld op de systemen, onder meer voor de bedrijfsvoering. De datakwaliteit is verbeterd door gebruik te maken van of aan te sluiten op de bronsystemen. Verder zijn de kwaliteitschecks verbeterd en uitgebreid.
Ook de informatievoorziening zelf is beter geworden door het ontwikkelen van een organisatiebreed dashboard, met daarin de benodigde sturings- en verantwoordingsinformatie. Met het ontwikkelen van verdiepende afdelingsdashboards zijn we begonnen.
Daarnaast heeft een extern bureau - Quarant - de 'houdbaarheid' van WRS in beeld gebracht. Conclusie is dat WRS als kernapplicatie weliswaar niet toekomstbestendig is, maar dat vervanging ervan vóór invoering van de Omgevingswet op 1 januari 2022 niet realistisch en ook niet nodig is. Op basis hiervan hebben wij een plan van aanpak gemaakt dat voorziet in een vervanging van WRS medio 2023. Uitvoering start in 2021. Zowel het rapport als het Plan van Aanpak is bestuurlijk vastgesteld. Gevolg is wel dat de ODRN komende jaren WRS terughoudend zal doorontwikkelen. Uitsluitend daar waar uit wettelijke noodzaak ontwikkeling gevraagd wordt, dan wel vanuit onvermijdelijke ICT-vervanging, zal verder in WRS geïnvesteerd worden.

Naar aanleiding van het performanceonderzoek zijn door IRvN diverse verbeteringen aan de systemen uitgevoerd, zoals voor de Citrix-omgeving van de ODRN en de services tussen WRS en Corsa, waarbij wij uiteindelijk zijn overgegaan naar Corsa NxT.

Het beheer van WRS ligt bij functioneel applicatiebeheerders (geleverd door IRvN). Hiermee is de professionele ondersteuning gegarandeerd en is opnieuw het niet-beschikbaarheidspercentage nihil geweest.



I-GO

Ook in 2020 heeft de ODRN weer volop bijgedragen aan het project Informatievoorziening Gelderse Omgevingsdiensten (I-GO). De kwaliteit van de gegevens in de kernregistratie ligt rond 90%. Continu verbeteren van de gegevenskwaliteit en -actualiteit blijft een aandachtpunt, zeker omdat de Omgevingswet vraagt om een betrouwbare gegevenshuishouding. Ook hebben wij de kernregistratie aangepast en is deze daarmee Omgevingswetproof.

Afgelopen jaar is I-Go aangesloten op Inspectieview Milieu en hebben wij een pilot gedraaid voor het aanleveren van gegevens aan het landelijke Register Externe Veiligheid (REV), wat een wettelijke verplichting wordt. Hiervoor is de technische aansluiting gerealiseerd en is informatie over tankstations, windturbines en gasstations uit in- en externe bronnen gebundeld.

Verder zijn er twee pilots gedraaid met betrekking tot informatiegestuurd werken. Hiervoor is het informatiegestuurd Toezichtsmodel Veehouderijen ontwikkeld. Dit risicomodel geeft op basis van een tiental in- en externe gegevensbronnen real time aan bij welke veehouderij toezicht het meest urgent is.

I-GO heeft ook dit jaar weer een aantal kaartlagen opgeleverd (bijvoorbeeld meldingen energiebesparing) en deze zijn geïntegreerd in de geoviewer van de ODRN. Hierdoor is er meer inzicht in de actuele gegevens van alle milieu-inrichtingen in Gelderland.

In 2020 is nog geen vernieuwd Programmaplan I-GO opgesteld. Het accent zal in 2021 komen te liggen op het gebied van datagestuurd werken.

In bijlage 8.5 is het bedrijfsprocesmodel van de ODRN weergegeven.

5.8 Productiviteit

Onder ‘productiviteit’ verstaan we het aandeel directe uren van medewerkers met uitzondering van staf en directeur. Bij de bepaling van onze uurtarieven rekenen we met een productiviteitsnorm van 72% (1.350 productieve uren). In 2020 realiseerden we een productiviteit van 74%* (2019: 72%). Daarmee zitten we boven de norm.

** Dit betreft alleen de productiviteit van ons eigen personeel. De productiviteit van onze inhuur komt uit op 90%.*

6. Paragrafen

Conform artikel 9 Besluit begroten en verantwoorden (BBV) moet de jaarrekening van de ODRN minimaal de volgende paragrafen bevatten*:

- Financiering
- Weerstandsvermogen en risicobeheersing
- Bedrijfsvoering

** De BBV schrijft ook de paragrafen lokale heffingen, onderhoud kapitaalgoederen, verbonden partijen en grondbeleid Voor. Deze zijn niet van toepassing voor de ODRN.*

De paragrafen Financiering en Weerstandsvermogen en risicobeheersing behandelen we in dit hoofdstuk. Voor Bedrijfsvoering verwijzen we naar hoofdstuk 3 en 5.

6.1 Financiering

Deze paragraaf bevat de beleidsvoornemens over het risicobeheer van de financieringsportefeuille en geeft inzicht in de rentelasten, het renteresultaat, de wijze waarop rente aan investeringen en taakvelden wordt toegerekend en de financieringsbehoefte. De uitgangspunten zijn nader uiteengezet in het Treasurystatuut Omgevingsdienst Regio Nijmegen 2016. Dit statuut bepaalt dat elk jaar verslag wordt gedaan van de ontwikkelingen gedurende het jaar. Onderstaand noemen we de belangrijkste zaken:

- De ODRN heeft het beleid geen eigen financieringsportefeuille te hebben. De gelden die we niet nodig hebben voor onze exploitatie staan op de rekeningcourantrekening bij de BNG en het Rijk (schatkistbankieren).
- We financieren onze activiteiten met eigen middelen. We hebben geen vreemd geld aangetrokken en de kasgeldlimiet is in 2020 niet overschreden.
- De rente-risiconorm is vanwege het ontbreken van leningen niet van toepassing.
- In de paragraaf Weerstandsvermogen en Risicobeheersing nemen we alle risico's op en lichten deze toe.
- Toerekening van rente: Conform de BBV-voorschriften, die voorschrijven dat alleen met werkelijke rente mag worden gerekend, bedraagt het rentepercentage in de jaarrekening 0% en worden dus alleen nog afschrijvingslasten geraamd.
- Voor het bepalen van ons uurtarief hanteren we een extracomptabele kostentoerekening. Hierbij betrekken we naast de directe kosten, de overheadkosten en de rente van de inzet van vreemd vermogen, reserves en voorzieningen voor de financiering van de in gebruik zijnde activa.

Het renteresultaat over 2020 bedraagt € 0.

6.2 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Deze paragraaf dient, volgens het BBV, ten minste de volgende onderwerpen te bevatten:

- een inventarisatie van de weerstandscapaciteit;
- een inventarisatie van de risico's;
- het beleid voor de weerstandscapaciteit en de risico's.

Weerstandscapaciteit

Onder weerstandscapaciteit verstaan we de middelen en de mogelijkheden waarover we beschikken of kunnen beschikken om niet-begrote kosten te dekken.

Een batig saldo kunnen we toevoegen aan onze reserves tot een maximum dat conform het door het algemeen bestuur bepaalde weerstandsvermogen nodig is. Dit maximum is door de regionale adviesfunctie berekend en met AB-besluit d.d. 6 juni 2017 vastgesteld op € 675.000.

Inventarisatie van risico's

In onderstaande risico-inventarisatie geven we een overzicht van onze risico's, met vermelding of het risico financieel [1] dan wel niet-financieel [2] is. Vervolgens geven we aan wat de gevolgen zijn als het risico zich voordoet en gaan we in op de te nemen beheersmaatregel. Het totaal van de risico's becijferen we op € 1.225.000 (2019: € 803.000).

De inventarisatie is geactualiseerd. We hebben een aantal risico's toegevoegd:

- Risico nr 3 indexering BRN
- Risico's nr 6 en 7 resp informatie veiligheid en WRS
- Risico nr 14 Omgevingswet
- Risico nr 16 Programma Aanpak Stikstof (PAS)
- Risico nr 17 COVID-19

Met name de nieuwe risico's Omgevingswet en indexering BRN zorgen voor een toename van het risicobedrag in 2020. Het risico 'achterstallig onderhoud inrichtingenbestand' is vervallen. Ons inrichtingenbestand heeft sinds 2011 continu updates gehad. De laatste grote opschoonactie heeft vorig jaar nog plaatsgevonden. Een aantal risicobedragen is bijgesteld en het risico taakuitvoering is samengevoegd met risico calamiteit bij bedrijf.

Er bestaat ook een kans dat we onze taakstellingen (de afbouw van de toeslag op ons uurtarief van € 6) vanaf 2022 niet gaan realiseren. Dit hebben we niet gekwantificeerd, omdat we realistisch zullen begroten. We gaan inventariseren in hoeverre we deze taakstellingen kunnen invullen met bezuinigingen en/of door het 'leaner' maken van onze werkprocessen. Voor het restant zullen we, in overleg met onze deelnemers, een aanvullende bijdrage opnemen.

Om de risico's te kwantificeren hebben we de (financiële) gevolgen/impact geschat. Vervolgens hebben we een inschatting gemaakt van de kans dat zich een risico voordoet. Daarbij gebruiken we de volgende kans-klasse indeling:

Klasse	waarschijnlijkheid	Kans
1	Zeer klein	10%
2	Klein	25%
3	Middel	50%
4	Groot	75%
5	Zeer groot	90%

Weerstandsratio

De ratio weerstandsvermogen geeft de verhouding weer tussen de weerstandscapaciteit en alle risico's waarvoor geen maatregelen zijn getroffen en die van materiële betekenis kunnen zijn voor de financiële positie.

Het totaal van de risico's bedraagt € 1.225.000. Omdat niet alle risico's zich tegelijkertijd zullen voordoen passen we een dempingsfactor toe van 0,6 . Dit geeft een benodigd weerstandsvermogen van €735.000.

De weerstandsratio ultimo 2020 bedraagt (€ 494.111 / € 735.000) = 0,67. Dit is niet voldoende.

Het opmaken van de weerstandsratio is een momentopname. Risico's veranderen immers voortdurend.

* Deze factor is conform 2019 en wordt landelijk gehanteerd.

nr	naam risico	beschrijving	soort risico	gevolg als risico zich voordoet	beheersmaatregel	restrisico	in €	kans aanduiding	kans in %	weerstands component
1	Outputfinanciering	De vraag kan afwijken van de begroting.	1	We kunnen onze overhead onvoldoende dekken bij lagere vraag dan onze break even omzet.	Periodieke rapportages zodat we eventuele tekorten tijdig signaleren en zodat we kunnen bijsturen. Verder hebben we de afspraak dat als een deelnemer substantiële minder wenst af te nemen, dat minimaal 1 jaar vóór aanvang boekjaar door aangeeft zodat bijsturen mogelijk is.	ja	200.000	zeer klein	10%	20.000
2	Begrotingsrisico	Tegenvallers door onvoorziene omstandigheden	1	Begrotingsoverschrijding	Periodieke rapportages waarin we overschrijdingen zo vroeg mogelijk signaleren zodat we eventueel kunnen bijsturen. Onze belangrijkste uitgaven (loonsom, inhuur en gastheerschap) zijn contractueel vastgelegd en voorspelbaar.	ja	50.000	zeer klein	10%	5.000
3	Indexering BRN	De regionale adviescommissie brengt namens de deelnemende gemeenten jaarlijks begrotingsrichtlijnen (BRN) uit. De BRN bevat een advies over de indexering die gebaseerd is op de macro- economische verkenningen, de MEV.	1	De indexering volgens de BRN kan afwijken van onze werkelijke kostenontwikkeling waardoor we kostenstijgingen niet meer binnen onze begroting kunnen opvangen.	We hebben onderzoek gedaan naar de verschillen tussen de BRN index en onze werkelijke kostenstijgingen jaren (2019, 2020 en 2021). Vanaf 2021 lopen we jaarlijks € 7 ton mis. We zullen ons AB voorstellen toekomstige indexeringen te baseren op werkelijke kostenstijgingen en nemen dit mee in de begroting vanaf 2022.	ja	700.000	middel	50%	350.000
4	Afspraken werkprogramma's	Met de deelnemers maken we afspraken over de dienstverlening, veelal op basis van een uniforme VTH-procesgang. Afwijkend maatwerk kan leiden tot meerkosten.	1	Overschrijding van budget.	Bij het maken van de afspraken schatten we de situatie zo goed mogelijk in en nemen deze mee in onze afspraken, dreigende overschrijdingen signaleren we in onze rapportages, maatwerkproducten rekenen we veelal op nacalculatiebasis af.	ja	100.000	groot	75%	75.000
5	Uitval automatisering	Productieverlies door uitval van systemen	1	Overschrijding van budget.	Evalueren uitval en verbeteracties doorspreken met gastheer en IRVN.	ja	75.000	middel	50%	37.500
6	Informatieveiligheid	De Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG) stelt strengere eisen in het kader van de bescherming van natuurlijke persoonsgegevens. Doelbinding is daarbij een belangrijke voorwaarde. Daarnaast zijn de normen uit de Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO) op de ODRN van toepassing.	2	Opgelegde boetes door de Autoriteit Persoonsgegevens en schadelijkheidsstellingen in het kader van datalekken en imagoschade.	We voldoen aan de AVG en de BIO, maar zijn daarbij ook afhankelijk van IRVN en Nijmegen (gastheerconstructie). We maken afspraken met onze leveranciers in gebruikersovereenkomsten.	nee				-
7	WRS	WRS is een door ODRN ism de gemeente Nijmegen ontwikkeld zaaksysteem en wordt niet door andere organisaties (Omgevingsdiensten) gebruikt (maatwerkapplicatie).	2	Het niet vervangen van WRS maakt beheer en onderhoud kwetsbaar. We moeten aanpassingen door ontwikkelingen als de Omgevingswet zelf ontwikkelen.	We hebben de intentie om ons zaaksysteem (WRS) vanaf 2023 te vervangen.	nee				-
8	Ziekteverzuim	Een verzuimpercentage dat onze norm (5%) overstijgt	1	Hogere kosten en het niet realiseren van de werkplannen	We monitoren het ziekteverzuim periodiek, we zijn in overleg met het sociaal medisch team en sturen bij als we de norm (dreigen) te overschrijden. We nemen preventieve maatregelen om verzuim te voorkomen.	ja	100.000	middel	50%	50.000
9	Wet Deregulering beoordeling arbeidsrelatie	We kunnen aangemerkt worden als schijnwerkgever als we zzp'ers inzetten voor structureel werk. Er was sprake van aanpassing van de wet, maar het Rijk heeft dit ingetrokken. Er geldt tot najaar 2021 een gedooghouding van de fiscus. Begin 2021 is er een pilot (6 maanden). Er komt een online-tool waarmee opdrachtgevers en ZZP'ers kunnen zien of er spraken is van een opdrachtgever of arbeidsrelatie. Na afloop van de pilot wordt de wet mogelijk gewijzigd, maar belangrijker: de fiscus gaat dan actiever optreden. Daarnaast heeft de Hoge Raad in een uitspraak van november 2020 een en ander aangescherpt. Werd voorheen vooral gekeken naar de bedoeling van partijen. Dat wordt nu niet meer relevant geacht en dat kan leiden dat er eerder sprake is van een arbeidsrelatie.	1	We zijn alsnog loonheffing en premies verschuldigd	Wij zullen de module beoordelen en invullen om per geval te zien of er al dan niet sprake is van een arbeidsrelatie. Als er geen arbeidsrelatie uit de module naar voren komt dan krijgen we een opdrachtgeversverklaring die gebruikt kan worden bij controles. Ook gebruiken we vanaf 2021 bij inhuur van ZZP'ers modelcontracten die zijn getoetst door de belastingdienst. Bij bureaus gebruiken we de overeenkomsten van de bureaus. maar risico hier is er niet vanwege arbeidsrelatie met bureau.	ja	50.000	middel	50%	25.000
10	Rechtmatigheid aanbestedingsrisico's	De ODRN is aanbestedende partij voor inhuur van personeel	2	Rechtmatigheidsissues, imagoschade.	We maken gebruik van een DAS "Werken in Gelderland". Rechtmatigheid vormt onderdeel van de verklaring van onze accountant. We hebben het inhuurproces aangescherpt in 2020 en beter onder controle.	nee				-
11	Werving van personeel	Er is een krapte aan specialistisch technisch en juridisch personeel.	1,2	Nauwelijks aanbod van personeel waardoor we duur moeten inhuren of werk moeten laten liggen. De werkdruk van het huidige personeelsbestand loopt op.	Inzetten op arbeidsmarktcommunicatie en strategisch personeelsplanning waarbij gekozen is om de nadruk te leggen op instroom: vacatures krijgen extra aandacht en kunnen we ODRN als werkgever aantrekkelijker maken? We hebben afspraken over de marge die we op inhuur moeten realiseren om deze kostendekkend in de markt te zetten.	nee				-
12	Complexiteit van de stelseltaken	Het risico dat gemandateerde bevoegdheden en verantwoordelijkheden onduidelijk zijn en niet helder zijn vastgelegd.	1,2	Gebreken in communicatie, waardoor informatie niet of niet tijdig doorkomt, te late communicatie van vergunningaanvragen en besluiten en te veel schakels inzake coördinatie complexe handhaving en vergunningverlening en programma aandachtsbedrijven	Verbeterpunten uit de Evaluatie in het Gelders Stelsel zullen dit risico klein houden. Zo is per 1 januari 2018 de complexe vv provinciale inrichtingen gecentraliseerd naar de ODRN en de complexe handhaving per 1 januari 2020 gecentraliseerd naar de ODRA. De afspraken voor de stelseltaken zijn daarmee herijkt. We zetten extra capaciteit in op coordinatie van de stelseltaken en voeren overleg met de Provincie Gelderland, de ODRA en andere stelsel OD's hierover en we sluiten samenwerkingsovereenkomsten met deze partijen.	ja	250.000	klein	25%	62.500
13	Privatisering van bouwregelgeving (WKB) per 1 januari 2022	BWT en andere bouwregelgeving voor eenvoudige bouwwerken wordt bij andere private partners neergelegd en hiermee verliest de ODRN een deel van haar taken.	1	Frictiekosten a.g.v. het bovenformatief worden van medewerkers	We houden een flexibele schil aan voor met name bouwplantoetsers en toezichthouders bouw.	ja	500.000	gemiddeld	50%	250.000
14	Omgevingswet	De effecten van de Omgevingswet zijn niet bekend.	1	Er zijn andere competenties noodzakelijk. De vergunningplicht zal afnemen. Ook het Digitaal Stelsel Omgevingsdiensten heeft een impact op de informatievoorziening en werkwijze.	Aanhouden flexibele schil, cultuurtrajecten, opleidingen en samen met deelnemende gemeenten verkennen van de financiële effecten (voorjaar 2021). De kosten hiervan dekken we uit ons ontwikkelbudget. De kosten voor het anders werken benoemen we als risico	ja	500.000	middel	50%	250.000
15	Calamiteit bij bedrijf	ODRN kan het verwijt krijgen niet goed te hebben gehandeld of onvoldoende te hebben gecommuniceerd	2	Weinig vertrouwen bij opdrachtgevers en burgers, negatieve pers	Wij geven opdrachtgevers een helder advies en risico inschatting af. Communicatieplan/controleprotocol vanuit de gemeente geeft aan hoe te handelen. In DVO staat dat gemeenten/provincie een schade bij ons kunnen neerleggen bij calamiteiten. We hebben hiervoor een aansprakelijkheidsverzekering afgesloten.	Nee				-
16	Programma Aanpak Stikstof	De Raad van State heeft uitspraak gedaan dat toepassing van de PAS niet als toestemmingsbasis voor activiteiten worden gebruikt.	1	Vergunningaanvragen worden on hold gezet en het aantal vergunningaanvragen zal dalen	In het programma complexe vergunningverlening wordt gestuurd op een geïntegreerde aanpak. We houden en flexibele schil aan om eventuele omzetdaling op te vangen.	ja	200.000	middel	50%	100.000
17	COVID-19	COVID-19 beïnvloedt onze bedrijfsvoering	1	Onze omzet daalt door de economische malaise en als gevolg van de maatregelen (werken op afstand). Ook zijn er positieve effecten: onze reiskosten dalen en het thuiswerken heeft een gunstig effect op het ziekteverzuim.	We houden een flexibele schil aan om in te kunnen spelen op toekomstige ontwikkelingen.	Nee				
										1.225.000

*Financiële Kengetallen **

** Kengetallen grondexploitatie en belastingcapaciteit zijn niet van toepassing.*

Netto schuldquote

omschrijving	2019	2020
A Vaste schulden (cf. art. 46 BBV)	0	0
B Netto vlottende schuld (cf. art. 48 BBV)	2.624.108	2.496.015
C Overlopende passiva (cf. art. 49 BBV)	1.961.377	3.982.263
D Financiële activa (cf. art. 36 lid d, e en f)	0	0
E Uitzettingen < 1 jaar (cf. art. 39 BBV)	2.316.439	5.005.265
F Liquide middelen (cf art. 40 BBV)	0	999.702
G Overlopende activa (cf. art. 40a BBV)	1.339.627	146.894
H Totale baten (cf. art. 17 lid c BBV (dus excl. mutaties reserves))	19.914.843	21.843.952
De netto schuldquote = (A+B+C-D-E-F-G)/H x 100%	4,7%	1,5%

Dit cijfer geeft inzicht in het niveau van de schuldenlast ten opzichte van de eigen middelen. Het geeft een indicatie van de mate waarin de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie drukken. Een laag percentage is gunstig. De VNG adviseert om 130% als maximum norm te hanteren en daarboven de schuld af te bouwen. De netto-schuldquote van de ODRN is ruim voldoende.

Solvabiliteitsratio

Het eigen vermogen als bedoeld in art 42 van de BBV gedeeld door het totaal van de passiva in het verslag jaar: 6,7% (2019: 1,4%).

Dit cijfer geeft inzicht in de mate waarin de ODRN in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen. Hoe hoger dit percentage, hoe gunstiger dit is voor de financiële weerbaarheid van de ODRN. De solvabiliteitsratio van de ODRN is onvoldoende. Dit wordt veroorzaakt door het lage eigen vermogen.

Structurele exploitatieruimte

Structurele lasten minus de structurele baten plus de structurele toevoeging aan de reserves minus structurele onttrekkingen aan de reserves gedeeld door het gerealiseerde saldo van de baten. Deze is niet van toepassing omdat er binnen de ODRN geen structurele exploitatieruimte aanwezig is.

7. Jaarrekening 2020

7.1 Algemeen

Begroting 2020

Het Algemeen Bestuur heeft de begroting 2020 op 4 juli 2019 vastgesteld en ter goedkeuring verzonden aan het Ministerie van Binnenlandse Zaken. De begroting is met wijziging nummer 1 op 13 juli 2020 gewijzigd. Met deze wijziging zijn de effecten van de tariefsaanpassing en het budget van het ontwikkelprogramma 2020 – 2021 verwerkt. Ook is de begroting met deze aanpassing op de werkplannen 2020 aangesloten. Op 4 november 2020 heeft het Algemeen Bestuur besloten € 8 ton van het budget ontwikkelprogramma 2020 – 2021 over te hevelen van 2020 naar 2021. Dit besluit is met een tweede wijziging in de begroting 2020 verwerkt.

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

De volgende grondslagen, waarop de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling zijn gebaseerd, zijn bedoeld als leidraad voor een juiste interpretatie van de financiële overzichten. De jaarrekening is opgesteld volgens de voorschriften van het BBV. De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende balanspost anders vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.
Voor zover het BBV niet anders voorschrijft, zijn de baten en lasten toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begro¬tingsjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Materiële vaste activa

Alle materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de oorspronkelijke verkrijgingsprijs (de inkoopprijs en de bijkomende kosten) of vervaardigingsprijs (de aanschaffingskosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige directe kosten), verminderd met de ontvangen subsidies en bijdragen die direct gerelateerd zijn aan het actief, de jaarlijkse afschrijvingslasten en afwaarderingen wegens duurzame waardeverminderingen. Duurzame waardeverminderingen van vaste activa worden onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar in aanmerking genomen. Er wordt annuïtair afgeschreven. De looptijden zijn afhankelijk zijn van de soort investering:

- **Inrichting 10 jaar**
- **ICT applicaties 5 jaar**
- **ICT Pc's e.d. 3 jaar**

Onderhanden werk

Betreft de per balansdatum onderhanden producten met vaste prijs. Onderhanden producten betreffen opdrachten voor onze deelnemers. Onderhanden producten worden gewaardeerd tegen toegerekende kosten en het deel van de productwinst dat naar rato van de verrichte prestatie per balansdatum kan worden verantwoord. De waarde van het onderhanden werk wordt bij wijze van voorschot bij de deelnemers als onderhanden werk in rekening gebracht. Verliezen worden volledig in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn.

Uitzettingen en overlopende activa

Vorderingen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde. Met eventuele oninbaarheid is in de waardering rekening gehouden.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn tegen de nominale waarde opgenomen en omvatten het banksaldo.

Bestemmingsreserve

Onder een bestemmingsreserve verstaan we een reserve, waaraan door het bestuur een bepaalde bestemming is gegeven.

Nog te bestemmen rekeningresultaat

Het nog te bestemmen rekeningresultaat is het resultaat in het boekjaar. Het nog te bestemmen rekeningresultaat leggen we ter bestemming voor aan het Algemeen Bestuur.

Voorzieningen
Onder de voorzieningen zijn opgenomen voorzienbare verplichtingen, verliezen en of risico's voor zover de omvang hiervan redelijkerwijs is in te schatten dan wel van derden verkregen middelen die specifiek moeten worden besteed. De voorzieningen zijn opgenomen tegen nominale waarde

Vaste schulden
De leningen met een looptijd langer dan een jaar worden hieronder tegen de nominale waarde opgenomen, verminderd met de reeds gedane aflossingen.

Vlottende passiva
De vlottende passiva hebben een looptijd korter dan een jaar. De vlottende passiva zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

Borg- en garantstellingen
Buiten de balanstelling wordt – voor zover van toepassing – het bedrag genoemd waarvoor er borg- of garantstellingen zijn afgegeven.

Resultaat na bestemming
Het resultaat na bestemming is het resterende resultaat na reeds bestemde mutaties in de reserves. Het resultaat wordt ter besluitvorming voorgelegd aan het Algemeen Bestuur.

7.2 Balans

Bedragen in euro's

Activa	ultimo 2019	ultimo 2020
VASTE ACTIVA		
Materiele vaste activa		
Investeringen met een economisch nut	1.619.691	1.271.491
TOTAAL VASTE ACTIVA	1.619.691	1.271.491
VLOTTENDE ACTIVA		
Voorraden		
Onderhanden werk	0	0
Uitzettingen met een rentetypische looptijd <1 jaar		
-Vorderingen op openbare lichamen	2.250.193	1.726.939
-Uitzettingen in 's Rijks schatkist	60.117	3.278.326
-Overige vorderingen	6.129	0
Liquide middelen	0	999.702
Overlopende activa		
Nog te ontvangen bedragen	1.339.627	146.894
TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA	3.656.066	6.151.861
TOTAAL	5.275.757	7.423.352

Passiva	ultimo 2019	ultimo 2020
VASTE PASSIVA		
Eigen vermogen		
Algemene reserve	-46.584	-25.967
Bestemmingsreserve	100.000	36.407
Het gerealiseerde resultaat volgend uit het overzicht van baten en lasten	**20.617**	**483.671**
Totaal eigen vermogen	74.033	494.111
Voorzieningen		
Voorziening harmonisatietoelage	523.597	392.379
Voorziening verlof stuwmeren	75.490	58.584
Totaal voorzieningen	599.087	450.963
TOTAAL VASTE PASSIVA	673.120	945.074
VLOTTENDE PASSIVA		
Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd <1 jaar		
-Schulden aan openbare lichamen	1.673.576	2.004.187
-Schulden aan kredietinstellingen	709.101	0
-Overige schulden	241.431	491.828
Overlopende passiva		
-Verplichtingen	1.978.529	3.982.263
TOTAAL VLOTTENDE PASSIVA	4.602.637	6.478.278
TOTAAL	5.275.757	7.423.352

7.3 Toelichting op de balans

VASTE ACTIVA

Materiele vaste activa

Onderstaand geven we een overzicht van het verloop van de materiele vaste activa in het boekjaar. Over de gedane investeringen in 2020 is gerekend met een half jaar afschrijving en 0% rente. Over de eerdere investeringen is met een heel jaar rente en afschrijving gerekend

Investeringen met economisch nut	Boekwaarde 1-1-2019	Investeringen	Desinvesteringen	Afschrijvingen	Afwaarderingen	Boekwaarde 31-12-2020
inrichting	799.767	23.093		114.215		708.646
ICT applicaties	647.577	75.585		256.059		467.103
ICT Pc's e.d.	172.347	20.393		63.666	33.333	95.741
totaal	**1.619.691**	**119.071**		**433.939**	**33.333**	**1.271.491**

De afwaardering van € 33.000 betreft een correctie van in 2019 ten onrechte geactiveerde ICT-applicaties.

VLOTTENDE ACTIVA

Onderhandenwerk

De specificatie van het onderhandenwerk is als volgt:

Omschrijving	Berg en Dal	Beuningen	Druten	Heumen	Nijmegen	Wijchen	Provincie Gelderland	Totaal
Onderhandenwerk 1 jan 2020	370.161	217.657	89.281	173.000	1.136.017	160.472	385.314	2.531.902
Saldo vooruit gefactureerd per 31 dec 2020	324.696	216.330	75.619	145.491	903.101	134.965	406.867	2.207.068
Mutatie onderhandenwerk 2020	**-45.465**	**-1.327**	**-13.662**	**-27.509**	**-232.916**	**-25.507**	**21.553**	**-324.834**
Opschoonactie onderhandenwerk	*-97.947*	*-60.850*	*-13.408*	*-36.806*	*-224.520*	*-18.474*	*-67.393*	***-519.398***
Overige mutatie	*52.482*	*59.523*	*-254*	*9.297*	*-8.396*	*-7.033*	*88.946*	194.565

Uit liquiditeits- en volatiliteitsoverwegingen heeft het Algemeen Bestuur d.d. 7 december 2017 besloten om voortaan de onderhandenwerkpositie bij de deelnemers in rekening te brengen. De mutatie over 2020 is deels het gevolg van een opschoonactie waarbij we het onderhandenwerk dat niet meer afgerond gaat worden, met deelnemers afgerekend hebben. Dit is conform bestuursbesluit d.d. 4 november 2020. Bij de deelnemers gaat het om € 519.398* en ook de overige mutatie is in 2020 verrekend. In totaal is er per 31 december 2020 € 2.207.068 bij de deelnemers vooruit gefactureerd waardoor de balanspositie € 0 is.

* Bestuursbesluit d.d. 4 november 2020 betreft € 538.738. Dit is inclusief opschonen onderhandenwerk van de Provincie Overijssel € 16.638. Verder is er in afwijking van het bestuursbesluit bij de gemeente Heumen € 2.703 minder opgeschoond omdat uit nadere analyse bleek dat een aantal zaken toch niet afgesloten konden worden (bestuursbesluit: € 39.509, opgeschoond: € 36.608).

Uitzettingen met een rente typische looptijd van < 1 jaar
De uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid is een voorziening van nul euro in mindering gebracht. Deze voorziening wordt statisch bepaald.

Vorderingen op openbare lichamen ***1.726.939***

Deelnemers afrekening 4e kwartaal 2020	1.234.843
Stelsel OD's afrekening 4e kwartaal 2020	382.958
DCMR afrekening 2020	60.158
Provincie Zuid-Holland, afrekening BRZO	11.356
Diversen	37.624
Totaal	**1.726.939**

Uitzettingen in 's Rijks schatkist ***3.278.326***

Met ingang van januari 2014 is de ODRN verplicht te "schatkistbankieren". Dit houdt in dat we al het meerdere boven € 1.000.000 op de rekening courant bij de BNG moeten afstorten bij het Rijk die dit gebruikt als eigen financieringsmiddel. Bij behoefte kan de ODRN weer over dit tegoed beschikken. Zoals uit onderstaand overzicht blijkt is in 2020 het drempelbedrag niet overschreden.

Omschrijving	**kwartaal 1**	**kwartaal 2**	**kwartaal 3**	**kwartaal 4**
Drempelbedrag	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000
Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	-730.593	156.164	161.820	152.709
Ruimte onder het drempel bedrag	1.730.593	843.836	838.180	847.291
Overschrijding	0	0	0	0

Overlopende activa

Nog te ontvangen bedragen en vooruitbetaalde bedragen ***146.894***

Provincie Gelderland advies circ. ec.	18.304
Provincie Gelderland VV HH	22.859
Provincie Gelderland GUOV subsidie	9.009
Afrekening stelseltaken 2020	30.815
ODRA afrekening werkpakket 2020	13.800
Deelnemers slotfactuur 2020	14.983
Wijchen	*139*
Heumen	*6.681*
Druten	*424*
Beuningen	*2.059*
Berg en Dal	*5.680*
Vooruitbetaalde cursus Omgevingswet	31.450
Diversen	5.674
Totaal	**146.894**

Met de provincie Gelderland moeten we nog het Gelders Uitvoeringsprogramma Omgevingsveiligheid (GUOV), advies circ.ec, VV HH afrekenen.

De vordering op de ODRA van € 13.800 betreft het verschil tussen de vooruitbetalingen op het werkplan 2020 en de werkelijke kosten. Ook met de stelsel-OD's worden nog vooruitbetalingen voor diverse stelseltaken (totaal € 30.815) verrekend.

Begin januari 2021 is de factuur over 2020 gedraaid. De omzet is, onder inhouding van betaalde omzet en voorschotten, bij de opdrachtgevers in rekening gebracht. De kwaliteitscontrole, die we daarna uitgevoerd hebben, heeft geleid tot een aantal correcties, te vorderen € 14.983, die we alsnog gaan verrekenen.

VASTE PASSIVA

Eigen vermogen

Overzicht reserves

naam reserve	Stand 31 december 2019	Resultaat 2019	toevoegingen 2020	onttrekkingen 2020	stand 31 december 2020
Algemene reserve	-46.584	20.617			-25.967
Bestemmingsreserve	100.000			63.593	36.407
Totaal reserves	**53.416**	**20.617**	**-**	**63.593**	**10.440**

De algemene reserve is per 31 december 2020 negatief en dient door de deelnemers te worden aangezuiverd via bestemming van het voordelig resultaat over het boekjaar 2020 of via een bijstorting. Deze reserve dient als risicoafdekking voor de risico's die in paragraaf 6.2 zijn toegelicht. Structurele toevoegingen en of onttrekkingen zijn niet voorzien/geraamd.

Bij besluit van het Algemeen Bestuur (juli 2018) is de bestemmingsreserve gevormd door € 100.000 van het positief exploitatiesaldo niet uit te keren maar te reserveren ten behoeve van de energietransitie. Het programma is in 2019 en 2020, mede door Covid-19, niet volledig tot uitvoer gekomen. In 2020 hebben we de bestemmingsreserve voor € 63.593 ingezet. Hierover heeft het Algemeen Bestuur op 16 december 2020 een besluit genomen*. Het resterende bedrag van € 36.407 zal in 2021 worden gebruikt om het bijgestelde programma uit te voeren.

De inzet van de bestemmingsreserve in 2020 is op de bijdragen van de gemeenten in mindering gebracht. De inzet en de boekwaarde per 31 12 2020 per gemeente blijkt uit onderstaande tabel:

*De realisatie wijkt iets af van het besluit van het Algemeen Bestuur. Het Algemeen Bestuur heeft besloten over een onttrekking van € 63.593. De inzet in 2020 is € 1.740 hoger. Bij de volgende gemeenten wijkt de realisatie iets af: Beuningen + €1.344, Druten € 2.7070 en Wijchen - €2.311.

Gemeente	31 12 2019	Inzet in 2020	Boekwaarde per 31 12 2020
Berg en Dal	12.524	12.524	
Beuningen	16.530	1.874	14.656
Druten	10.795	4.538	6.257
Heumen	6.973		6.973
Nijmegen	39.162	39.162	
Wijchen	14.016	5.495	8.521
	100.000	**63.593**	**36.407**

Gerealiseerd resultaat	totaal
Gerealiseerd resultaat per 31-12-2019	**20.617**
bestemd: Ten gunste van algemene bedrijfsreserve	-20.617
Gerealiseerd resultaat 2020	483.671
Dekking nog aan te geven	**483.671**

Het gerealiseerde resultaat over 2019 is door het Algemeen Bestuur bestemd bij vaststelling van de rekening 2019. Het gerealiseerde resultaat over 2020 moet nog door het Algemeen Bestuur worden bestemd.

Voorzieningen

Het Dagelijks Bestuur heeft op 4 september 2014 besloten tot instelling van drie voorzieningen. Dit was noodzakelijk omdat de provincie de verplichtingen aan de ODRN, voortkomend uit het GSP, heeft afgekocht. Het betreft de afkoop van:

- Harmonisatietoelage: verschil tussen werkelijk bruto salaris bij provincie en het salaris volgens het functiehuis bij de ODRN gedurende het dienstverband van de medewerker.
- Verlofstuwmeer: verlofsaldi per 1 april 2013 maal het per medewerker betreffende uurtarief.
- Reiskosten woon- werkverkeer: Opgeheven per 1 april 2017.

Onttrekking aan voorzieningen

We onttrekken de werkelijke kosten aan de voorzieningen en brengen deze ten gunste van de exploitatie waarmee deze kosten budgettair neutraal zijn. Het vertrek van 4 medewerkers met harmonisatierechten (extra salaris) leidt bij de voorziening harmonisatietoelage tot een vrijval van € 81.136. Voor de vervangers van de vertrokken medewerkers hoeven we geen harmonisatie te betalen. Deze vrijval boeken we als eenmalige opbrengst in het resultaat.

Mutatieoverzicht

	harmonisatie toelage	**verlof stuwmeer**	**totaal**
saldo 1-1-2020	**523.597**	**75.490**	**599.087**
bij: toevoegingen	0	0	0
af: onttrekkingen	131.218	16.906	148.124
- werkelijk uitbetaald	*50.082*	*16.906*	66.988
- vrijval	*81.136*		81.136
saldo per 31-12-2020	**392.379**	**58.584**	**450.963**

VLOTTENDE PASSIVA

Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd <1jaar

Schulden aan openbare lichamen ***2.004.187***

BTW 4e kwartaal 2020	1.016.602
Loonheffing december 2020	800.299
Pensioenpremie december 2020	181.437
Diversen	5.849
Totaal	**2.004.187**

Overige schulden ***491.827***

Dit betreft de crediteuren per 31-12-2020

Overlopende passiva

Verplichtingen ***3.982.263***

De verplichtingen bestaat uit de volgende bedragen:

Nog te betalen PIOFAH kosten 2020	2.292.263
Vooruit ontvangen ontwikkelbudget 2021	897.829
Slotfacturen 2020	284.086
Slotfactuur Nijmegen 2020	*2.934*
Slotfactuur ODA 2020	*392*
Slotfactuur ODRA 2020	*9.910*
Slotfactuur pr Gld 2020	*28.963*
Slotfactuur pr Overijssel 2020	*16.983*
Slotfactuur OHW pr Gld 2020	*210.058*
Slotfactuur Berg en Dal 2020	*14.846*
Kosten inhuur 2020	376.211
Nabetaling piket	53.602
Overig	78.273
Totaal	**3.982.263**

Per ultimo 2020 waren we een deel van de PIOFAH kosten 2020 nog verschuldigd.

We hebben in 2020 een ontwikkelbijdrage van € 1,4 miljoen van onze deelnemers ontvangen. Dit budget is voor €897.829 niet ingezet. Het Algemeen Bestuur heeft op 4 november 2020 besloten het niet in 2020 ingezette deel van de ontwikkelbijdrage, destijds naar schatting € 8 ton, naar 2021 over te hevelen. Uit onderstaande tabel blijkt de afrekening van de bijdrage ontwikkelprogramma:

Deelnemers	Geraamde omzet werkplan 2020	2020	Inzet 2020	Vooruitontvangen balans
Gemeente Berg en Dal	1.750.265	149.000	53.445	95.555
Gemeente Beuningen	1.093.633	93.000	33.358	59.642
Gemeente Druten	421.944	35.000	12.554	22.446
Gemeente Heumen	753.164	64.000	22.956	41.044
Gemeente Nijmegen	6.154.209	523.000	187.597	335.403
Gemeente Wijchen	666.467	55.000	19.728	35.272
Provincie Gelderland	5.665.599	481.000	172.531	308.469
Totaal	**16.505.281**	**1.400.000**	**502.171**	**897.829**

Begin januari 2021 is de factuur over 2020 gedraaid. De omzet is, onder inhouding van betaalde omzet en voorschotten, bij de opdrachtgevers in rekening gebracht. De kwaliteitscontrole, die we daarna uitgevoerd hebben, heeft geleid tot een aantal correcties, te betalen € 284.086, die we alsnog gaan verrekenen.

De nabetaling piket van € 53.602 betreft compensatie in verband met een verkeerde toepassing van de werktijdenregeling. Door een verkeerde uitleg van deze regeling konden piketmedewerkers in de periode voor 2020 hun overuren niet op basis van tijd voor tijd compenseren. Dit is achteraf in strijd met onze werktijdenregeling gebleken. Dit betekent dat medewerkers geen compensatieverlof konden opbouwen, terwijl ze daar wel recht op hadden. Dit gaan we over de periode van 2015 tot en met 2019 compenseren.

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

De gemeente Nijmegen voert als gastheer de PIOFAH-taken voor de ODRN uit. Deze taken zijn beschreven in de Samenwerkingsovereenkomst ODRN – Gemeente Nijmegen 2020-2023.
Ons Dagelijks Bestuur heeft op 16 december 2020 deze overeenkomst voor de periode van 1 januari 2020 tot en met 31 december 2023 (4 jaar) vastgesteld. De huur van ons kantoorpand is onderdeel van deze overeenkomst. De omvang van deze overeenkomst is voor 2020 € 2.751.000 (prijspeil 2020) en voor 2021 € 2.985.000 (prijspeil 2021).

7.4 Het overzicht van baten en lasten

Het jaar 2020 sluit met een voordelig resultaat van € 483.671. Onderstaand geven we een overzicht van lasten en baten met de indeling volgens de BBV voorschriften:

Omschrijving	begroting		begr.2020 na wijz.		werkelijk	
	Lasten 2020	*baten 2020*	*Lasten 2020*	*baten 2020*	*Lasten 2020*	*baten 2020*
Programmaplan						
Programma ODRN	10.605.976	16.521.000	15.165.976	20.981.000	15.152.118	21.843.952
Overzicht						
Algemene dekkingsmiddelen						
Overhead	5.915.024		5.815.024		6.271.755	
Heffing vennootschapsbelasting						
Bedrag onvoorzien						
Saldo van lasten en baten	0		0			**420.078**
Onttrekkingen aan de reserves						63.593
Resultaat Programma	**0**		**0**			**483.671**

Omdat deze indeling weinig informatie geeft hebben we een staat van lasten en baten opgenomen die uitgaat van categorieën en is voorzien van een toelichting:

nr.	Omschrijving	begroting 2020	begroting 2020 na wijziging	werkelijk	verschil
	Lasten				
1	Salarissen en sociale lasten	11.253.000	12.303.000	12.181.310	121.690
2	Opleidingskosten	225.000	125.000	156.608	-31.608
3	Kosten ontwikkelprogramma		700.000	602.171	97.829
4	Inhuur	980.000	3.790.000	4.214.844	-424.844
5	Piofah gastheer	2.725.000	2.725.000	2.725.000	0
6	Kapitaallasten	336.000	336.000	433.982	-97.982
7	Overige materiele kosten	750.000	750.000	843.731	-93.731
8	Bijdrage regionaal stelsel	252.000	252.000	266.228	-14.228
	Totaal lasten	**16.521.000**	**20.981.000**	**21.423.873**	**-442.874**
	Baten				
9	Deelnemersbijdragen*	15.036.000	18.403.000	19.374.434	971.434
10	Ontwikkelbijdrage		600.000	502.171	-97.829
11	Provincie Overijssel	750.000	900.000	758.999	-141.001
12	Baten bovenregionale taken	580.000	923.000	807.260	-115.740
13	Subsidies en overige	155.000	155.000	319.952	164.952
14	Onttrekking bestemmingsreserve		63.593	63.593	
15	Vrijval voorziening harmonisatietoelage		81.136	81.136	
	Totaal baten	**16.521.000**	**20.981.000**	**21.907.545**	**926.545**
Resultaat 2020, verschil tussen baten en lasten				**483.671**	

Toelichting op verschillen groter dan € 25.000.

1 Salarissen en sociale lasten
Ten opzichte van de begroting geven we € 1,2 ton minder uit aan salarissen en sociale lasten. Dit is deels het effect van ons personeelsbeleid om jong talent aan te trekken. We hebben in 2020 nieuwe jonge medewerkers aangetrokken. Door een lagere anciënniteit neemt de gemiddelde salarislast af. Een deel van de salariskosten, in totaal € 2,4 ton, betreft inzet voor het ontwikkelprogramma en is verantwoord onder ad 10. Ontwikkelbijdrage.

2 Opleidingskosten
We begroten 2% van de begrote salarissen en sociale lasten voor opleidingskosten. In 2020 en in 2021 zetten we € 1 ton van ons opleidingsbudget in voor het ontwikkelprogramma. De overschrijding in 2020 komt door de kosten van een begeleidingstraject voor het MT.

3. Kosten ontwikkelprogramma
De kosten blijven achter bij de begroting door de vertraagde invoering van de Omgevingswet en de Wet Kwaliteitsborging Bouwen. De totale inzet in 2020 bedroeg € 602.106. Hiervan dekken we € 100.000 uit ons opleidingsbudget en € 502.106 dekken we uit de bijdrage van de deelnemers. We hebben in 2020 € 1.400.000 gefactureerd. Het saldo op 31 12 2020 bedraagt € 897.894 (€ 1.400.000 - € 502.106) en is op de balans verantwoord onder overlopende passiva.

4 Inhuur
De overschrijding van inhuur met € 4,2 ton hangt vooral samen met de hogere omzet. Ook de kosten van onze nieuwe directeur zijn onder inhuur verantwoord. We blijven ernaar streven ons aandeel inhuur te beperken waarbij we rekening houden met de wenselijke flexibele schil gelet op toekomstige ontwikkelingen. We hebben hier in 2020 al een flinke stap in gezet; we geven in 2020 € 6 ton minder uit aan inhuur dan in 2019 (€ 4,8 miljoen).

6 Kapitaallasten
De overschrijding van de kapitaallasten hangt samen met in 2019 geactiveerde verhuiskosten. De begrote afschrijvingslasten zijn hier niet op aangepast.

7 Overige materiele kosten
Ten opzichte van de begroting is er een nadeel opgetreden, ontstaan door een veelheid van kleinere plussen en minnen op de verschillende kostensoorten. De reiskosten blijven in 2020 achter. Reisbewegingen zijn door Covid-19 beperkt. Aan de andere kant hebben we meer onderhoudskosten software. In 2019 hebben we deze kosten veelal geactiveerd. Met het oog op de vervanging van ons zaaksysteem, is activering vanaf 2020 niet meer wenselijk.
In onderstaande tabel geven we een uitsplitsing van de uitgaven:

Omschrijving	**Bedrag 2020**
Reiskosten zakelijke km's en parkmobile	112.504
Onderhoudskosten software	150.032
Bedrijfsauto's	24.696
Communicatiekosten	79.090
Porti, kantoorbehoeften, abonnementen	44.814
Verzekeringen, accountant, advieskosten	159.720
Overige personeelskosten	125.612
Voorgeschoten kosten (en verrekend met deelnemers)	64.991
Overige kleinere bedragen	82.272
Totaal	**843.731**

9 Deelnemersbijdragen

Dit betreft bijdragen van onze deelnemers. De in 2020 gerealiseerde bijdragen van € 19,4 miljoen bestaat uit € 19,7 miljoen reguliere productie en - € 3 ton mutatie van het onderhandenwerk.
In onderstaande tabel geven we de uitsplitsing naar deelnemer weer:

Deelnemer	Mutatie OHW	Reguliere productie	Totale bijdragen 2020
	I	II	I + II
Berg en Dal	-45.465	2.138.184	2.092.719
Beuningen	-1.327	1.478.659	1.477.332
Druten	-13.663	472.245	458.582
Heumen	-27.509	851.825	824.316
Nijmegen	-232.915	7.544.402	7.311.487
Wijchen	-25.507	871.630	846.123
Provincie	21.552	6.342.323	6.363.875
	-324.834	**19.699.268**	**19.374.434**

De bijdragen overschrijden de begroting 2020 van € 18,4 miljoen met afgerond € 1 miljoen. Deze overschrijding wordt veroorzaakt door diverse aanvullende productieafspraken van in totaal €1,2 miljoen die we verwerkt hebben in onze werkplannen. Deze geven een actueler inzicht in onze productieafspraken en zijn daarom relevanter dan de begroting per deelnemer. In onderstaande tabelgeven we de reguliere productie versus de werkplannen weer.

	Reguliere productie	Werkplan 2020	Reguliere productie in % van werkplan 2020
	I	II	I/II
Berg en Dal	2.138.184	2.048.302	4%
Beuningen	1.478.659	1.260.938	17%
Druten	472.245	486.295	-3%
Heumen	851.825	874.661	-3%
Nijmegen	7.544.402	7.120.877	6%
Wijchen	871.630	745.365	17%
Provincie	6.342.323	7.034.194	-10%
	19.699.268	**19.570.632**	**1%**

De realisatie en werkplannen 2020 wijken in totaal slechts 1% af. Bij individuele deelnemers zijn er grotere afwijkingen. We lichten de grootste afwijkingen (>10%)* toe .

* In de klantrapportages per deelnemer gaan we uitgebreid in op verschillen tussen werkplan en realisatie.

De grootste afwijking doet zich voor bij de provincie Gelderland. Vergunningverlening BRIKS blijft achter door de stikstofproblematiek in de eerste helft van 2020 en COVID-19. Dit leidt tot minder investeringen, dus minder aanvragen. Ook vergunningverlening milieu blijft achter op de werkplannen. Dat komt door personele onderbezetting waarmee de ODRN begin 2020 kampte. In de tweede helft van 2020 hebben we nieuwe medewerkers geworven zodat achterstanden ingelopen kunnen worden.
Bij Beuningen is er een overschrijding van 17%. Dit komt met name door een toename van kleine bouwaanvragen en particuliere sloopmeldingen. Veel mensen grijpen COVID-19 aan om verbouwingen aan hun woning te doen. Ook bij toezicht BRIKS is er een overschrijding welke onder andere wordt veroorzaak door toezicht op mogelijk illegaal gebruik op grond van regels ruimtelijke ordening. Bij Wijchen is er ook een overschrijding 17% welke vooral veroorzaakt door aanvullende milieuwerkzaamheden die we niet volledig hebben kunnen voorzien: vooroverleggen, aanvragen veranderingsvergunningen, meldingen gesloten bodemenergiesystemen en maatwerkvoorschriften type B-inrichtingen.

10 Ontwikkelbijdrage
Zie ad 3.

11 Provincie Overijssel
Als een van de 6 BRZO diensten in Nederland voert de ODRN ook voor de provincie Overijssel de BRZO-taken uit. De productie 2020 blijft €1,4 ton achter op de begroting. Net zoals bij de provincie Gelderland blijft ook hier de vergunningverlening BRIKS achter door de stikstofproblematiek en de COVID-19. Ook het aantal verleende milieuvergunningen valt lager uit dan begroot. Het aantal revisievergunningsaanvragen Brzo, Maatwerkvoorschriften type C-inrichtingen en Veranderingsvergunningen (uitgebreid en regulier) bleef achter. Tenslotte was er bij diverse projecten een onderbesteding. Deels omdat de inzet hiervoor gedekt werd uit de landelijke IOV en MJA-subsidies.

12 Baten bovenregionale taken
Dit betreft werkzaamheden die we voor de stelsel Omgevingsdiensten uitvoeren. De productie 2020 blijft ruim € 1,1 ton op de begroting 2020 achter als gevolg van teruglopende productie door stikstofproblematiek en COVID-19.

13 Subsidies en overige
In 2020 hebben we voor € 319.952 aan subsidie (€ 297.351) en overige opbrengsten (€ 22.601*) gerealiseerd. De begroting blijft €1,6 ton achter. Deze bijdragen zijn structureel te laag geraamd.

*Inclusief een correctie over 2019 van - € 33.302

In onderstaande tabel geven we een uitsplitsing van de subsidies:

Subsidie Nederlandse overheidslichamen	**Saldo 1-1-2021**	**Ontvangen jaarschijf 2019**	**Toevoegingen jaarschijf 2020**	**Gefactureerd jaarschijf 2020**	**Saldo 31-12-2020**
IOV1 provincie Zuid Holland			112.694	112.694	
IOV deelprogramma 2 t/m 6 provincie Zuid Holland	0	0	36.050	36.050	0
MJA DCMR	0	0	97.514	97.514	0
GUOV provincie Gelderland	12.550	12.550	51.093	42.084	9.009
Totaal	**12.550**	**12.550**	**297.351**	**288.342**	**9.009**

IOV1 provincie Zuid Holland betreft een projectsubsidie voor het eerste deelprogramma Brzo (Besluit risico zware ongevallen) van de Impuls Omgevingsveiligheid 2020. Hiervoor zijn subsidie-beschikkingen ontvangen tot maximaal € 131.675. Op basis van de werkelijke tijdsbesteding hebben we € 112.694 gedeclareerd. Definitieve afrekening heeft al plaatsgevonden. In het kader van deelprogramma's IOV 2 t/m 6 provincie Zuid Holland hebben we beschikkingen ontvangen voor in totaal € 76.953. Gedeclareerd en gefactureerd is € 36.050. De zogenoemde MeerJarenAfspraak (MJA) is een aanvulling op de Brzo-impuls subsidie. De maximale inzet volgens de afspraken bedraagt € 144.261. Gedeclareerd en gefactureerd is € 97.514. GUOV betreft provinciale subsidie uit het Gelders Uitvoeringsprogramma Omgevingsveiligheid 2020. Er is een subsidiebeschikking ontvangen voor € 52.606. Op basis van de werkelijke tijdsbesteding is de inzet in 2020 € 51.093. De eindafrekening vindt in 2021 plaats.

14 Onttrekking bestemmingsreserve
De onttrekking aan de bestemmingsreserve lichten we toe bij de toelichting van het eigen vermogen op de balans.

15 Vrijval voorziening harmonisatietoelage
Het vertrek van 4 medewerkers met harmonisatierechten leidt bij de voorziening harmonisatietoelage tot een vrijval van € 81.136. Deze reservering hoeven we niet meer aan te houden omdat we voor de vervangers van die vertrokken medewerkers geen toelage verschuldigd zijn. Deze vrijval is conform de BBV-voorschriften als eenmalige opbrengst in het resultaat opgenomen.

Beleidsindicatoren, taakvelden en diversen

Berekening vennootschapsbelasting
Nagenoeg alle taken van de ODRN zijn door wetgeving voorgeschreven. Deze zogenoemde overheidstaken zijn vrijgesteld van vennootschapsbelasting (VPB). De verrekening van de zeer geringe overige taken (als bijvoorbeeld het geven een workshop) geschiedt tegen kostprijs waardoor geen VPB verschuldigd is. In de financiële verordening is opgenomen dat de resultaten voor de commerciële activiteiten terugbetaald worden aan de opdrachtgever.

Inzicht artikel 28
Er is geen sprake van een structurele toevoeging/onttrekking van reserves en een post onvoorzien is in de begroting niet beschikbaar.

Percentage inhuur van de loonsom

	Omschrijving	**Begroting 2020**	**Rekening 2020**
Directe kosten			
	Salariskosten	12.303.000	12.181.310
	af: salariskosten management en staf	1.627.024	1.846.206
Directe salariskosten		10.675.976	10.335.104
	inhuur	3.790.000	4.214.844
Totaal directe salariskosten		**14.465.976**	**14.549.948**
Percentage inhuur van de directe salariskosten		**26%**	**29%**

Het aandeel inhuur van de directe salariskosten van 29% is iets hoger dan begroot maar wel lager dan in 2019 (33%).

Overheadpercentage van de totale lasten

nr.	**Omschrijving**	**Begroting 2020**	**Begroting na wijz 2020**	**Rekening 2020**
2	Salariskosten management en staf	1.627.024	1.627.024	1.846.206
3	Opleidingskosten	225.000	125.000	156.608
4	Piofah taken gastheer	2.725.000	2.725.000	2.725.000
5	Kapitaallasten	336.000	336.000	433.982
6	Overige materiele kosten	750.000	750.000	843.731
7	Bijdrage regionaal stelsel	252.000	252.000	266.228
Totaal overhead		5.915.024	5.815.024	6.271.755
Totaal lasten			**20.981.000**	**21.423.873**
Overhead als percentage van de totale lasten			**28%**	**29%**

Het gerealiseerde percentage overhead is met 29% iets boven begroot.

Bezetting
De bezetting vast personeel ultimo 2020 bedraagt 162,2 fte.

Overzicht van baten en lasten naar taakveld
In onderstaande tabel geven we het overzicht van baten en lasten naar taakveld weer.

Omschrijving	Lasten 2020	Baten 2020
7.4 milieubeheer		
Vergunning behandelen	2.671.764	3.837.424
Toezicht en handhaven	2.247.307	3.227.781
Advies en projecten	3.268.597	4.694.649
Totaal	**8.187.668**	**11.759.854**
8.3 bouwen & wonen		
Vergunning behandelen	3.263.940	4.687.960
Toezicht en handhaven	2.141.712	3.076.117
Advies en projecten	1.558.798	2.238.885
Totaal	**6.964.451**	**10.002.961**
Vrijval voorziening harmonisatietoelage		81.136
Overhead	6.271.755	
Onttrekkingen aan de reserves		63.593
Totaal lasten en baten	**21.423.873**	**21.907.544**
Resultaat positief		**483.671**

De baten 2020 betroffen voor € 11,8 miljoen (54%) taakveld milieubeheer en voor €10,0 miljoen (46%) taakveld bouwen en wonen.

7.5 Wet normering topinkomens

Op grond van de Wet normering topinkomens (WNT) publiceren wij de bezoldiging aan topfunctionarissen. Op basis van de WNT zijn topfunctionarissen van de ODRN: de directeur en de adjunct-directeur en de bestuursleden. We kennen geen toezichthouders (RvC/RvT) zoals in de WNT omschreven.

Onze bestuurders, bestaande uit onderstaande personen, ontvangen geen bezoldiging.

Naam	Functie	Periode
Dhr. J.W.M. van der Meer (prov. Gelderland)	Voorzitter	
Dhr. P. de Klein (Beuningen)	Algemeen en Dagelijks Bestuur	tot mei 2020
Dhr. M.H.T. Lepoutre (Druten)	Algemeen Bestuur	tot mei 2020
Mevr. H. Tiemens (Nijmegen)	Algemeen Bestuur	
Dhr. G.W.R. Gerrits (Wijchen)	Algemeen Bestuur	
Dhr. N.P. Vergunst (Nijmegen)	Algemeen en Dagelijks Bestuur	
Dhr. N. Verheul (Berg en Dal)	Algemeen en Dagelijks Bestuur	
Dhr. R.J.M. Waas (Heumen)	Algemeen en Dagelijks Bestuur	vanaf mei 2020
Dhr. W. Brink (Druten)	Algemeen Bestuur	vanaf mei tot dec. 2020
Dhr. A. Springveld (Druten)	Algemeen Bestuur	vanaf dec. 2020
Dhr. S. Versluijs (Beuningen)	Algemeen Bestuur	vanaf mei 2020

In 2020 zijn er een aantal personele wisselingen geweest waardoor de functie van (adjunct) directeur in 2020 door vier functionarissen is waargenomen. De bezoldiging volgens de WNT-norm is in 2020 niet overschreden. De bezoldiging van deze functionarissen blijkt uit onderstaande tabellen:

WNT-verantwoording 2020 ODRN
De WNT is van toepassing op ODRN. Het voor ODRN toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2020 € 201.000. Het betreft het algemeen bezoldigingsmaximum.

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling

bedragen x € 1	**G.W.J. Bouman**	**R.H. Kraan**
Functiegegevens	*Directeur*	*Adjunct-directeur*
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 - 01/03	16/07- 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	1
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	19.917	41.799
Beloningen betaalbaar op termijn	3.365	7.057
Subtotaal	23.282	48.856
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	33.500	92.811
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	***23.282***	***48.856***
Het bedrag van de overschrijding	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.

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

bedragen x € 1	**M.M.C Prins**	**W. Looijen**
Functiegegevens	*Directeur*	*Directeur*
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/05 - 31/12	21/02 - 01/05
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	8	3
Omvang van het dienstverband in uren per kalenderjaar	1.255	288
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		
Maxuurtarief	193	193
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	201.400	55.488
Bezoldiging (alle bedragen exclusief btw)		
Werkelijk uurtarief lager dan het maximum uurtarief?	Ja	Ja
Bezoldiging in de betreffende periode	91.995	21.845
Bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	91.995	21.845
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	***91.995***	***21.845***
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t	N.v.t.

WNT-uitkering einde dienstverband

Gegevens 2020 **bedragen x € 1** *Functiegegevens*	**G.W.J. Bouman**
Functie(s) bij beëindiging dienstverband	Directeur
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Jaar waarin dienstverband is beëindigd	2020
Uitkering wegens beëindiging van het dienstverband	
Overeengekomen uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	42.712,00
Individueel toepasselijk maximum	75.000,00
Totaal uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	42.712,00
Waarvan betaald in 2020	42.712,00
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan6	Bedrag N.v.t.
Reden N.v.t.	
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling7	N.v.t.

WNT-verantwoording over 2019

Gegevens 2019 **bedragen x € 1** ***Functiegegevens***	**G.W.J. Bouman** Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01- 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	113.994
Beloningen betaalbaar op termijn	21.922
Subtotaal	135.916
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	194.000
Bezoldiging	***135.916***

8. Bijlagen

8.1 Overige gegevens: verklaring van de controlerend accountant

WHS Registeraccountants

Doelgericht samenwerken

WHS Registeraccountants
Kievitsven 24, 5249 JJ 's-Hertogenbosch
T: +31 (0)6 52 641 634
E: willem@whsregisteraccountants.nl.
W: www.whsregisteraccountants.nl

Kvk: 64457931 BTW nr. NL855674738

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: het algemeen bestuur van de gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst Regio Nijmegen te Nijmegen

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2020

Ons oordeel

Wij hebben de in deze jaarstukken opgenomen jaarrekening 2020 van gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst Regio Nijmegen te Nijmegen gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in deze jaarstukken opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van de activa en passiva per 31 december 2020 en de baten en lasten over 2020 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV);
- zijn de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2020 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen, in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, waaronder de verordeningen van de gemeenschappelijke regeling, zoals opgenomen in het normenkader.

De jaarrekening bestaat uit:

- de balans per 31 december 2020;
- het overzicht van baten en lasten over 2020;
- de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en overige toelichtingen;

Het stelsel voor financiële verslaggeving dat is gebruikt voor het opmaken van de jaarrekening is het BBV.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado), het controleprotocol en het normenkader dat is vastgesteld door het algemeen bestuur en de Regeling controleprotocol Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) 2020 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Onafhankelijkheid

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

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

WHS Registeraccountants

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2020 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub j Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

Materialiteit

De reikwijdte van onze controle wordt beïnvloed door het toepassen van materialiteit. Het begrip 'materieel belang' wordt toegelicht in de sectie 'Onze verantwoordelijkheid voor de controle van de jaarrekening'.

Op basis van onze professionele oordeelsvorming hebben wij de materialiteit voor de jaarrekening als geheel bepaald op € 214.000, waarbij de bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie voor fouten 1% bedraagt en voor onzekerheden 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan reserves, zoals voorgeschreven in artikel 2 lid 1 Bado.

Wij houden ook rekening met afwijkingen en/of mogelijke afwijkingen die naar onze mening voor de gebruikers van de jaarrekening om kwalitatieve redenen materieel zijn, zoals ook bedoeld in artikel Bado. Daarbij zijn voor de controle van de in de jaarrekening opgenomen WNT-informatie de materialiteitsvoorschriften gehanteerd zoals vastgelegd in de Regeling controleprotocol WNT 2020.

Wij zijn met het algemeen bestuur overeengekomen dat wij aan het algemeen bestuur tijdens onze controle geconstateerde materiele afwijkingen rapporteren alsmede kleinere afwijkingen die naar onze mening om kwalitatieve of WNT-redenen relevant zijn.

Verklaring over de in het jaarrapport opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvatten de jaarstukken andere informatie, die bestaat uit:

- het jaarverslag, waaronder de programmarekening en de paragrafen;
- Overige gegevens

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

- met de jaarrekening verenigbaar is zoals bedoeld in artikel 213 lid 3 sub d Gemeentewet en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van het BBV is vereist.

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

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de voor de gemeenschappelijke regeling van toepassing zijnde vereisten in de Gemeentewet en aan de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

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

Verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening en de accountantscontrole

Verantwoordelijkheden van het dagelijks bestuur en algemeen bestuur

Het dagelijks bestuur is verantwoordelijk voor:

- het opmaken en het getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met het BBV, alsmede voor het opstellen van het programmaverslag in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten, en voor
- de rechtmatige totstandkoming van de in de jaarrekening verantwoorde baten, lasten en balansmutaties. Rechtmatige totstandkoming betekent in overeenstemming met de begroting en met de relevante wet- en regelgeving, waaronder de verordeningen van de gemeentelijke regeling, en ten slotte
- een zodanige interne beheersing die het dagelijks bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de rechtmatige totstandkoming van baten, lasten en balansmutaties mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Het algemeen bestuur is als kaderstellend en controlerend orgaan op grond van de Wet Gemeenschappelijke regeling verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de gemeenschappelijke regeling.

Onze verantwoordelijkheid voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel. Ons controleoordeel beoogt een redelijke mate van zekerheid te geven dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat. Een redelijke mate van zekerheid is een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle afwijkingen ontdekken. Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado), het controleprotocol inclusief het normenkader dat is vastgesteld door het algemeen bestuur, de Regeling Controleprotocol Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) 2020, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze doelstelling is om een redelijke mate van zekerheid te verkrijgen dat de jaarrekening vrij van materiële afwijkingen als gevolg van fouten of fraude is. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude dan wel het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing.

- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de gemeenschappelijke regeling.

- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het dagelijks bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan.

- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen.

- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

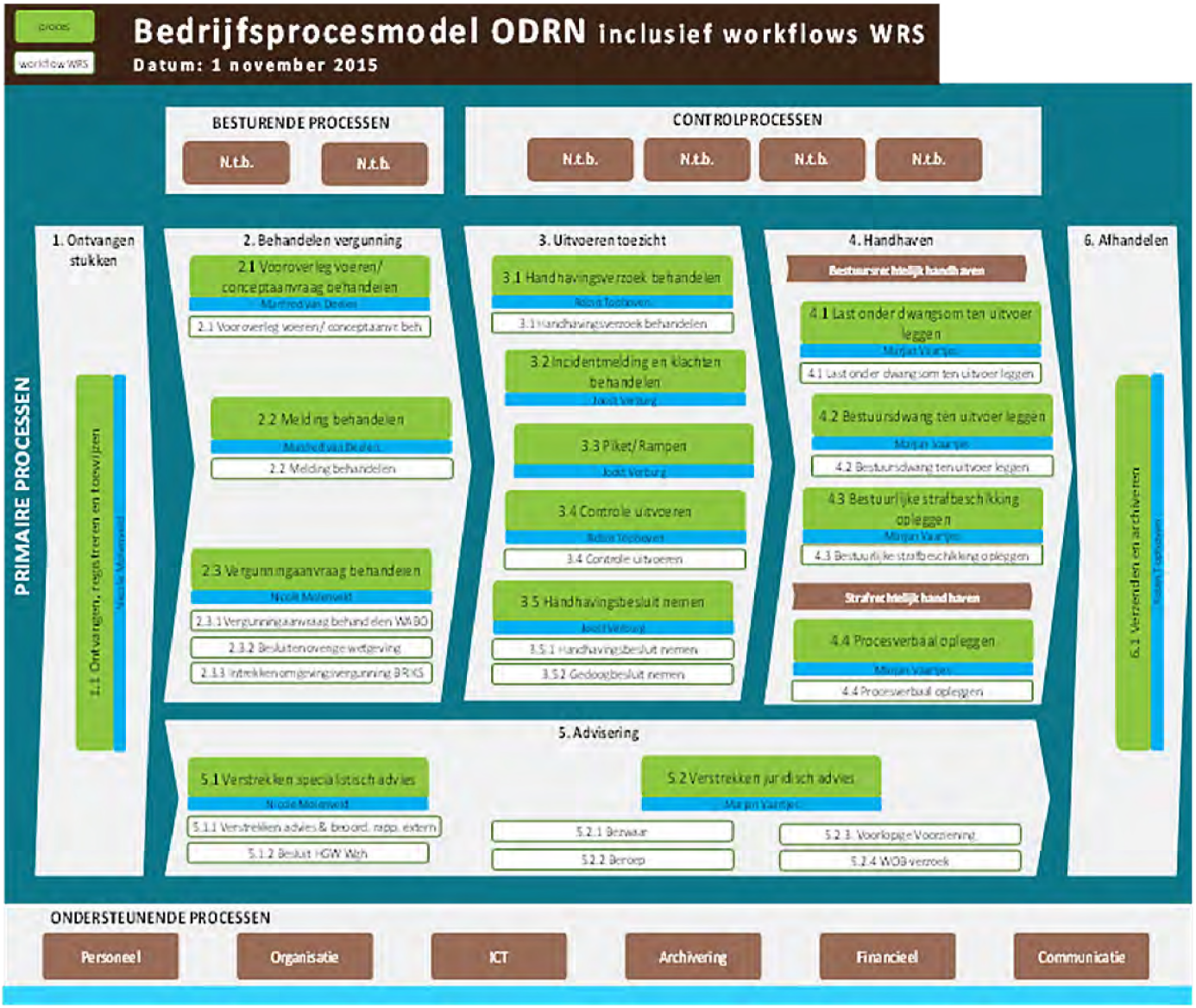
Wij communiceren met het algemeen bestuur onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Rosmalen, 9 april 2021

WHS Registeraccountants

w.g. W.H. van Santvoort MSc RA

8.2 Bijlage paragraaf 5.7 processen en informatievoorziening



8.4 Verklarende woordenlijst

afkorting	voluit
B&W	**B**urgemeester en **W**ethouders
BBO	**B**ureau **B**elastingplicht **O**verheidsondernemingen
BERAP	**BE**stuurs **RAP**portage
BOA	**B**ijzonder **O**psporings **A**mbtenaar
BOR	**B**ijzondere **O**ndememings **R**aad
BRIKS	**B**ouw, **R**eclame, **I**nrit, **K**ap en **S**loop
BRZO	**B**esluit **R**isico's **Z**ware **O**ngevallen
CVV	**C**omplexe **V**ergunning **V**erlening
DVO	**D**ienst**V**erlenings **O**vereenkomst
EED	**E**nergy **E**fficiency **D**irective
E-PRTR	**E**uropese **P**ollutant **R**elease **T**ransfer **R**egister. *Verplichting van Milieujaarrapportage door industriele bedrijven*
FTE	**F**ull **T**ime **E**quivalent
HUP	**H**andhavings **U**itvoerings**P**rogramma
ICT	**I**nformatie en **C**ommunicatie **T**echnologie
ILT	**I**nspectie **L**eefomgeving en **T**ransport
IPPC	**I**ntegrated **P**ollution **P**revention and **C**ontrol *Geintegreerde preventie en bestrijding van verontreiniging*
LOD	**L**ast **O**nder **D**wangsom
MARAP	**MA**nagement**RAP**portage
OD's	**O**mgevings **D**iensten
ODRN	**O**mgevings **D**ienst **R**egio **N**ijmegen
OHW	**O**nderhanden **W**erk
OM	**O**penbaar **M**inisterie
P&O	**P**ersoneel en **O**rganisatie
PIOFAH	**P**ersoneel, **I**nformatievoorziening, **O**rganisatie, **F**inanciën, **A**dministratie en **H**uisvesting
Szw	*Ministerie van **S**ociale **Z**aken en **W**erkgelegenheid*
VNG	**V**ereniging **N**ederlandse **G**emeenten
VR	**V**eilgheids **R**apport
VTH	**V**ergunningen, **T**oezicht en **H**andhaving
WABO	**W**et **A**lgemene **B**epalingen **O**mgevingsrecht
WNT	**W**et **N**ormering **T**opinkomens
WRS	**W**abo **R**egistratie **S**ysteem