

From: Geert Jan Schulkes
Sent: Thursday, April 14, 2022 1:29:57 PM
To: Secretaresses bestuur Beuningen
Cc:
Subject: t.a.v. College Financiële stukken ODRN
Attachments: Accountantsverslag 2021 GR ODRN DEF.pdf; ODRN Begroting 2022 wijziging I en begroting 2023 en meerjarenraming 2024 - 2026.pdf; ODRN Begroting 2023 en meerjarenraming 2024 - 2026 versie AB 7 juli 2022.pdf; ODRN Jaarverslag 2021 versie AB 7 juli 2022.pdf; ODRN-Infographic-jaarverslag 2021 .pdf; Zienswijzebrief ODRN PS-Raden Jaarstukken 2021 .pdf; Zienswijzebrief ODRN PS-Raden Begrotingswijziging ODRN 2022 I Begroting 2023.pdf

Geacht College,

Bij deze zend ik u namens het Dagelijks Bestuur van de ODRN de financiële stukken van ODRN en een tweetal oplegbrieven zoals die aan uw raad zijn verzonden. We hebben uw raad verzocht zienswijzen kenbaar te maken en wel vóór 23 juni a.s.. Een advies over de stukken krijgt u rechtstreeks van de Adviesfunctiegemeenschappelijke regelingen.

Met vriendelijke groet,

Geert Jan Schulkes | Directiesecretaris

Aanwezig maandag, dinsdag, woensdag en donderdag
Marienburg 75, 6511 PS Nijmegen | Postbus 1603, 6501 BP Nijmegen
T 024-751 7823 | E geertjan.schulkes@odrn.nl | www.odregionijmegen.nl |



Aangesloten bij:
Omgevingsdienst NL

*N.B.
E-mailberichten van en naar de ODRN worden door de ODRN informeel behandeld.
Alle per e-mail verzonden stukken die behoren bij een vergunning, dienen tevens via de reguliere weg te worden ingediend. Dit is per post of via de OLO.*



ACCOUNTANTSVERSLAG

gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst
Regio Nijmegen

Boekjaar 2021

Aan het algemeen bestuur van de gemeenschappelijke regeling
Omgevingsdienst Regio Nijmegen

Maart 2022

Referentie: **CONCEPT VERSLAG ODRN 2021**

Geachte leden van het algemeen bestuur,

Accountantsverslag met betrekking tot de controle van de jaarrekening 2021

In overeenstemming met de opdracht tot de controle van de jaarrekening 2021 van de gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst Regio Nijmegen (hierna ODRN), zoals overeengekomen in onze opdrachtbevestiging d.d. 7 juli 2021, bieden wij u hierbij het accountantsverslag zoals bedoeld in artikel 2:393 BW aan.

Het accountantsverslag bevat bevindingen en conclusies die naar aanleiding van onze werkzaamheden naar voren zijn gekomen. Het accountantsverslag is uitsluitend opgesteld voor uw gebruik en mag daarom zonder onze toestemming niet aan derden ter inzage worden verstrekt.

Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht.

Wij zijn voornemens u op 13 april 2022 te machtigen om onze goedkeurende controleverklaring op te nemen onder de overige gegevens in uw jaarrekening 2021.



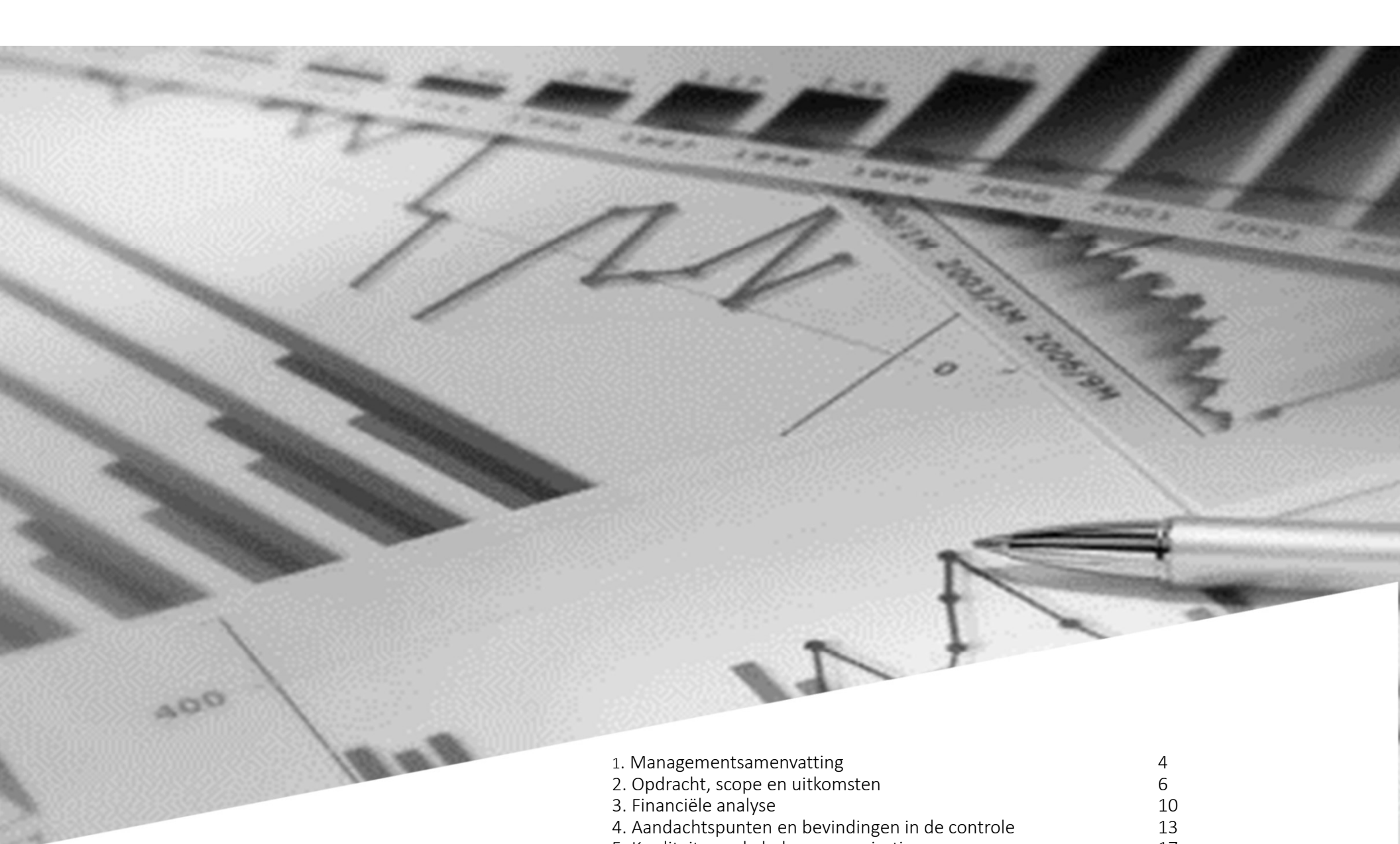
Indien en voor zover de jaarrekening niet door het dagelijks bestuur wordt vastgesteld en niet wordt door het algemeen bestuur wordt goedgekeurd en leidt tot een aangepaste jaarrekening, dient ook bij deze aangepaste jaarrekening door ons toestemming te worden verleend tot het opnemen van onze controleverklaring.

Wij willen u bedanken voor de open en constructieve samenwerking bij het verrichten van onze controlewerkzaamheden. Daarnaast vertrouwen we erop u hiermee voldoende te hebben geïnformeerd en zijn graag bereid de inhoud van deze rapportage nader toe te lichten.

Met vriendelijke groet,
WHS Registeraccountants

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'W. van Santvoort', written over a horizontal line.

Willem van Santvoort MSc RA
(Externe accountant WHS)



Inhoudsopgave

1. Managementsamenvatting	4
2. Opdracht, scope en uitkomsten	6
3. Financiële analyse	10
4. Aandachtspunten en bevindingen in de controle	13
5. Kwaliteit van de beheersorganisatie	17
6. Actuele ontwikkelingen	19
Bijlagen:	
A. Goedkeuringstolerantie en rapporteringstolerantie	24
B. Foutenevaluatie en onzekerheden	25



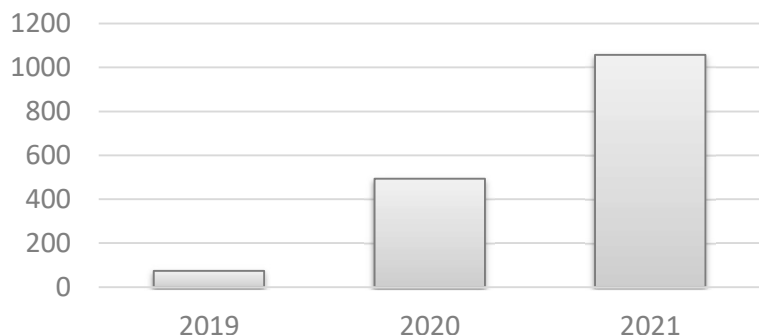
WHS Registeraccountants

Doelgericht samenwerken

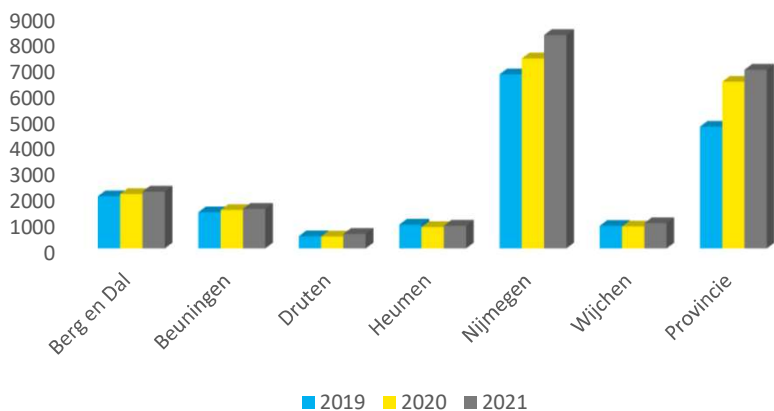
1. Management samenvatting

1. Managementsamenvatting

Ontwikkeling eigen vermogen
(x € 1.000)

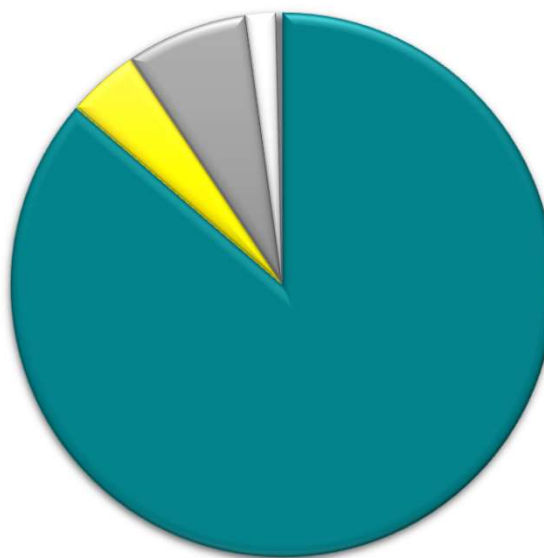


Bijdrage per deelnemer (x € 1.000)



Resultaat 2021: € 599.366
Resultaat 2020: € 483.671

OMZET 2021



- Deelnemersbijdragen (€ 20.392.000)
- Ontwikkelbijdrage (€ 1.014.000)
- Bovenregionale taken (€ 1.710.000)
- Subsidies en overige (€ 429.000)
- Onttrekking bestemmingsreserve (€ 36.000)
- Vrijval voorziening harm. toelage € 52.000)

Financiële toelichting

Boekjaar 2021 is met een positief resultaat van € 599.366 afgesloten. In de bestuursrapportage 1 augustus 2021 is een voordelig resultaat van € 4 ton geprognosticeerd. Het huidige resultaat valt hoger uit door de vrijval van de voorziening harmonisatietoelage (€ 52.505) en onderbesteding op de stelselkosten (€ 82.370).

Het totaal eigen vermogen inclusief resultaat 2021 bedraagt ultimo 2021 € 1.057.000. Dit betreft 4,5% van de begrote baten 2021 (€ 23.616.000).

De weerstandsratio geeft aan in welke mate de ODRN weerbaar is voor financiële risico's. Ultimo 2021 bedraagt deze ratio ($\frac{€ 1.057.070}{€ 733.500} = 1,4$). Wij classificeren dit als een gezonde financiële positie.

Ons oordeel

Wij zijn van voornemens om bij deze jaarrekening een goedkeurende controleverklaring af te geven, bestaande uit een goedkeurend oordeel ten aanzien van getrouwheid en een goedkeurend oordeel ten aanzien van rechtmatigheid.

Naar aanleiding van onze controle op de naleving van EU aanbestedingsregels signaleren we onrechtmatigheden. Deze komen cumulatief niet boven onze goedkeuringsdrempel.



WHS Registeraccountants

Doelgericht samenwerken

2. Opdracht, scope en uitkomsten

2. Opdracht, scope en uitkomsten

Onze visie op het verloop van de controle

Hoewel de controle over boekjaar 2021 door de coronacrisis grotendeels op afstand heeft plaatsgevonden, hebben wij de samenwerking tussen uw organisatie en WHS Registeraccountants als goed, prettig en constructief ervaren en mede hierdoor is de met elkaar afgesproken planning behaald.

Ten aanzien van de jaarrekeningcontrole 2021 zijn wij in oktober 2021 gestart met de interim-controle. Tijdens de interim-controle is aandacht besteed aan de bedrijfsprocessen binnen ODRN. Van deze processen is de opzet beoordeeld en het bestaan vastgesteld en zijn de interne beheersingsmaatregelen in beeld gebracht. Op basis van onze tussentijdse controle is gebleken dat de processen binnen ODRN in de basis op orde zijn. Wij hebben geen belangrijke tekortkomingen geconstateerd in de interne beheersing, voor zover dat relevant is voor onze jaarrekeningcontrole.

Samen met uw organisatie hebben we mogelijke knelpunten, zoals de verwerking van het onderhandenwerk en aanvullende verplichtingen inzake CAO wijzigingen in een vroeg stadium besproken.

Tijdrovende onderwerpen zoals de controle op de aanbestedingen en de controle op de steekproeven van de baten hebben we zoveel mogelijk naar voren gehaald. Hierdoor hebben we samen met u de werkzaamheden kunnen spreiden over het jaar en zodoende de druk bij de jaarrekeningcontrole grotendeels kunnen wegnemen.

Op 7 februari 2022 zijn wij gestart met de controle van de jaarrekening. De concept jaarrekening was financieel gereed voor onze controle. De kwaliteit van de jaarstukken was op het moment van de start van de controle goed. De dossiervorming als basis voor onze controle was grotendeels volledig op het moment van de start van onze controle en is gedurende onze controle aangevuld.

Controleopdracht

De opdracht tot controle van de jaarrekening is uitgevoerd conform de met u gemaakte afspraken die zijn vastgelegd in de opdrachtbevestiging d.d. 7 juli 2021.

De jaarrekeningcontrole is gericht op het uitbrengen van een onafhankelijk oordeel omtrent de getrouwheid en rechtmatigheid van de jaarrekening 2021 van de gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst Regio Nijmegen. Daarbij hebben wij gecontroleerd of de jaarrekening in alle van materieel belang zijnde opzichten is opgesteld in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) en tot stand is gekomen in overeenstemming met de begroting en de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in het normenkader.

Opzet en reikwijdte controle

Onze controle is gericht op het verkrijgen van een redelijke mate van zekerheid dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat. Niet uitgesloten is dat afwijkingen voorkomen die voor de jaarrekening als geheel niet van belang zijn.

De gehanteerde materialiteit bij het uitvoeren van de jaarrekeningcontrole is € 230.000. Bij het rapporteren van de afwijkingen is een rapportagedrempel van € 50.000 gehanteerd. In de bijlage is een overzicht opgenomen met alle gecorrigeerde en ongecorrigeerde verschillen.

Ons onderzoek richt zich niet specifiek op het ontdekken van fraude. De primaire verantwoordelijkheid voor het voorkomen en ontdekken van fraude berust bij de directie van de gemeenschappelijke regeling. De accountant is niet verantwoordelijk en aansprakelijk voor de preventie van fraude.

2. Opdracht, scope en uitkomsten

Goedkeurende verklaring getrouwheid en rechtmatigheid

Wij hebben de controle van de jaarrekening 2021 van ODRN afgerond. Wij zijn van voornemens om bij deze jaarrekening een goedkeurende controleverklaring af te geven, bestaande uit een goedkeurend oordeel ten aanzien van getrouwheid en een goedkeurend oordeel ten aanzien van rechtmatigheid.

Geen bevindingen inzake getrouwheid

Naar aanleiding van de door ons uitgevoerde controlewerkzaamheden hebben we geen (ongecorrigeerde) fouten en onzekerheden geconstateerd rondom getrouwheid. Om deze reden geven wij een goedkeurende verklaring af voor de getrouwheid van de jaarrekening.

Bevinding inzake rechtmatigheid

Op basis van een inkoopanalyse hebben we vastgesteld dat één inhuurcontract onrechtmatig aanbesteed is. Daarnaast constateren we nog een kleine doorloop van contracten die we over boekjaar 2020 reeds als fout hebben aangemerkt. In totaal bedraagt de rechtmatigheidsfout over 2021 € 175.000.

Deze rechtmatigheidsfout hebben wij opgenomen in de foutenevaluatie in de bijlage. Deze fout kan niet gecorrigeerd en hersteld worden, de kosten zijn wel “getrouw”. De afwijking is niet groter dan onze materialiteit van € 230.000 en heeft daarom geen effect op de strekking van onze controleverklaring.

Grondslagen

De accountantscontrole omvat onder meer een onderzoek door middel van deelwaarnemingen, het controleren van de grondslagen van de financiële verslaggeving en van belangrijke schattingen die bij het opmaken van de jaarrekening zijn gehanteerd.

Wij hebben met het management de aanvaardbaarheid van de gehanteerde waarderingsgrondslagen en de consistente toepassing daarvan besproken. In dit kader komen tevens zaken aan de orde die een significante invloed hebben op de kwaliteit van de jaarverslaggeving, zoals nieuwe of gewijzigde waarderingsgrondslagen, schattingen, onzekerheden en bijzondere transacties.

Naar onze mening zijn de door het management en dagelijks bestuur gekozen waarderingsgrondslagen aanvaardbaar en consistent toegepast met betrekking tot de significante jaarrekeningposten en bijzondere transacties. In het verslagjaar 2021 zijn geen wijzigingen doorgevoerd in de keuze of de toepassing van belangrijke verslaggevingsgrondslagen.

Jaarverslag en overige gegevens

Wij hebben het jaarverslag en de overige in de jaarstukken opgenomen informatie gelezen en op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen uit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of deze informatie materiële afwijkingen bevat. Met deze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten uit het BBV en de Nederlandse standaard 720. Bij onze beoordeling hebben wij geen materiële afwijkingen geconstateerd. Tevens bevestigen wij dat het jaarverslag voldoet aan de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen.

2. Opdracht, scope en uitkomsten

Managementinzicht en schattingen

Schattingen op basis waarvan sommige jaarrekeningposten worden bepaald, zijn gebaseerd op inzichten van het management. Binnen de jaarrekening van ODRN heeft dit met name betrekking op de waardering van de vorderingen, de volledigheid van de voorzieningen en de bepaling van het onderhanden werk. Wij hebben de belangrijkste gehanteerde factoren en veronderstellingen getoetst op basis waarvan de afzonderlijke oordelen en schattingen zijn gevormd. Wij hebben vastgesteld dat dit aanvaardbaar is in het kader van de jaarrekening als geheel.

Administratieve Organisatie en Interne Beheersing

In het kader van de controle van de jaarrekening 2021 hebben wij onder meer werkzaamheden verricht ten aanzien van de Administratieve Organisatie en Interne Beheersing (hierna te noemen: AO/IB). Hierbij is tevens de geautomatiseerde gegevensverwerking betrokken, voor zover van belang voor de jaarrekeningcontrole. Tijdens de uitvoering hebben wij ons gericht op de opzet en het bestaan van de AO/IB en de daarin opgenomen maatregelen van interne beheersing.

In hoofdstuk 5 hebben wij onze bevindingen naar aanleiding van deze werkzaamheden opgenomen.

Geautomatiseerde gegevensverwerking

Op grond van artikel 393 lid 4, Titel 9 Boek 2 BW rapporteren wij onze bevindingen met betrekking tot de betrouwbaarheid en continuïteit van de geautomatiseerde gegevensverwerking in dit verslag. Hierbij dient opgemerkt te worden dat de accountantscontrole van de jaarrekening niet specifiek is gericht op de betrouwbaarheid en continuïteit van de geautomatiseerde gegevensverwerking.

Wij zijn van mening dat voldoende maatregelen zijn getroffen om de betrouwbaarheid en de continuïteit van de geautomatiseerde gegevensverwerking en informatievoorziening te waarborgen.

Wet Normering Topinkomens (WNT)

De WNT is van toepassing op uw organisatie. Daarom hebben wij de WNT verantwoording in de jaarrekening gecontroleerd op basis van het 'Controleprotocol WNT 2021'. Bij deze werkzaamheden zijn geen bijzonderheden geconstateerd.

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2021 hebben wij geen controlewerkzaamheden verricht op gegevens in de WNT-verantwoording, of het ontbreken daarvan, op grond van de anticumulatiebepaling van artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1 onderdeel j Uitvoeringsregeling WNT. 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. Dit hebben wij in onze controleverklaring ook kenbaar gemaakt.



WHS Registeraccountants

Doelgericht samenwerken

3. Financiële analyse

3. Financiële analyse

Analyse van het resultaat

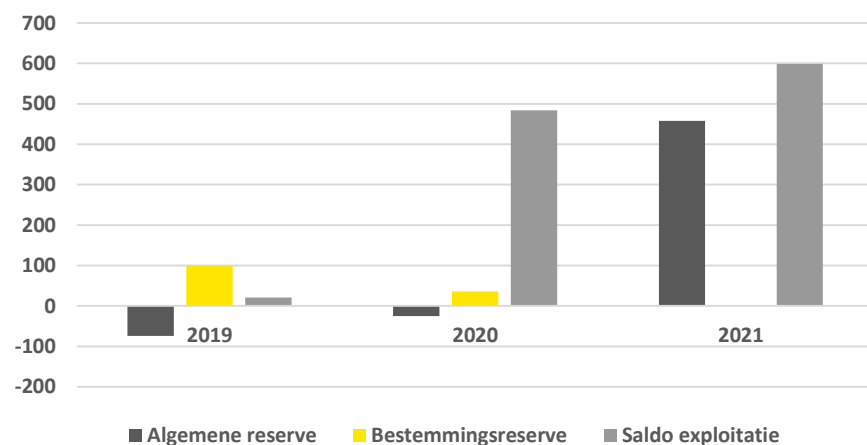
Het resultaat over 2021 toont een positief saldo van € 599.366 ten opzichte van een positief saldo van € 483.671 over het boekjaar 2020. In de bestuursrapportage van 1 augustus 2021 is een voordelig resultaat van € 4 ton geprognosticeerd. Het huidige resultaat valt hoger uit door de vrijval van de voorziening harmonisatietoelage (€ 52.505) en onderbesteding op de stelselkosten (€ 82.370).

In de jaarrekening is in de paragraaf Overzicht van baten en lasten (pagina 75 tot en met 83) een analyse opgenomen van het gerealiseerde resultaat ten opzichte van de gewijzigde begroting.

Analyse van het eigen vermogen

Het eigen vermogen, inclusief het gerealiseerde resultaat, bedraagt per jaareinde 2021 volgens de jaarrekening € 1.057.070 en heeft zich vanaf 2019 als volgt ontwikkeld.

Ontwikkeling vermogenspositie ODRN



Over de laatste jaren is een stijgende lijn van de vermogenspositie van ODRN zichtbaar. Deze stijging heeft een positief effect op de financiële weerbaarheid van ODRN.

De algemene reserve stijgt met € 483.671 door de toevoeging van het resultaat over boekjaar 2020. Dit is conform resultaatbestemming zoals besloten d.d. 1 juli 2021.

Het saldo uit exploitatie 2021 bedraagt € 599.366. Een batig saldo kan conform AB-besluit van 30 september 2021 toegevoegd worden aan de reserves tot een maximum van 5% van de begrote baten. Voor 2021 bedraagt dit maximum € 1.180.809 ($€ 23.616.186 \cdot 5\%$).

In 2021 is het resterende saldo van de bestemmingsreserve die in 2018 is gevormd voor de uitvoering van de energietransitie van € 36.407 ingezet. Hiermee is deze bestemmingsreserve per 31-12-2021 nihil.

3. Financiële analyse

Weerstandsvermogen

De weerstandsratio wordt gemeten als het eigen vermogen / totaal gekwantificeerd risico. Ultimo 2021 bedraagt de weerstandratio 1,4 (2020: 0,67). De weerstandsratio is ten opzichte van voorgaand jaar verbeterd. Wij achten dit een goede ontwikkeling.

In paragraaf 5.2 Weerstandsvermogen en risicobeheersing (pagina 47 t/m 53 is een toelichting gegeven op de mate waarin de ODRN weerstand kan bieden aan mogelijke financiële risico's. Hierbij is de risico inventarisatie gedurende 2021 geactualiseerd.

Financiële ratio's

Als onderdeel van de paragraaf Weerstandsvermogen zijn financiële kengetallen opgenomen conform artikel 11 van het BBV. Tevens is daar een inhoudelijke toelichting opgenomen ten aanzien van de ontwikkeling.

Het huidige solvabiliteitspercentage voor uw gemeenschappelijke regeling bedraagt 20,6% (2020: 6,7%). De solvabiliteitsratio geeft inzicht in de mate waarin een organisatie zelfstandig aan haar langlopende verplichtingen kan voldoen. De solvabiliteitsratio van de ODRN is verbeterd ten opzichte van voorgaand jaar. Dit wordt veroorzaakt door de verbeterde eigen vermogen positie.

Financiering

Zoals blijkt uit de paragraaf Financiering is in 2021 de kasgeldlimiet niet overschreden. Er is daarnaast geen sprake van een overschrijding van de renterisiconorm aangezien er geen sprake is van langlopende externe leningen.

Schatkistbankieren

Vanaf de invoering van de wet verplicht schatkistbankieren zijn alle decentrale overheden (provincies, gemeenten, waterschappen en gemeenschappelijke regelingen in de vorm van een openbaar lichaam) verplicht om hun overtollige middelen in de schatkist aan te houden. Per 31 december 2021 heeft ODRN € 975.005 in 's Rijks schatkist aangehouden. ODRN heeft in de toelichting bij de jaarrekening adequaat gerapporteerd over het schatkistbankieren. Hierbij blijkt dat het drempelbedrag niet is overschreden.





WHS Registeraccountants

Doelgericht samenwerken

4. Aandachtspunten en bevindingen in de controle

4. Aandachtspunten en bevindingen in de controle

Vanuit onze controle van de jaarrekening van de ODRN hebben wij een aantal onderwerpen en/of bevindingen die wij specifiek aan u willen melden. Deze onderwerpen zijn het meest significant geweest voor onze controle. Onderstaand is een uiteenzetting van deze onderwerpen opgenomen. Waar nodig geacht hebben wij verbetervoorstellen gedaan aan uw organisatie.

4.1 Omzetverantwoording en onderhanden werk positie

In de producten- en dienstencatalogus 2021 zijn producten opgenomen die worden afgerekend op basis van werkelijk bestede uren of producten tegen vaste prijs. De producten tegen werkelijk bestede uren worden tussentijds afgerekend, de producten tegen vaste prijs worden afgerekend wanneer deze zijn afgerond.

Wij stellen hierbij allereerst vast dat de organisatie diverse interne controlemaatregelen heeft getroffen om deze risico's al te minimaliseren/mitigeren. Hiertoe voert de organisatie onder andere de volgende checks uit:

- ✓ Productiviteitsanalyses d.m.v. organisatiedashboard en afdelingsdashboards;
- ✓ Kwaliteitschecks op de juiste en volledige zaakregistratie;
- ✓ Periodieke data analyses waarbij WRS data geanalyseerd wordt en bijzonderheden/afwijkingen uitgezocht en opgevolgd;
- ✓ Periodieke afstemming met de deelnemende partijen ten aanzien van budgetten, overschrijdingen, en onderschrijdingen.

Tevens is in 2021 gestart met de vormgeving van interne controle binnen ODRN. Voor boekjaar 2022 wordt ook de omzetverantwoording meegenomen in de controle werkzaamheden. Hierbij worden risicoanalyses uitgevoerd en interne beheersingsmaatregelen in beeld gebracht.

Wij constateren dat onze opmerkingen actief worden opgepakt binnen de ODRN. Om voldoende controlezekerheid te verkrijgen hebben wij aanvullende werkzaamheden verricht ten aanzien van:

- ✓ Detailanalyses en verschillenanalyses op de uitkomsten van de intern uitgevoerde werkzaamheden;
- ✓ Vaststelling van de juistheid van de in rekening gebrachte tarieven (conformiteit aan de PDC);
- ✓ Vaststelling van de juistheid van urenverantwoording gericht op verschuivingsgevaar tussen de producten onderling en de deelnemers;
- ✓ Vaststelling van de juistheid en volledigheid van de in rekening gebrachte lasten.

Op basis van bovenstaande werkzaamheden constateren we geen materiele afwijkingen.

Onderhanden werk (OHW)

Ten aanzien van de producten tegen vaste prijs welke bij facturiatiemoment niet zijn afgerond wordt een onderhanden werk positie opgenomen naar rato van de voortgang.

Wij hebben een aansluiting gemaakt tussen de niet afgeronde producten in de onderhanden werk positie en de niet afgeronde producten in de bronregistratie. Tevens hebben wij de toerekening van deze omzet beoordeeld. Hierbij hebben wij geen materiele verschillen geconstateerd.

Middels bestuursbesluit is besloten om twee producten van toezicht en handhaving bouwen op basis van nacalculatie af te rekenen ingaande per 1-1-2022. De OHW posities zijn voor deze producten per 31-12-2021 afgerekend. Daarnaast heeft een vervolg van de opschoonactie OHW plaatsgevonden. Wij hebben vastgesteld dat deze acties juist zijn uitgevoerd en adequaat toegelicht worden in de jaarrekening.

4. Aandachtspunten en bevindingen in de controle

4.2 Inkoop en aanbesteden

ODRN heeft de interne aanbestedingsregels niet opgenomen in het normenkader, zodat onze controle primair toeziet op naleving van de Europese aanbestedingsregels.

Ter vaststelling van de rechtmatigheid omtrent Europese aanbestedingen is binnen de interne controle van ODRN een uitgebreide spendanalyse uitgevoerd. Hierbij zijn de inkopen over de laatste vier jaar geanalyseerd en getoetst of voldaan is aan de Europese aanbestedingsrichtlijnen.

Naar aanleiding van de uitgevoerde spendanalyse stellen wij vast dat de Europese aanbestedingsregels in één geval niet juist is gevolgd. Dit heeft betrekking op een inhuuropdracht die eerste instantie is geworven voor een tijdelijke aanstelling. Uiteindelijk zijn sollicitatiegesprekken aangegaan en is de opdracht op inhuurbasis verstrekt. In deze situatie had een inhuuropdracht in de markt gezet moeten worden. De totale jaarlast 2021 bedraagt € 138.000.

Daarnaast constateren we nog een kleine doorloop van contracten die we over boekjaar 2020 reeds als fout hebben aangemerkt.

ODRN heeft het inhuurproces en contractbeheer gedurende 2021 verder aangescherpt. Door het contractenregister zijn de inhuurdossiers beter in beeld en daarmee ook een totaalbeeld van de actuele stand van alle inhuurcontracten.

Wij hebben uw organisatie geadviseerd om de naleving van de Europese aanbestedingsregels strikt te blijven monitoren door het uitvoeren van de spendanalyses, bij contractverlengingen onder de aandacht te brengen. Tevens is het van belang dat de contractregistratie periodiek wordt geactualiseerd.

4.3 Rechtmatigheid

Bij onze controle op de rechtmatigheid hebben wij aandacht gegeven aan de volgende onderwerpen:

Begrotingsrechtmatigheid

Met de controle op de juiste toepassing van het begrotingscriterium toetsen wij of het budgetrecht van het algemeen bestuur is gerespecteerd. Wij beoordelen bij onze controle de overschrijdingen ten opzichte van de begrote lasten per programma. Dit betreffen enkel de lasten omdat hierop een beoordeling en rapportering van de accountant wordt gevraagd vanuit de Kadernota Rechtmatigheid.

Indien desondanks budgetten worden overschreden en niet meer gedurende het jaar kunnen worden voorgelegd aan het algemeen bestuur, is strikt genomen sprake van een onrechtmatigheid. Deze overschrijdingen hoeven echter niet in alle gevallen te worden meegewogen in het accountantsoordeel. Voor een juiste oordeelsvorming is van belang in hoeverre de begrotingsoverschrijding past binnen het door het algemeen bestuur geformuleerde beleid, deze wordt gecompenseerd door hogere opbrengsten of kostenoverschrijdingen bij opneemderelaties. Deze overschrijdingen dienen te worden weergegeven in de jaarrekening en kunnen door het vaststellen van de jaarrekening alsnog door het algemeen bestuur worden geautoriseerd.

Wij hebben beoordeeld of de financiële beheershandelingen tot stand zijn gekomen binnen de grenzen van de door het algemeen bestuur geautoriseerde begroting. Wij hebben hierbij vastgesteld dat de lasten overschrijdingen op programmaniveau passen binnen het bestaand beleid en adequaat zijn toegelicht in de jaarrekening.

4. Aandachtspunten en bevindingen in de controle

Het dagelijks bestuur stelt uw algemeen bestuur voor genoemde overschrijdingen te autoriseren in het kader van de vaststelling van de jaarrekening 2021. Vooruitlopend hierop zijn wij hiervan reeds uitgegaan bij het vormen van ons oordeel over de (begrotings)rechtmatigheid.

Misbruik en oneigenlijk gebruik

In de externe en interne regelgeving zijn diverse bepalingen opgenomen die erop zijn gericht om misbruik en oneigenlijk gebruik te voorkomen. Er zijn geen bevindingen die invloed hebben op de rechtmatigheid van baten en lasten en balansmutaties.

Niet-financiële beheershandelingen

Handelingen en beslissingen van niet-financiële aard vallen buiten de scope van de rechtmatigheidscontrole door de accountant. De accountant toetst deze handelingen en beslissingen niet inhoudelijk door gegevensgericht onderzoek. Volstaan wordt in dit kader met het beoordelen van het interne systeem van risicoafwegingen. Binnen dit systeem moeten voorwaarden zijn geschapen om risico's goed te kunnen beoordelen en in de tijd te kunnen volgen.

Wij hebben ons een beeld gevormd over de wijze van totstandkoming van de inventarisatie van de risico's en de getrouwe weergave van de hieruit mogelijk voortvloeiende financiële gevolgen in de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing van het jaarverslag.

Daarnaast hebben wij gericht geïnformeerd naar de lopende procedures waarbij ODRN betrokken is, teneinde indicaties te verkrijgen over de eventuele risico's op dit vlak. Op grond hiervan beschikken wij niet over aanwijzingen die een nader onderzoek naar de (financiële) gevolgen noodzakelijk maakt.



WHS Registeraccountants

Doelgericht samenwerken

5. Kwaliteit van de beheersorganisatie

5. Kwaliteit van de beheersorganisatie

5.1 Interne beheersing

Bij de planning en uitvoering van de controle van de jaarrekening 2021 van uw gemeenschappelijke regeling hebben wij de interne beheersmaatregelen, welke onderdeel uitmaken van de administratieve organisatie, in onze overwegingen betrokken. Wij hebben de opzet en het bestaan van de interne beheersmaatregelen onderzocht, voor zover wij dit in het kader van de jaarrekening noodzakelijk achten en niet met het doel om een oordeel over de effectiviteit van de interne beheersing te geven.

Wij merken volledigheidshalve op dat wij de werking van de interne beheersmaatregelen niet hebben getest. Wij hebben onze controleaanpak voor de jaarrekeningcontrole 2021 op een gegevensgerichte manier ingestoken. Onderdeel van deze controleaanpak is het uitvoeren gegevensgerichte detailtesten, waarbij wij de getrouwheid en rechtmatigheid van transacties binnen de reguliere processen door ons wordt vastgesteld en het uitvoeren van (data-)analyse op de verantwoorde opbrengsten en het onderhanden werk.

Op basis van onze tussentijdse controle is gebleken dat de processen binnen ODRN in de basis op orde zijn. Wij hebben geen belangrijke tekortkomingen geconstateerd in de interne beheersing, voor zover dat relevant is voor onze jaarrekeningcontrole.

Wij constateren dat ODRN energie heeft gestoken in de verdere verbetering van het zelfcontrolerend vermogen van de organisatie. Er is een organisatie breed IC-plan opgesteld en een IC-medewerker aangesteld voor de uitvoering hiervan. Voor boekjaar 2022 zullen we de uitgevoerde IC werkzaamheden reviewen, mede als basis voor de rechtmatigheidsverantwoording.

5.2 Fraude en naleving wet- en regelgeving

Het dagelijks bestuur is primair verantwoordelijk voor het voorkomen van fraude, het naleven van wet- en regelgeving en voor een cultuur van eerlijkheid en integriteit en dient zowel preventieve als repressieve beheersingsmaatregelen te nemen om de kans op fraude en overtreding van wet- en regelgeving zo veel mogelijk te beperken. Het algemeen bestuur is verantwoordelijk voor het toezicht op het dagelijks bestuur in de uitvoering van deze taken.

Voor het uitoefenen van deze verantwoordelijkheid maakt het management gebruik van diverse beheersingsmaatregelen, zoals interne richtlijnen en gedragscodes, controle technische functiescheiding en periodieke rapportages over financiën.

Ten behoeve van onze jaarrekeningcontrole identificeren wij, in het kader van NV COS 240/250, de risico's met betrekking tot fraude en overtreding van wet- en regelgeving en vormen wij ons een beeld van de interne beheersingsmaatregelen die gericht zijn op het voorkomen en signaleren van (materiële) fraude en niet naleving van wet- en regelgeving. Voor zover relevant voor onze controle voeren wij gegevensgerichte controlewerkzaamheden uit. Onze controle is echter niet specifiek gericht op het signaleren van fraude en niet-naleving van wet- en regelgeving. In het kader van onze controle hebben wij geen bevindingen te melden met betrekking tot fraude.



WHS Registeraccountants

Doelgericht samenwerken

6. Actuele ontwikkelingen

6. Actuele ontwikkelingen

6.1 *Rechtmatigheidsverantwoording*

Het ministerie van BZK heeft via de nieuwsbrief IBI (nummer 103, juni 2021) aangegeven dat de invoering van de rechtmatigheidsverantwoording uitgesteld wordt tot in ieder geval de jaarrekening 2022. Dit betekent dat vanaf dan onze controleverklaring alleen een oordeel inzake de getrouwheid van de jaarrekening (inclusief de rechtmatigheidsverantwoording door het dagelijks bestuur, die in de jaarrekening wordt opgenomen) bevat. De Commissie BBV heeft inmiddels de herziene kadernota uitgebracht (Kadernota rechtmatigheid 2022), waarin zij haar visie geeft over de invulling van het begrip rechtmatigheid in de rechtmatigheidsverantwoording. De Kadernota rechtmatigheid 2022 is daarmee vooral een belangrijk document voor het bestuur van decentrale overheden geworden. Met de rechtmatigheidsverantwoording van het Dagelijks Bestuur beoogt de wetgever onder meer de volgende doelen te realiseren:

- ✓ Een expliciete rechtmatigheidsverantwoording benadrukt de politieke aanspreekbaarheid van het Dagelijks Bestuur;
- ✓ Het kan een kwaliteitsverhogend effect op de financiële bedrijfsvoering bij decentrale overheden hebben;
- ✓ De voorgestelde methodiek sluit bovendien aan bij een bredere maatschappelijke trend, waarbij het bestuur verantwoording aflegt over de rechtmatigheid.

Omdat het separate oordeel van de accountant over rechtmatigheid gaat verdwijnen, is de Kadernota rechtmatigheid 2022 niet (meer) gericht op de accountantscontrole. Dit laatste is in het Besluit accountantscontrole decentrale overheden geregeld.

Verschuiving van rollen

De invoering van de rechtmatigheidsverantwoording betekent ook een verschuiving van rollen in het kader van de accountantscontrole bij ODRN:

Algemeen Bestuur:

- ✓ Vaststelling normenkader, verantwoordingsgrens en rapporteringsgrens;
- ✓ Afstemming vooraf en verantwoordingsgesprek voeren met het Dagelijks Bestuur (niet met accountant).

Dagelijks Bestuur:

- ✓ Organiseren van de onderbouwing van de rechtmatigheidsverantwoording;
- ✓ Opstellen van de verantwoording en opname in jaarstukken.

Accountant:

- ✓ Controleert alleen nog de getrouwheid van de jaarrekening (incl. de getrouwheid van de rechtmatigheidsverantwoording);
- ✓ Adviseren van het Dagelijks Bestuur over de aanpak.

Verantwoordingscriteria rechtmatigheid in relatie tot de interne controle

In de jaarrekening legt het Dagelijks Bestuur verantwoording af over alle negen criteria van rechtmatigheid. De laatste zes criteria, die betrekking hebben op getrouwheid en óók onderdeel zijn van rechtmatigheid, komen tot uitdrukking in de balans en het overzicht van baten en lasten. De drie specifieke rechtmatigheidscriteria komen tot uitdrukking in de rechtmatigheidsverantwoording.



WHS Registeraccountants

Doelgericht samenwerken

6. Actuele ontwikkelingen

De negen criteria gelden ook als uitgangspunt vanuit de wetgever, waarbij de reikwijdte van de verantwoording niet wijzigt ten opzichte van de situatie tot en met 2021, waarin de accountant het oordeel over rechtmatigheid afgeeft. Omdat de laatste zes criteria worden afgedekt door het getrouwe beeld hoeven deze niet afzonderlijk vermeld te worden in de rechtmatigheidsverantwoording. Vanzelfsprekend maken deze laatste zes criteria wel onderdeel uit van de reguliere jaarrekeningcontrole. In het onderstaande schema is dit in beeld gebracht.

CRITERIA VAN RECHTMATIGHEID	OMSCHRIJVING	TOETSINGSKADER
Begrotingscriterium	Financiële handelingen moeten passen binnen het kader van de geautoriseerde begroting. Past het totaal binnen het opgestelde en geautoriseerde begroting.	<ul style="list-style-type: none">Overschrijding van de begroting.
Voorwaardencriterium	Nadere eisen die worden gesteld bij de uitvoering van financiële beheershandelingen.	<ul style="list-style-type: none">SubsidievoorwaardenAanbestedingBelastingwetgeving
M&O-criterium	De interne toetsing op juistheid en volledigheid van gegevens die door derden zijn verstrekt bij het gebruik van overheidsregelingen (= misbruik). De interne toetsing of derden bij het gebruik van overheidsregelingen geen (recht)handelingen hebben verricht die in strijd zijn met het doel of de strekking van de regeling (= oneigenlijk gebruik).	<ul style="list-style-type: none">SubsidieregelingenKwijtscheldingUitkeringenAanbesteding
Calculatiecriterium	De vastgestelde bedragen zijn juist berekend.	<ul style="list-style-type: none">LegesbedragenFacturen
Valuteringcriterium	Het tijdstip van betaling en de verantwoording van verplichtingen is juist.	<ul style="list-style-type: none">Aangegaan en verantwoording van contracten en verplichtingen
Leveringscriterium	Justheid van ontvangen goederen en/ of diensten.	<ul style="list-style-type: none">Inkoop van goederen/ diensten.
Adresseringscriterium	De persoon of organisatie waar een financiële stroom naar toe is gegaan, is juist (rechtsheldende).	<ul style="list-style-type: none">Betalingsverkeer
Volledigheidscriterium	Alle opbrengsten die verantwoord zouden moeten zijn, zijn ook verantwoord.	<ul style="list-style-type: none">Huren en pachtenParkeerbelasting
Aanvaardbaarheidscriterium	De financiële beheershandeling past bij de activiteiten van de Gemeente en in relatie tot de kosten is een aanvaardbare tegenprestatie overeengekomen.	<ul style="list-style-type: none">Inkoop van goederen en/ of dienstenVerstrekken van subsidies

Overblijvende
rechtmatigheids-
criteria

Rechtmatigheids-
criteria afgedekt
door controle
'getrouw beeld

NU: Toetsingscriteria specifiek voor het rechtmatigheidsoordeel van de accountant.

STRAKS: Scope van de door het college af te geven oordeel over de rechtmatigheid (rechtmatigheidsverantwoording).

Status invoering rechtmatigheidsverantwoording

Wij constateren dat ODRN rondom de aankomende rechtmatigheidsverantwoording al diverse stappen heeft gezet. Zo is er in kaart gebracht wat het effect is van deze aankomende rechtmatigheidsverantwoording voor ODRN en op wat voor wijze hierop invulling dient te worden gegeven. Wij achten dit een goede ontwikkeling. In aankomende maanden zal dit verder worden uitgewerkt.

Wij zullen dit proces nauwlettend in de gaten houden en waar nodig uw organisatie voorzien van feedback.

6.2 Wijzigingen WNT vanaf 2022

Het algemeen voltijds- en voljaars bezoldigingsmaximum is voor 2022 verhoogd naar €216.000 (2021: €209.000). Voor topfunctionarissen zonder dienstverband worden de maxima €28.700 (2021: €27.700) per maand voor de eerste zes maanden plus €21.700 (2021: €21.000) per maand voor de tweede zes maanden, met een maximum uurtarief van €206 (2021: €199).

BZK heeft een rekentool ontwikkeld waarmee op basis van enkele eenvoudige vragen de toepasselijke individuele WNT-norm voor 2022 kan worden afgeleid. De rekentool is te vinden op de website www.topinkomens.nl.

6. Actuele ontwikkelingen

6.3 Aankomende wijzigingen in de controleverklaring van accountants ten aanzien van fraude en continuïteit

In september heeft de Koninklijke Nederlandse Beroepsorganisatie van Accountants (NBA) een consultatiedocument uitgebracht met voorgestelde wijzigingen in de door accountants vanaf het boekjaar 2022 te verstrekken controleverklaringen bij jaarrekeningen. Deze wijzigingen zullen ook van invloed zijn op de controleverklaring die wij vanaf 2022 verstrekken en het is van belang dat wij hiervoor gezamenlijk de voorbereidingen treffen.

Ten aanzien van fraude zullen wij op basis van de aangepaste standaard gaan rapporteren over de risico-inschatting, verrichte werkzaamheden en materiële bevindingen ten aanzien van fraude. Ten behoeve daarvan zullen we het fraudepreventieprogramma van ODRN onderzoeken, waaronder:

- de implementatie van een gedragscode met ethische gedragsregels voor het creëren van een cultuur van eerlijkheid;
- de door management uitgevoerde frauderisicoanalyse;
- de maatregelen van interne beheersing die getroffen zijn om specifieke frauderisico's te mitigeren;
- de wijze waarop management opvolging geeft aan meldingen van klokkenluiders of andere signalen van fraude;
- het opstellen van een redresplan en uitvoeren en monitoren van de acties.



WHS Registeraccountants

Doelgericht samenwerken

Bijlagen

Bijlagen

De met u afgesproken goedkeurings- en rapporteringstoleranties

Op grond van het Bado stelt het algemeen bestuur de goedkeuringstolerantie en rapporteringstolerantie vast die de accountant bij zijn jaarrekeningcontrole dient te hanteren.

Op grond van de jaarrekening 2019 bedraagt de goedkeuringstolerantie voor fouten afgerond € 230.000 (1% van de lasten) en voor onzekerheden € 690.000 (3% van de lasten). Als de goedkeuringstolerantie niet wordt overschreden, kan een goedkeurende controleverklaring afgegeven worden. Deze goedkeuringstolerantie is een kwantitatief criterium. De uiteindelijke oordeelsvorming is echter altijd een combinatie van kwalitatieve en kwantitatieve afwegingen.

Het rapporteringsbedrag, de maatstaf die geldt voor het rapporteren van fouten en onzekerheden, is door het algemeen bestuur bepaald op € 50.000.

Bevestiging onafhankelijke positie

De onafhankelijkheid van de accountant behoort tot het fundament van zijn beroep. In de maatschappelijke discussie over kwaliteitsverbetering van de controle speelt de onafhankelijkheid van accountants een belangrijke rol. Hierbij is op alle assurance opdrachten onder Nederlands recht de Verordening inzake Onafhankelijkheid (ViO) van toepassing.

Wij hebben alle aspecten geanalyseerd die onze onafhankelijkheid gedurende het jaar zouden kunnen bedreigen. Wij kunnen u bevestigen dat we zowel als organisatie en als controleteam onafhankelijk zijn van de ODRN.

Goedkeurings-tolerantie	Goedkeurend	Beperking	Oordeel-onthouding	Afkeurend
Fouten in de jaarrekening (% lasten)	$\leq 1\%$	$> 1 < 3\%$	-	$\geq 3\%$
Onzekerheden in de controle (% lasten)	$\leq 3\%$	$> 3 < 10\%$	$\geq 10\%$	-

Bijlagen

(Niet-) gecorrigeerde fouten en onzekerheden

Tijdens onze controle hebben wij de volgende ongecorrigeerde controleverschillen geconstateerd, die zowel individueel als in totaliteit niet van materiaal belang worden geacht in relatie tot de financiële overzichten als geheel:

Goedkeurings-tolerantie	Rechtmatigheid * 1.000	Getrouwheid * 1.000
Niet gecorrigeerde fouten	175	N.V.T.
Gecorrigeerde fouten	N.V.T.	N.V.T.
Onzekerheden in de controle	N.V.T.	N.V.T.

Het hierboven opgenomen overzicht met ongecorrigeerde controleverschillen is verstrekt aan het dagelijks bestuur en is als bijlage bij de Bevestiging bij de jaarrekening gevoegd. Wij hebben de ongecorrigeerde verschillen met het dagelijks bestuur besproken. Wij zijn van mening dat verschillen zoveel mogelijk door het dagelijks bestuur moeten worden gecorrigeerd. Echter wij kunnen instemmen met de overwegingen van het dagelijks bestuur om deze verschillen niet te corrigeren, aangezien deze bedragen niet materieel zijn voor het inzicht van de jaarrekening. De geconstateerde fouten (totaal getrouwheid) en onzekerheden zijn lager dan de door u vastgestelde controletolerantie.

Begroting

begroting | wijziging 1 2022

2022



Omgevingsdienst
Regio Nijmegen

Inhoudsopgave

1.	Inleiding	3
2.	Begroting	6
2.1.	Financiële begroting 2022	7
2.2.	Toelichting op de begrotingsposten	8
3.	Bijlagen	14
3.1.	Begroting 2021 AB 1 juli 2021, mutaties 2021 en actuele begroting 2022	15
3.2.	Ontwikkelbijdrage per deelnemer	16
3.3.	Onze belangrijkste producten in aantallen	17
3.4.	Werkplannen 2022 en aansluiting op de begroting	19



Begro tting 2022

1. Inleiding



Omgevingsdienst
Regio Nijmegen

We leggen u een begrotingswijziging voor waarmee we de begroting 2022 actualiseren. We stellen voor de begrote baten en de lasten 2022 met € 1,3 miljoen op te hogen naar € 23,9 miljoen. Met deze wijziging sluiten we de begroting 2022 aan op de geactualiseerde werkplannen¹ (+ € 8,5 ton), actualiseren we de budgetten voor subsidies en diverse opdrachten (- € 1 ton) en stellen we ons ontwikkelbudget bij in verband met extra kosten voor de Omgevingswet (+ € 6,8 ton).

Vergelijking met de realisatie over 2021

Om de bijgestelde begroting 2022 in perspectief te plaatsen, vergelijken we deze met de realisatie over 2021. Deze vergelijking wordt enigszins vertekend door de Ontwikkelbijdrage. Als we deze bijdrage buiten beschouwing laten, groeien onze baten van € 22,6 miljoen. Als we deze bijdrage buiten beschouwing laten, groeien onze baten van € 22,6 miljoen (realisatie 2021) naar een begroting van € 22,9 miljoen in 2022. Dat is een toename van € 0,3 miljoen of +1 %. Deze toename is een beperkte volumestijging, want we hebben de tarieven 2022 niet geïndexeerd ten opzichte van 2021.

Gevolgen uitstel Omgevingswet

In februari 2022 is aangekondigd dat de invoering van de Omgevingswet opnieuw wordt uitgesteld. Minister De Jonge van Volkshuisvesting en Ruimtelijke Ordening heeft bepaald dat 1 januari 2023 de nieuwe ingangsdatum wordt. Dat sluit aan bij onze wens, omdat een inwerkingtreding gedurende een jaar ingewikkelder is. Bij de actualisatie van deze begroting en bij het maken van werkafspraken over 2022 is dat dan ook het uitgangspunt geweest.

Uitstel van de inwerkingtreding van de Omgevingswet maakt dat we meer kosten maken. Ook zijn er tegenvallers door de gebrekkige ontwikkeling van het Digitaal Stelsel Omgevingswet (DSO). Verder zijn er ook kosten die we bij het opstellen van het Ontwikkelprogramma in 2019 niet voorzien hadden. In de Kadernota 2023 gingen we nog uit van inwerkingtreding per 1 juli 2022 en begrootten we deze kosten op € 6 ton. Met het verdere uitstel van de inwerkingtreding van de wet is het bedrag opgelopen. Bij invoering op 1 januari 2023 ramen we dit op € 6,8 ton. We leggen hiervoor u een dekkingvoorstel voor: 50% dekken we uit onze begroting (€ 339.000) en voor de andere 50% vragen we een eenmalige aanvullende bijdrage van onze deelnemers.

1. De begroting is opgesteld op basis van de werkplannen 2022 van februari 2022. De gemeente Nijmegen heeft aangegeven aanvullende werkzaamheden te willen opnemen om aan te sluiten bij het VTH-beleid. Hierover worden in de loop van 2022 besluiten genomen. Deze aanvulling en eventuele andere bijstellingen die in de loop van 2022 worden overeengekomen nemen we, voor zover deze doorwerken naar 2023, mee bij de actualisatie van de begroting 2023 in de eerste helft van 2023.

Budgetten en begrotingsposten geactualiseerd

Met deze begroting actualiseren we onze budgetten voor formatie en inhuur.

Ons MT heeft besloten dat we willen sturen op een norm van 20% inhuur. Dat streven vertalen we in de begroting. Dit is een behoorlijke ambitie, omdat het door de krapte op de arbeidsmarkt moeilijk is personeel aan ons te binden.

Tot slot actualiseren we een aantal begrotingsposten, zoals de post voor PIOFAH en de materiële lasten.²

We nemen de actualisatie van de begroting 2022 mee in de zienswijzeprocedure van de begroting 2023.

2. PIOFAH staat voor personeel, informatie, organisatie, financiën, automatisering en huisvesting.



2. Begroting



Omgevingsdienst
Regio Nijmegen

2.1. Financiële begroting 2022

We stellen voor de lasten en de baten 2022 met afgerond € 1,3 miljoen te verhogen. In de volgende tabel ziet u de jaarcijfers 2021, de initiële begroting, de voorgestelde mutaties en de bijgestelde begroting over 2022. In het vervolg van dit memo lichten we de mutaties puntsgewijs toe.

LASTEN

nr.	Omschrijving	Jaarrekening 2021	Initiële begroting 2022	Mutaties 2022	Bijgestelde begroting 2022
1	Salariskosten	12.708.040	14.649.911	-55.840	14.594.071
1	Opleidingskosten	196.989	285.777	6.104	291.881
1	Inhuur	4.292.444	2.892.550	828.938	3.721.488
2	PIOFAH	2.783.663	2.680.490	67.379	2.747.869
3	Kapitaallasten	376.838	400.000	-75.000	325.000
4	Overige materiële kosten	999.633	935.090	-90.765	844.325
5	Bijdrage regionaal stelsel	253.630	355.796		355.796
6	Ontwikkelprogramma	1.424.843	447.000	666.052	1.113.052
Totaal lasten		23.036.081	22.646.614	1.346.869	23.993.483

BATEN

nr.	Omschrijving	Jaarrekening 2021	Initiële begroting 2022	Mutaties 2022	Bijgestelde begroting 2022
7	Bijdrage deelnemers	20.392.131	19.438.000	907.609	20.345.609
7	Bovenregionale taken	1.710.202	2.148.437	-50.633	2.097.804
8	Subsidies en diverse opdrachten	429.359	613.177	-101.159	512.018
9	Bijdrage Ontwikkelprogramma	1.014.843	447.000	591.052	1.038.052
10	Vrijval voorziening harmonisatietoelage	52.505			0
11	Onttrekking bestemmingsreserve	36.407			0
Totaal baten		23.635.447	22.646.614	1.346.869	23.993.483
Rekening-/begrotingssaldo		599.366	0	0	0

2.2. Toelichting op de begrotingsposten

1. Salariskosten, opleidingskosten en inhuur, € 779.202 nadeel (- € 55.840 + € 6.104 + € 828.938)

De aanpassing van de werkplannen en afspraken gastheerschap zorgt ervoor dat we onze budgetten voor salariskosten, opleidingen en inhuur moeten ophogen met per saldo € 7,8 ton.

We hebben de ambitie te willen sturen op 20% inhuur. Bij gebrek aan een norm hebben we in het verleden mutaties zoals taakstellingen ten laste van ons inhuurbudget geboekt. Het gevolg hiervan is dat ons inhuurbudget te laag is.

Dat stellen we nu bij, waardoor onze budgetten voor salariskosten en inhuur meer in overeenstemming komen. Het zal in praktijk moeilijk zijn de norm van 20% inhuur waar te maken. Door krapte op de arbeidsmarkt zijn we in 2021 uitgekomen op 25% inhuur. Ons budget voor opleidingskosten bedraagt 2% van de loonsom. We hebben de budgetten voor salariskosten, opleidingen en inhuur verdeeld conform de genoemde percentages. Dat kunt u zien in de volgende tabel:

in € * 1.000	Aangepaste begroting 2022	Aandeel
Salariskosten	14.594	78%
Opleidingen	292	2%
Subtotaal	14.886	80%
Inhuur	3.721	20%
Totaal	18.607	100%

2. PIOFAH-taken, € 67.379 nadeel

De mutaties op dit budget geven we in de volgende tabel weer:

in € * 1.000

Stand initieel	2.680
Medewerker bedrijfsvoering	-53
Aanvulling ICT PIOFAH	91
Overige aanpassingen	20
Totaal aanpassingen	67
Aangepaste begroting 2022	2.748

Een medewerker bedrijfsvoering die onderdeel was van het PIOFAH-contract is met pensioen gegaan. We hebben voor de betreffende taken een medewerker in dienst genomen. Het budget hiervoor hebben we aan ons budget voor salariskosten toegevoegd. Dit geeft een verlaging van het PIOFAH-budget met € 53.000. De ICT-contracten betaalden we voorheen zelf. Deze hebben we nu bij onze gastheer, de gemeente

Nijmegen, ondergebracht. We hevelen hiervoor € 91.000 materieel budget over naar het budget voor PIOFAH-taken, zie punt 4. Tot slot zijn er nog wat overige bijstellingen, van in totaal € 30.000. Deze houden onder andere verband met aanpassingen van de dienstverlening aan ons groeiende personeelsbestand.

3. Kapitaallasten, € 75.000 voordeel

We hebben onze afschrijvingslasten structureel op € 4 ton begroot. De ontwikkelkosten van ons zaakstelsel WRS hebben we, met het oog op mogelijke vervanging, niet geactiveerd de afgelopen jaren. Dat zorgt voor een afname van ons activabestand en een daling van de afschrijvingslasten. We verwachten € 75.000 minder afschrijvingslasten dan begroot en stellen voor dit bedrag aan de Ontwikkelbijdrage 2022 toe te voegen, zie ook punt 6.

4. Overige materiële kosten, € 90.675 voordeel

Van het budget materiële kosten betalen we diverse uitgaven, zoals kosten voor woon-werkverkeer, dienstreizen, abonnementen, porto, drukwerk, representatie en advertenties voor de werving van personeel. We verlagen dit budget met € 90.675. Dat komt doordat we de ICT-kosten bij het PIOFAH-contract hebben ondergebracht, zoals benoemd bij punt 2.

6. Bijstelling Ontwikkelbudget 2022, € 666.052 nadeel

De meeste projecten van de Ontwikkelagenda zijn in de afrondende fase en vergen nog een beperkte inzet. Dat geldt niet voor de inzet op de Omgevingswet. Het uitstel van de inwerkingtreding van deze wet naar 1 januari 2023 maakt dat we meer kosten maken. In de Kadernota 2023 gingen we nog uit van een invoerdatum per 1 juli 2022 en begrootten we deze kosten op € 6 ton. Met het verdere uitstel van de inwerkingtreding is het bedrag opgelopen naar € 6,8 ton. Er zijn extra kosten voor het in de lucht houden van de projectorganisatie, we maken meer kosten voor het op peil houden van het opleidingsniveau en voor het aanbieden van veegklassen voor nieuwe medewerkers. Verder zijn er tegenvallers door de gebrekkige ontwikkeling van het Digitaal Stelsel Omgevingswet (DSO). Daardoor moest het proces van inrichten, testen en bijstellen verschillende malen opnieuw plaatsvinden en kon er weinig vooruitgang worden geboekt. Tot slot zijn er ook kosten die we bij het opstellen van het Ontwikkelprogramma in 2019 niet hebben voorzien. Voorbeelden daarvan zijn de kosten voor communicatie en voor het aanpassen van de legesverordeningen.

In de volgende tabel ziet u de kosten voor 2022 in verband met invoering van de Omgevingswet:

in € * 1.000	Begrote kosten 2022
Projectorganisatie	184
Werkprocessen aanpassen op de Omgevingswet	166
Opleidingen en grootschalig oefenen	238
Legesverordeningen aanpassen	35
DSO en processen	30
Communicatie	25
Totaal	678

Vooralsnog houden we deze raming aan. Maar er zijn geluiden dat invoering op 1 januari 2023 discutabel is vanwege technische problemen met het DSO. We houden de ontwikkelingen in de gaten en zullen, als dat aan de orde is, onze activiteiten tijdig afschalen. We zullen ons bestuur in het najaar van 2022 rapporteren over de stand van zaken.

We hebben een uitvraag gedaan bij de projectleiders van de programmaonderdelen van de Ontwikkelagenda. Voor afronding van deze agenda in 2022 is, inclusief de genoemde kosten voor de Omgevingswet, in totaal € 1,1 miljoen budget nodig. Hiervan ziet u in de volgende tabel een overzicht:

in € * 1.000	Benodigd budget 2022
OWP Sturing Ontwikkelprogramma	23
OWP 1.1 Eigenaarschap	25
OWP 1.3 Gezamenlijk opdrachtgeverschap en regionale samenwerking	25
OWP 2.1 Verbetering bedrijfsvoering	87
OWP 2.2 Verbetering personele functie	85
OWP 2.3 Grip op informatievoorziening	170
OWP 3.1 Nieuwe Omgevingswet	678
OWP 3.2 Wet kwaliteitsborging voor het bouwen	20
Totaal	1.113



Het dekkingsvoorstel voor deze kosten ziet u in de volgende tabel:

Ontwikkelbijdrage 2022 en 2023	2022	2023	
Primitieve begroting	447	310	I
Mutaties:			
Onderbesteding 2021	43	-	
Aanvullende bijdrage van deelnemers	339	-	
Overheveling Ontwikkelbijdrage 2023 naar 2022	209	-209	
Bijstellingen deelnemersbijdragen	591	-209	II
Meevaller afschrijvingslasten	75		III
Bijgestelde begroting	1.113	101	I + II + III

In de jaarrekening 2021 stellen we voor de onderbesteding op het budget 2021 van € 43.052 over te hevelen naar 2022. We stellen voor dat bedrag aan de begroting 2022 toe te voegen.

We vragen een aanvullende bijdrage van onze deelnemers van 50% van de kosten voor 2022 in verband met invoering van de Omgevingswet. Dit komt neer op € 339.000 (50% van 678.000). We stellen voor deze bijdrage te verdelen over de deelnemers op basis van relatieve aandelen in de realisatie van 2021.

In bijlage 2 ziet u een overzicht van de bijdragen per deelnemer.

We hebben in de begroting 2023 € 3,1 ton opgenomen voor kosten voor de vervanging van ons zaakstelsel WRS. Dit bedrag willen we voor € 209.000 in 2022 inzetten, om hiervan de uitgaven in 2022 te kunnen betalen. We stellen voor dit bedrag over te hevelen van 2023 en aan het begrote ontwikkelbudget 2022 toe te voegen. Het bedrag van € 3,1 ton was bedoeld als dekking voor de initiële vervangingskosten van ons zaakstelsel. In 2022 dekken we hiermee de kosten van een projectleider die we hiervoor hebben aangetrokken. Daarmee wordt het geld deels voor het bestemde doel ingezet. We houden na deze wijziging in 2023 nog € 101.000 over voor de initiële vervangingskosten van het zaakstelsel. We zullen u nog rapporteren over de kosten en dekking hiervan.



7. Aanpassing van de begrote baten op de werkplannen, € 856.976 voordeel (deelnemers € 907.609, provincie Overijssel en stelsel-omgevingsdiensten - € 50.633)

De werkplannen 2022 geven aanleiding de baten 2022 met € 8,57 ton op te hogen.³ In de volgende tabel ziet u een specificatie van de aanpassing per opdrachtgever:

in € * 1.000	Werkplan 2022	Primitieve begroting 2022	Bijstellingen 2022
Gemeente Berg en Dal	2.137	2.027	110
Gemeente Beuningen	1.499	1.456	43
Gemeente Druten	534	473	61
Gemeente Heumen	848	824	23
Gemeente Nijmegen	7.754	7.546	207
Gemeente Wijchen	965	858	106
Provincie Gelderland	6.611	6.253	358
Subtotaal baten deelnemers	20.346	19.438	908
Provincie Overijssel Brzo	855	817	38
ODA	257	300	(42)
ODRA	548	510	38
OddV	145	146	(0)
ODNV	136	190	(54)
ODR	79	89	(10)
OVIJ	77	96	(20)
Subtotaal bovenregionaal	2.098	2.148	(51)
Totaal	22.443	21.586	857

In bijlage 3 ziet u een overzicht van onze belangrijkste producten in aantallen en in bijlage 4 vindt u een uitsplitsing van de werkplannen naar activiteiten. Meer details en een inhoudelijke onderbouwing per opdrachtgever kunt u vinden in de werkplannen die we per opdrachtgever hebben opgesteld.

3. De begroting is opgesteld op basis van de werkplannen 2022 van februari 2022. De gemeente Nijmegen heeft aangegeven aanvullende werkzaamheden te willen opnemen om aan te sluiten bij het VTH-beleid. Hierover worden in de loop van 2022 besluiten genomen. Deze aanvulling en eventuele andere bijstellingen nemen we, voor zover deze doorwerken naar 2023, mee bij de actualisatie van de begroting 2023 in de eerste helft van 2023.



8. Subsidies en diverse opdrachten, € 101.159 nadeel

Onder deze post begroten we subsidiebijdragen van DCMR en ODNL, inkomsten uit detachering en overige baten.

We stellen deze post met € 1 ton naar beneden bij. Het gaat vooral om een bijstelling van de begrote subsidie-opbrengsten. Deze bijdragen waren per abuis inclusief btw geraamd. Verder is de subsidiebijdrage verlaagd vanwege een herverdeling van de middelen naar het ICT-project GiR2.0 van Brzo+, waaraan wij een beperkte bijdrage leveren.

In de volgende tabel ziet u de bijdragen na verwerking van de genoemde bijstelling:

in € * 1000	2022
Communicatie 6 Brzo-omgevingsdiensten	58
Meerjarenafspraak (MJA) 6 Brzo-omgevingsdiensten	118
Modernisering Omgevingsveiligheid (MOV) Cluster 1 Brzo	60
Subtotaal subsidies	236
Inkomsten uit detachering	176
Overige baten	100
Totaal	512

Naast subsidies ramen we € 1,7 ton voor baten in het kader van detacherings-overeenkomsten die geen deel uitmaken van de werkplannen. Ook nemen we € 1 ton op voor overige baten van incidentele opdrachtgevers en van kleine posten die niet in de werkplannen zijn opgenomen.

9. Bijdrage Ontwikkelprogramma, € 591.052 voordeel

We stellen voor de begrote deelnemersbijdragen in 2022 met € 5,9 ton op te hogen. Voor een onderbouwing verwijzen we naar punt 6.



3. Bijlagen



Omgevingsdienst
Regio Nijmegen

3.1. Begroting 2021 AB 1 juli 2021, mutaties 2021 en actuele begroting 2022

In de volgende tabel ziet u de aansluiting tussen de primitieve begroting 2022, de mutaties en de actuele begroting 2022:

in € * 1.000	Primitieve begroting 2022	Begrotingswijziging DB 28 mei 2021	Actuele begroting 2022
Personele lasten	14.542	108	14.650
Opleidingen	286	-	286
Inhuur	2.893	-	2.893
PIOFAH	2.788	-108	2.680
Kapitaallasten	400	-	400
Materiële lasten	935	-	935
Bovenregionaal	356	-	356
Ontwikkeluitgaven	447	-	447
Totaal lasten	22.647	-	22.647
Totaal baten	22.647		22.647

We hebben met de gemeente Nijmegen gesproken over de invulling van de P&O-taak. Met ingang van 1 juni 2021 is de adviesrol P&O uit de gastheerovereenkomst gehaald. Dit voorstel hebben we op 29 mei 2021 voorgelegd aan ons Dagelijks Bestuur. Bij het besluit hierover is met een begrotingswijziging budget van structureel € 108.000 overgeheveld van het PIOFAH-budget naar personele lasten.

3.2. Ontwikkelbijdrage per deelnemer

In de volgende tabel ziet u de aandelen van de deelnemers in de Ontwikkelbijdragen die we in 2022 en 2023 inzetten:

Deelnemers in €	Saldo 31 december 2021	Aanvullende bijdrage 2022	Totaal
Gemeente Berg en Dal	83.564	34.655	118.219
Gemeente Beuningen	52.302	24.162	76.464
Gemeente Druten	19.593	8.846	28.439
Gemeente Heumen	36.168	13.851	50.020
Gemeente Nijmegen	299.950	130.244	430.194
Gemeente Wijchen	30.538	15.416	45.954
Provincie Gelderland	277.936	111.827	389.763
Totaal	800.052	339.000	1.139.052

Het saldo van € 800.052 is conform de verplichting op 31 december 2021 in onze jaarrekening 2021. Dit bedrag hebben we in afgelopen jaren al met onze deelnemers verrekend.

De aanvullende bijdrage van € 339.000 is nieuw en hebben we op basis van de omzetbijdragen 2021 over de deelnemers verdeeld. Dat kunt u zien in de volgende tabel. Nadat het Algemeen bestuur heeft ingestemd met deze aanpassing van de begroting 2022, zullen we de bovengenoemde bedragen afrekenen met onze deelnemers.

De verdeling van de aanvullende Ontwikkelbijdrage per deelnemer is als volgt:

Deelnemers in €	Aanvullende bijdrage 2022	Omzet 2021 excl. mutatie onderhandenwerk (ohw)	Aandeel
Gemeente Berg en Dal	34.655	2.185.089	10%
Gemeente Beuningen	24.162	1.523.465	7%
Gemeente Druten	8.846	557.747	3%
Gemeente Heumen	13.851	873.360	4%
Gemeente Nijmegen	130.244	8.212.258	38%
Gemeente Wijchen	15.416	972.022	5%
Provincie Gelderland	111.827	7.051.003	33%
Totaal	339.000	21.374.944	100%



3.3 Onze belangrijkste producten in aantallen

in aantallen	Uitgevoerd in 2021	Werkplan 2022
Vergunningverlening Milieu		
Vooroverleg Milieu (V5) <i>nacalculatie</i>	5.447 u.	5.740 u.
Melding Besluit mobiel breken (V12) <i>vaste prijs</i>	10 st.	19 st.
Melding Activiteitenbesluit (V13) <i>vaste prijs</i>	294 st.	318 st.
Melding Besluit bodemkwaliteit (V14) <i>vaste prijs</i>	297 st.	267 st.
Melding Besluit bodemkwaliteit (V14) <i>nacalculatie</i>	10 u.	16 u.
Milieuvergunning (V52, V53 en V55) <i>nacalculatie</i>	14.860 u.	14.044 u.
Milieuneutrale verandering (V54) <i>vaste prijs</i>	75 st.	89 st.
Brzo		
Aantal Brzo-controles (T60) <i>vaste prijs</i>	68 st.	54 st.
Aantal Brzo-hercontroles (T61) <i>vaste prijs</i>	11 st.	24 st.
Vergunningverlening BRIKS		
Bouwaanvragen (verleend) (V30) <i>vaste prijs</i>	1.823 st.	1.557 st.
Bouwaanvragen (verleend) (V30) <i>nacalculatie</i>	1.074 u.	679 u.
Sloophmeldingen (asbest) (V10) <i>vaste prijs</i>	2.287 st.	2.484 st.
Gebruiksmeldingen (V11) <i>vaste prijs</i>	205 st.	255 st.
Leegstandswetaanvragen (V87) <i>vaste prijs</i>	63 st.	110 st.
Aanvragen Huisvestingswet (V88) <i>vaste prijs</i>	28 st.	30 st.
Kapaaanvragen (V35) <i>vaste prijs</i>	187 st.	204 st.
Reclame-aanvragen (V39) <i>vaste prijs</i>	108 st.	98 st.
Gebruiksvergunningen (V49) <i>vaste prijs</i>	39 st.	44 st.
Toezicht Milieu		
Controles (T30) <i>vaste prijs</i>	684 st.	900 st.
Hercontroles (T32) <i>vaste prijs</i>	656 st.	604 st.
Voornemens last onder dwangsom (T80) <i>vaste prijs</i>	217 st.	176 st.
Last onder dwangsom / bestuursdwang (T81/T82) <i>vaste prijs</i>	68 st.	56 st.
Aantal klachten Milieu in S@men (T10C/T10D) <i>vaste prijs</i>	1.510 st.	970 st.
Aantal klachten Milieu in S@men (T10C/T10D) <i>nacalculatie</i>	776 u.	655 u.
Toezicht BRIKS		
Geïnspecteerde bouwdoossiers (T34) <i>vaste prijs</i>	573 st.	n.v.t. -> nacalculatie



in aantallen	Uitgevoerd in 2021	Werkplan 2022
Geïnspecteerde bouwdoossiers (T34) <i>nacalculatie</i>	549 u.	13.226 u.
Toezicht bestaande bouw (T35) <i>vaste prijs</i>	37 st.	35 st.
Toezicht bestaande bouw (T35) <i>nacalculatie</i>	2.723 u.	2.885 u.
Toezicht sloopmelding (T36) <i>vaste prijs</i>	553 st.	n.v.t. -> nacalculatie
Toezicht sloopmelding (T36) <i>nacalculatie</i>	924 u.	3.229 u.
Toezicht monumenten (T37 en T38) <i>vaste prijs</i>	112 st.	146 st.
Toezicht monumenten (T37 en T38) <i>nacalculatie</i>	408 u.	286 u.
Toezicht brandveilig gebruik (T39) <i>vaste prijs</i>	20 st.	12 st.
Toezicht brandveilig gebruik (T39) <i>nacalculatie</i>	79 u.	58 u.
Toezicht reclame (T44) <i>vaste prijs</i>	31 st.	29 st.
Toezicht reclame (T44) <i>nacalculatie</i>	124 u.	165 u.
Voornemens last onder dwangsom (T80) <i>nacalculatie</i>	1.074 u.	1.458 u.
Last onder dwangsom / bestuursdwang (T81/T82) <i>nacalculatie</i>	1.351 u.	1.840 u.
Aantal klachten Bouw in S@men (T10A/T10B) <i>vaste prijs</i>	695 st.	547 st.

3.3. Werkplannen 2022 en aansluiting op de begroting

In de volgende tabel ziet u een samenvatting van de werkplannen 2022:

	Werkplannen 2022		
	Aantal producten	Uren	Exploitatie begroting in € * 1.000
(2.1): Vooroverleg voeren	568 st.	5.995 u.	1.316
(2.2): Melding behandelen	3.401 st.	16 u.	1.261
(2.3.1): Vergunningaanvraag Wabo behandelen	3.365 st.	16.470 u.	5.700
(2.3.2): Besluiten overige wetgeving	360 st.	1.049 u.	391
(2.3.3): Omgevingsvergunning BRIKS intrekken	56 st.		26
(2.3.3): Omgevingsvergunning Milieu intrekken		4.179 u.	483
Behandelen vergunning	7.750 st.	27.709 u.	9.177
(3.1): Handhavingsverzoek behandelen	6 st.	491 u.	85
(3.2): Incidentmelding en klachten behandelen	1.610 st.	915 u.	658
(3.3): Piket / rampen	7 st.	293 u.	36
(3.4): Controle uitvoeren	2.023 st.	21.416 u.	5.128
(3.5): Handhavingsbesluit nemen	232 st.	3.470 u.	554
Uitvoeren toezicht	3.878 st.	26.585 u.	6.462
(4.1): Last onder dwangsom ten uitvoer leggen	16 st.	81 u.	20
(4.2): Bestuursdwang ten uitvoer leggen	1 st.	71 u.	11
(4.4): Proces-verbaal opleggen		2.560 u.	242
Handhaven	17 st.	2.712 u.	273
(5.1): Specialistisch advies verstrekken	264 st.	19.167 u.	2.178
(5.2): Juridisch advies verstrekken		5.750 u.	648
Advisering	264 st.	24.917 u.	2.825
Projecten excl. Ontwikkelbijdrage			3.916
Totaal werkplannen			22.653

In de volgende tabel ziet u de aansluiting tussen onze werkplannen en de begrote baten:

in € * 1.000	2022
Baten deelnemers	20.346
Baten bovenregionaal	2.098
Baten ODNL/DCMR en overige opdrachten	210
Subtotaal werkplannen 2022	22.653
Baten uit detacheringsovereenkomsten en overig baten ⁴	301
Bijdrage Ontwikkelprogramma	1.038
Totaal begrote baten 2022	23.993

4. Met een aantal kleine opdrachtgevers hebben we geen werkplan opgesteld. Voor deze baten hebben we een stelpost opgenomen.



3.4. Normering van de inhuur

In de ontwikkelagenda is de ambitie genoemd om inhuur terug te dringen en daarvoor een norm (voor de flexibele schil) te benoemen. De reden hiervoor zijn de hoge inhuurkosten.

Het aandeel inhuur wordt op verschillende manieren gedefinieerd. Wij hebben aansluiting gezocht bij de definitie van het A&O Fonds en van de Regeling beleidsindicatoren gemeenten: het aandeel inhuur als percentage van totale loonsom plus totale kosten inhuur externen

In de monitor het A&O Fonds van over 2020 geeft het fonds aan dat het percentage inhuur van gemeenten sinds 2016 schommelt tussen 16 en 20 %⁵. Deze bevinding geeft aanknopingspunten voor bepaling van de norm. We zouden een percentage van 18% aan kunnen houden. Dat is het gemiddelde van het A&O Fonds % tussen 2016 en 2020. Gezien de recente ontwikkelingen, zoals de Omgevingswet en de WKB, waarmee we rekening dienen te houden, achten we een norm van 20% meer wenselijk en passend voor de ODRN.

We stellen daarom voor een norm van 20% van de totale loonsom vast te stellen. Deze norm biedt een kader voor het maximale bedrag dat de ODRN kan besteden aan inhuur. De norm is flexibel en subjectief, omdat deze afhankelijk is van de situatie (ontwikkelingen, markt etc.) en geldt daarom echt als richtlijn.

Het zal, gezien de krapte op de arbeidsmarkt, lastig zijn om aan deze norm te voldoen. In het jaarverslag monitoren we het aandeel inhuur van de directe salariskosten (inclusief inhuur). We komen voor 2021 uit op 29% en in 2020 was het percentage 28%. We blijven echter kritisch zijn op inhuur (efficiënt inhuren), alleen waar nodig en zetten waar mogelijk inhuur om naar vast personeel.

⁵ Uitgaven aan externe inhuur blijven gelijk

In 2020 besteedden gemeenten 18 procent van de loonsom aan externe inhuur, gelijk aan het percentage in 2019. De uitgaven aan externe inhuur zijn daarmee dit jaar verder gestabiliseerd; sinds 2016 schommelt dit percentage tussen de 16 en 20 procent. ...

70 procent van de gemeenten geeft aan ernaar te streven de uitgaven aan externe inhuur terug te dringen (2019:68 procent). Dit doen ze onder andere door flexibele banen om te zetten in vaste banen, het aanbieden van tijdelijke contracten en flexibele inzet van (eigen) medewerkers door bijvoorbeeld medewerkers van afdelingen waar het werk vanwege corona minder was te verplaatsen naar afdelingen waar juist meer werk was.



Begroting

begroting 2023 en meerjarenraming 2024 - 2026

2023



Omgevingsdienst
Regio Nijmegen

Inhoudsopgave

1.	Voorwoord De ODRN in 2023	3
2.	Inleiding	5
3.	Programma's	7
3.1.	Programma Vergunningverlening	8
3.2.	Programma Handhaving en Toezicht	10
3.3.	Programma Brzo	12
3.4.	Samen Sterk	14
3.5.	Programma Advisering	16
3.6.	Programmabegroting	19
4.	Financiële begroting 2023 meerjarenraming 2024 - 2026	20
4.1.	Uitgangspunten	21
4.2.	Wijzigingen in de meerjarenbegroting 2023 - 2026	24
4.3.	Financiële meerjarenbegroting 2023 - 2026	26
4.4.	Toelichting op de begrotingsposten	27
4.4.	Overhead	34
4.5.	Lasten en baten per taakveld	35
4.6.	Geprognosticeerde meerjarenbalans ultimo 2021 tot en met ultimo 2023	36
5.	Paragrafen	37
5.1.	Weerstandscapaciteit en risicobeheersing	38
5.2.	Financiering	39
5.3.	Bedrijfsvoering	41
5.4.	Onderhoud kapitaalgoederen	44
6.	Bijlagen	45
6.1.	Primitieve begroting 2023, mutaties en actuele begroting 2023	46
6.2.	Aanpassingen begroting 2023 en meerjarenraming 2024 - 2025	47
6.3.	Advieslijsten 2023	48
6.4.	Indexering 2023	50
6.5.	Verklarende woordenlijst	51



Begroting 2023

1. Voorwoord De ODRN in 2023



Omgevingsdienst
Regio Nijmegen

Voor u ligt de begroting 2023. Een begroting die we hebben opgesteld in de wetenschap dat er nog veel kan veranderen de komende tijd. In 2023 is ons nieuwe bestuur en de nieuwe directie helemaal vertrouwd met de ODRN, en andersom. Wij kunnen er op dit moment alleen maar van uitgaan dat de goede sfeer en constructieve interactie van de afgelopen paar jaar tussen bestuur en organisatie zich zal voortzetten.

Ontwikkelingen met impact

We gaan in 2023 werken met de Omgevingswet en de Wet kwaliteitsborging van het bouwen. In de begroting hebben we opgenomen wat wij inschatten dat dat voor ons werk betekent en voor de dienstverlening die we bieden aan onze deelnemers en opdrachtgevers. Ook daarin zijn wijzigingen denkbaar gedurende het jaar. En met name de landelijke, provinciale en regionale ontwikkelingen die op ons af komen zullen hun impact hebben op onze werkwijzen en samenwerking met andere organisaties.

Sterke identiteit

Als de buitenwereld zo in beweging is, moet je terugvallen op je kernkwaliteiten en het hart van je identiteit. Natuurlijk bestaat ook voor de ODRN de basis uit de zorg voor een veilige, duurzame en gezonde leefomgeving, net zoals dat geldt voor de andere 28 Nederlandse omgevingsdiensten en de zes Gelderse omgevingsdiensten. Maar wij hebben daarnaast een sterke identiteit: die van een kennisgedreven uitvoeringsorganisatie. Bij ons werken 250 mensen in de volle en integrale breedte van milieu- en bouwvraagstukken omdat ze hun gespecialiseerde kennis continu willen versterken en inzetten voor een veilig en duurzaam Nederland.

Van output naar outcome

Nu we de Ontwikkelagenda uit 2020 in 2022 grotendeels hebben afgerond, zien we de ODRN een doorstart maken. De afgelopen jaren hebben we streng gestuurd op financiën en bedrijfsvoering. Nu dat op orde is, zijn we in staat om de ontwikkeling in te stappen van het sturen op output naar het sturen op outcome, oftewel op maatschappelijk effect. Een spannend avontuur, waarvan we nu nog niet weten hoe dat er uit gaat zien. We weten wel dat de noodzaak hiertoe zich luid en duidelijk aandient.

Boeien en binden

Veel van wat we in deze begroting hebben opgenomen hangt nauw samen met de arbeidsmarkt. Dat die krap is, behoeft geen toelichting. We zullen er alles op inzetten om mensen te boeien en te binden. Ook willen we met andere organisaties samenwerken om gezamenlijk maatschappelijk relevante, boeiende en kennisintensieve loopbanen te ontwikkelen en ons als daarmee te profileren.

Kortom: in 2023 komt er veel op ons af. We blijven daarin voortdurend uitgaan van onze kracht: een kennisintensieve uitvoeringsorganisatie zijn voor veiligheid, duurzaamheid en gezondheid.

Het Dagelijks Bestuur van de ODRN,
Jan van der Meer, Noël Vergunst, Nelson Verheul, Sijmen Versluis

2. Inleiding



Omgevingsdienst
Regio Nijmegen

Als Omgevingsdienst Regio Nijmegen werken we voor verschillende gemeenten, twee provincies en voor andere omgevingsdiensten. Met elke opdrachtgever maken we afspraken over wat we gaan doen en welke onderwerpen daarbij prioriteit hebben. Dat leggen we vast in de werkplannen. Soms is maatwerk nodig voor onderwerpen die hoog op de agenda staan. Veel aandacht gaat nu vooral naar de Omgevingswet en de Wet kwaliteitsborging voor het bouwen (Wkb).

Invoering Omgevingswet

De Omgevingswet wordt zoals het er nu naar uit ziet op 1 januari 2023 van kracht. Deze wet zorgt voor veranderingen waarmee we in 2023 voor het eerst echt in de praktijk te maken krijgen. We hebben afspraken gemaakt over de gevolgen voor de bodem- en geluidtaken en deze in de begroting 2023 vertaald. Gemeenten hebben tot en met 2024 de tijd voor hun omgevingsvisie, en tot en met 2029 voor het omgevingsplan. Wij werken daar op hun expert-onderdelen aan mee. Daarvoor is het nodig dat onze medewerkers goed zijn opgeleid en over de jongste inzichten in wet- en regelgeving beschikken.

Invoering Wet kwaliteitsborging voor het bouwen

Tegelijk met de Omgevingswet treedt de Wkb in werking en ook deze wet zorgt voor veel veranderingen. Niet meer de ODRN, maar de initiatiefnemer zorgt voor de bouw-technische toets en het toezicht tijdens de bouw. Daarvoor in de plaats krijgen we twee andere taken: de toets op de risicobeoordeling en op het dossier van het bevoegd gezag.

Vereenvoudiging bedrijfsvoering

In 2022 hebben we de in 2020 gestarte Ontwikkelagenda afgesloten. Het vereenvoudigen van onze bedrijfsvoering was een van de onderdelen. Dit implementeren we vanaf 2023. We gaan werken met een sterk vereenvoudigde producten- en dienstencatalogus (PDC) en gaan over op uniforme uurtarieven. De ontwikkeling houdt niet op. Ons bestuur heeft de intentie uitgesproken om op middellange termijn over te stappen naar een financieringsmethodiek op basis van een abonnementstarief. Hiermee willen we een wezenlijke stap zetten richting het sturen op gemeenschappelijke inhoudelijke thema's. Deze intentie gaan we in 2023 uitwerken.

Functioneren omgevingsdiensten

De afgelopen periode zijn er diverse rapporten verschenen waarin het functioneren van omgevingsdiensten besproken wordt. Daarbij kunt u denken aan het rapport 'Om de leefomgeving' van de Commissie Van Aartsen en het artikel 217a-onderzoek van de provincie Gelderland over het Gelders Stelsel. Deze rapporten zullen opvolging krijgen. Op dit moment is nog onduidelijk wat de precieze vorm daarvan wordt, maar zeker is dat we daarmee in 2023 aan de slag gaan.

Steeds blijven verbeteren

Een kennisgedreven organisatie als de ODRN is nooit klaar en dient zich elke keer voor te bereiden om de uitdagingen aan te gaan. Bovendien hebben we de ambitie om onze organisatie steeds te blijven verbeteren. We stellen daarom voor een structureel opleidings- en ontwikkelbudget in de begroting vanaf 2023 op te nemen.

3. Programma's



Omgevingsdienst
Regio Nijmegen

Inleiding

In dit hoofdstuk leest u achtereenvolgens over de volgende programmaonderdelen en projecten:

- Programma Vergunningverlening
- Programma Handhaving en Toezicht
- Programma Brzo
- Samen Sterk
- Programma Advisering

Per programma gaan we in op de volgende vragen:

- Wat doen we voor wie?
- Wat willen we bereiken?
- Wat gaan we daarvoor doen?

Nieuwe set KPI's

De vraag 'Wat willen we bereiken?' beantwoorden we bij elk programma met behulp van kritische prestatie-indicatoren (KPI's). Deze KPI's geven een indicatie van onze doelstellingen. Het gaat om een nieuwe set van KPI's die we afgelopen jaar in overleg met onze opdrachtgevers herijkt hebben. 'Hiermee gaan we sturen. Niet alleen op financiën, maar vooral op maatschappelijk relevante indicatoren. Omdat we deze indicatoren vanaf 2022 gaan monitoren, hebben we nog geen realisatiegegevens over 2021. We merken op dat de mate waarin we de indicatoren kunnen beïnvloeden wisselt. We sterven bijvoorbeeld een bepaald percentage naleefgedrag na, maar we kunnen het gedrag van instellingen maar beperkt beïnvloeden.

Als afsluiting van dit hoofdstuk beantwoorden we in paragraaf 3.6 met behulp van de programmabegroting 2023 een vierde vraag, namelijk: 'Wat mag dat kosten?'

3.1. Programma Vergunningverlening

Wat doen we voor wie?

Voor de gemeenten Nijmegen, Beuningen, Berg en Dal, Heumen en de Provincie Gelderland verzorgen we over de gehele breedte van de Wet algemene bepalingen omgevingsrecht (Wabo) de vergunningverlening. De activiteiten beslaan de onderdelen BRIKS (bouwen, reclame, inritten, kappen en slopen) en Milieu. De gemeenten Druten en Wijchen hebben uitsluitend de milieutaak aan de ODRN uitbesteed. Daarnaast verlenen we voor de gemeenten Nijmegen en Berg en Dal nog enkele speciale vergunningen: bouwobjecten, woningonttrekking en leegstandsvergunning. Verder nemen we voor de gemeente Nijmegen besluiten in het kader van de Regeling vervoer over land van gevaarlijke stoffen bijzondere toestemming voor het laden en lossen van consumentenvuurwerk.

Verder leveren we het integrale milieu-advies voor de omgevingsvergunningen voor de zogeheten complexe gemeentelijke bedrijven buiten onze eigen regio, in de hele provincie Gelderland.

Een bijzondere wettelijke taak hebben we als een van de zes landelijke Brzo-omgevingsdiensten voor de Brzo- en Rie-4-bedrijven. We zijn verantwoordelijk voor het volledige VTH-pakket van Brzo-inrichtingen voor de provincies Gelderland en Overijssel. Tot slot adviseren we bij de handhaving op de bouw bij provinciale inrichtingen.

Wat willen we bereiken?

- We zorgen ervoor dat de vergunningsaanvragen binnen de daarvoor afgesproken termijn worden afgehandeld.
- We voorkomen dat een vergunning van rechtswege wordt verleend doordat een aanvraag niet binnen de afgesproken termijn is afgehandeld.
- We zorgen ervoor dat de vergunningen kwalitatief goed zijn om in een eventuele bezwaar- en beroepsprocedure overeind te blijven.
- We leveren op verzoek van onze opdrachtgevers binnen de afgesproken tijd kwalitatief goede adviezen op milieuaspecten.

Indicatoren

KPI	Doel %	Proces
% tijdigheid, vergunningen regulier – Milieu	90%	Vergunningen
% tijdigheid, vergunningen uitgebreid – Milieu	90%	Vergunningen
% tijdigheid, vergunningen regulier – BRIKS	98%	Vergunningen
% tijdigheid, vergunningen uitgebreid – BRIKS	90%	Vergunningen
% actueel, vergunningen – Milieu	80%	Vergunningen
% tijdigheid meldingen (belang partners) – Milieu	90%	Vergunningen
% tijdigheid meldingen (belang partners) – BRIKS	90%	Vergunningen

Voor de bedrijven met het bevoegd gezag provincie Gelderland hebben we aanvullend specifieke indicatoren afgesproken in het programma Complexe Vergunningverlening. Daarvoor verwijzen we u naar paragraaf 3.3.

Wat gaan we daarvoor doen?

We gaan samen met onze opdrachtgevers een inschatting maken van het toekomstige aantal vergunningen en adviezen. Dat doen we op basis van trends, ervaring en kennis van ontwikkelingen bij onze opdrachtgevers. De inschatting leggen we vast in een werkplan. Op basis hiervan zorgen we voor voldoende en goed personeel, zodat we volgens de indicatoren kunnen werken. De daadwerkelijke hoeveelheid vergunningen die we leveren is uiteraard afhankelijk van de vraag naar vergunningen van burgers en bedrijven en anderen.

We behandelen en verlenen niet alleen omgevingsvergunningen. We adviseren ook op verschillende onderdelen, zoals bodem, lucht & geur, geluid, externe veiligheid en

bijdragen aan bestemmingsplanparagrafen. We zorgen ervoor dat zowel de vergunningverlening als de advisering wordt uitgevoerd door medewerkers die voldoen aan de geldende kwaliteitseisen

Voor de uitvoering van de complexe vergunningverlening milieu werken we samen met de zes andere omgevingsdiensten in Gelderland. De werkwijze is in hoofdlijn dat de ODRN de (deel) vergunning opstelt en deze als een advies aan de andere omgevingsdienst geeft. Deze dienst (of één van zijn partners) heeft het mandaat om de omgevingsvergunning namens het bevoegd gezag te tekenen en te verzenden.

We verwachten dat de invoering van de Omgevingswet invloed heeft op het aantal, het proces en de inhoud van vergunningaanvragen. Voor bouwen kunnen vergunningplichtige activiteiten Bouwbesluittoetsvrij of zelfs vergunningsvrij worden. We hebben geprobeerd de precieze gevolgen zo goed mogelijk in te schatten. Daarvoor krijgt u een beeld in de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing in deze begroting. Daarnaast wordt naar verwachting de Wet kwaliteitsborging voor het bouwen ingevoerd. De gevolgen hiervan zijn beperkter dan van de invoering van de Omgevingswet.

3.2. Programma Handhaving en Toezicht

Wat doen we voor wie?

Voor alle partners stellen we een jaarlijks uitvoeringsprogramma op. Daarin staan zowel bedrijven die we controleren als de projecten die we uitvoeren. Alle bedrijven zijn ingedeeld in categorieën, die oplopen in complexiteit: van A1 tot en met D4/5. Daarnaast voeren we voor de gemeenten Berg en Dal, Beuningen, Heumen, Nijmegen en de provincie Gelderland en Overijssel de BRIKS-controles uit.

Wat willen we bereiken?

- We voeren het werkplan uit zoals we dat afgesproken hebben.
- We verbeteren het naleefgedrag door goed en slagvaardig te werken.
- We nemen gemelde milieu- en bouwklachten snel en adequaat in behandeling.

Indicatoren

KPI	Doel %	Proces
% tijdigheid afhandelen klachten (vanuit beginset) – Milieu	80%	Toezicht
% tijdigheid afhandelen klachten (vanuit beginset) – BRIKS	80%	Toezicht
% volledige naleving na 1e controle (naleefgedrag) – Milieu	60%	Toezicht
% volledige naleving na 1e controle (naleefgedrag) – BRIKS	60%	Toezicht
% hercontroles < 3 weken – Milieu	75%	Toezicht
% hercontroles < 3 weken – BRIKS	75%	Toezicht
% van geplande bezoeken afgezet tegen werkelijk uitgevoerd (HUP)	90%	Toezicht
% van geplande bezoeken afgezet tegen werkelijk uitgevoerd – BRIKS	90%	Toezicht
% van herstelde overtredingen na opgelegd handhavingsbesluit – Milieu	85%	Handhaving
% van herstelde overtredingen na opgelegd handhavingsbesluit – BRIKS	85%	Handhaving

Wat gaan we daarvoor doen?

We werken informatie- en risicogestuurd. We bepalen aan de hand van een inschatting van de risico's hoe vaak en intensief we milieu- en bouwinspecties uitvoeren. Als we daar aanleiding toe zien, houden we ook steekproefsgewijs of themagericht toezicht. Bij overtredingen gebruiken we de bestuursrechtelijke instrumenten om de overtreding te stoppen. Bij de bestuursrechtelijke en strafrechtelijke aanpak is de Landelijke Handhavingsstrategie (LHS) leidend. Medewerkers zullen ook in 2023 opleidingen volgen om te kunnen blijven voldoen aan de landelijk vastgestelde kwaliteitscriteria voor toezicht en handhaving.

Toezicht & Handhaving Milieu

We zetten de beschikbare milieuhandhavingscapaciteit in voor het uitvoeren van reguliere milieucontroles en de afhandeling van milieuklachten, handhavingsverzoeken en het nemen van handhavingsbesluiten. Daarnaast zetten we capaciteit in voor projecten. Dit gaat om zowel regionale als provinciale projecten binnen het stelsel van de zeven Gelderse omgevingsdiensten. Binnen het stelsel leveren we een bijdrage aan de uitvoering van het gezamenlijke Jaarprogramma Ketentoezicht. Hierin worden de afvalstromen benoemd die bij ketentoezicht aandacht zullen krijgen. Daarnaast zijn er nog enkele belangrijke regionale projecten, zoals de Vierdaagseweek en controles gericht op energiebesparende maatregelen.

Een belangrijk speerpunt is de aanpak van ondermijnende criminaliteit. We werken daarbij projectmatig samen met andere ketenpartners. Hierbij zetten we zowel milieu- als bouwinspecteurs in.



Toezicht & Handhaving BRIKS

In 2023 voeren we risicogerichte BRIKS-inspecties uit waarbij we rekening houden met het beleid, waaronder risicogestuurd toezicht. Daarnaast behandelen we bouwklachten en handhavingsverzoeken. Dit voeren we uit voor de opdrachtgevers die de bouwtaken bij ons belegd hebben. Met individuele opdrachtgevers hebben we afspraken gemaakt over de uitvoering van een specifieke opdrachten, zoals bijvoorbeeld 'energielabel C bij kantoorgebouwen'. Ook houden we toezicht op illegale (ver)bouw, op voorschriften die gaan over het slopen van een bouwwerk en op het plaatsen van reclame. Tot slot voeren we voor alle opdrachtgevers de asbesttaken uit en de afhandeling van meldingen, toezicht en indien nodig de daaropvolgende handhaving.

3.3. Programma Brzo

Wat doen we voor wie?

Wij zijn verantwoordelijk voor de uitvoering van alle 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).¹ Het gaat om in totaal 60 bedrijven, waarvan 44 bedrijven in Gelderland en 16 in Overijssel.

Wat willen we bereiken?

De interprovinciale bestuurlijke adviescommissie Milieu, Toezicht en Handhaving (IPO BAC MTH) stelt jaarlijks het Uitvoeringsprogramma Brzo vast. Dit programma 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 en een gezamenlijk landelijk speelveld willen ontwikkelen. De samenwerking tussen de zes Brzo-OD's heeft dan ook als doel te werken alsof zij één dienst zijn in een excellente uitvoering van onze werkzaamheden. In het landelijke programma worden projecten uitgevoerd die de taakuitvoering bij de Brzo-OD's optimaliseren.

Voor de integrale uitvoering wordt met Brzo-partners een Brzo+ programma uitgevoerd. In het Bestuurlijk Omgevingsberaad (Bob) is een gezamenlijk meerjarenvoorstel 2021 - 2024 vastgesteld voor de versterking van omgevingsveiligheid in clusters. Hierin 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.

1. De uitvoering van de VTH-werkzaamheden voor Brzo-bedrijven is in Nederland belegd bij zes Brzo-OD's, waaronder de ODRN. Met de inwerkingtreding van de Omgevingswet wordt het begrip Brzo-bedrijf vervangen door Seveso-inrichting.

Indicatoren

KPI	Doel %	Proces
% werkelijk uitgevoerd afgezet tegen de geplande Brzo-controles	100%	Gelderland – Extra Brzo
% werkelijk uitgevoerd afgezet tegen de geplande Wabo-controles bij Brzo- en RIE4-bedrijven	100%	Gelderland – Extra Brzo
% hercontroles < 3 weken Wabo Brzo- en RIE4-bedrijven	100%	Gelderland – Extra Brzo
% hercontroles < 3 weken Brzo-controles	100%	Gelderland – Extra Brzo
% handavingscontroles/traject (dwangsom) < 3 weken na begunstigingstermijn	75%	Gelderland – Toezicht en Handhaving
% van de klachten waarbij de veroorzaker bekend is wordt < 6 maanden opgelost: alleen in groeiscenario	95%	Gelderland – Toezicht en Handhaving
% van de Brzo-inspectierapportages dat binnen 8 weken na het controlebezoek aan de inrichtinghouder is verzonden	80%	Gelderland – Extra Brzo
% volledige naleving bedrijven gemiddelde en lage prioriteit (naleefgedrag)	75%	Gelderland – Extra Brzo
% volledige naleving bedrijven zeer hoge en hoge prioriteit (naleefgedrag)	70%	Gelderland – Extra Brzo

Wat gaan we daarvoor doen?

1. We gaan op drie niveaus met onze Brzo-activiteiten aan de slag:
2. We voeren de VTH-taken uit bij Brzo-bedrijven in de regio Oost-Nederland: Wabo-vergunningverlening en zowel Wabo- als Brzo-toezicht & handhaving.
3. We dragen bij aan de uitvoering van twee landelijke ontwikkelprogramma's: Brzo6-OD's en Brzo+. Dit doen we door het leveren van landelijke projectleiders en de inbreng van specialistische kennis op het gebied van externe veiligheid, lucht & geur, geluid, bodem, afval en water.
We zorgen via een programma Brzo Oost voor:
 - implementatie van de landelijk vastgestelde projectresultaten binnen de ODRN.
 - regionale afstemming en samenwerking met ketenpartners RWS, waterschappen, Veiligheidsregio's, SZW, ILT en OM.
 - Brzo-medewerkers die gekwalificeerd en gecertificeerd zijn via een hoogwaardig landelijk opleidingsprogramma.
 - actieve communicatie en kennisdeling over Brzo-activiteiten.
 - aansturing van de genoemde activiteiten via programmamanagement

Wat mag dat kosten?

Het landelijk programma dat met de 6 Brzo-OD's wordt uitgevoerd maakt deel uit van de MJA Brzo 2020 - 2023. De financiering hiervan is vastgesteld in het Interprovinciale overleg.

We voeren de optimalisatie van de integrale uitvoering met Brzo-partners uit in een Brzo+ programma. Het Bestuurlijk Omgevingsberaad heeft een meerjarenvoorstel

2021 - 2024 vastgesteld en daarin is onder Cluster 1 Brzo+ ondergebracht. Het Ministerie van Infrastructuur & Waterstaat financiert de bijdrage van de Brzo-OD's aan het Brzo+ programma.

De opdrachtgevers provincie Gelderland (60%) en provincie Overijssel (40%) hebben via een gedeeld budget in het werkplan een implementatieprogramma Brzo Oost met ons afgesproken.

3.4. Samen Sterk

Wat doen we voor wie?

In 2020 is het programma 'Samen Sterk' gestart. Het heeft de vorm van een programma, omdat gestuurd wordt op doelen en samenhang en omdat het een langjarige werking heeft. Het programma richt zich op een verbetering van de bestaande samenwerking op VTH-gebied tussen de uitvoerende partijen Omgevingsdienst Regio Arnhem (ODRA), ODRN en de afdeling Vergunningverlening en Handhaving (VVHH) van de provincie Gelderland, maar ook voor de samenwerking tussen de provincie Gelderland als opdrachtgever en de drie uitvoerende partijen als opdrachtnemer.

Aanleiding voor de start van het programma was de constatering dat de basis niet op orde is. Een achterstand in actualiteit en vergunningverlening bij Wabo en Wnb, toezicht en handhaving wordt niet altijd conform nalevingsstrategie (LHS) uitgevoerd en aandachtsbedrijven die veel tijd en energie vragen.

De doelen van Samen Sterk zijn: Een veilige leefomgeving en een betrouwbare overheid. Vervolgens het effectief en efficiënt uitvoeren van het werk.

In het plan van aanpak Samen Sterk zijn een aantal programma's opgenomen:

- Brede samenwerking – Regie vanuit de ODRN
- Complexe vergunningverlening – Uitvoering bij de ODRN
- Aandachtsbedrijven – Regie vanuit ODRA, bijdrage van de ODRN
- Complexe handhaving – Regie vanuit de ODRA, bijdrage van de ODRN

We lichten deze vier programma's nu kort toe.

3.4.1 Brede samenwerking

Wat willen we bereiken?

Een solide basis onder het duurzaam beter samenwerken. Het doel is om onze attitude te veranderen en onze competenties te ontwikkelen. De inhoudelijke programma's resulteren in 'opgeleverde vergunningen', een verbetering van advieskwaliteit en bestuurlijke sensitiviteit en minder bestuurlijke zorgen over aandachtsbedrijven. De impuls die we in 2022 hier aan hebben kunnen geven was beperkt, vanwege het ontbreken van middelen. Het werkplan 2023 voorziet in een voorstel om in 2023 hier wel op in te zetten.

Wat gaan we daarvoor doen?

Om beter te worden in de gewenste competenties willen we onze medewerkers op verschillende manieren nieuwe kennis en ervaring laten opdoen via: trainingen, intervisie, bij elkaar in de keuken kijken en door casuïstiek. De programma's bieden ons namelijk praktijkvoorbeelden waarin geoefend kan worden met de benodigde competenties.

3.4.2 Complexe vergunningverlening

Wat willen we bereiken?

Dit programma is ingevoerd om meer focus en sturing aan te brengen op de Wabo- en Wnb-vergunningverlening bij bedrijven onder bevoegd gezag van de provincie Gelderland. De focus ligt op adequate vergunningverlening. Daarmee bedoelen we vergunningen die tot stand zijn gekomen in één werkproces met een integrale beoordeling en waarin de actuele wet- en regelgeving is verwerkt. Tegelijk is de opgave om met deze aanpak ook om de huidige achterstanden weg te werken.

Het programma moet zorgen voor een verbeter- en inhaalslag bij de Wabo- en Wnb-vergunningverlening. Daarom willen we in 2023 de programmadoelen in onderstaande tabel hebben bereikt. De samenwerking en afstemming die vorm heeft gekregen tussen de uitvoerende organisaties: ODRA, ODRN en de afdeling VVHH van de provincie Gelderland willen we in 2023 voortzetten en versterken.

We hebben de basis op orde en zijn in control. Dit betekent dat we continu inzicht hebben in de werkzaamheden, voortgang en resultaten en ook dat we in staat zijn om zo nodig maatregelen voor extra sturing te signaleren en door te voeren. We wegen de voor- en nadelen af en als dat nodig is leggen we dit bestuurlijk voor.

Indicatoren

KPI	Doel %	Proces
% actualiteit Wabo in beeld	100%	Gelderland – Vergunningen
% actuele Wabo vergunningen voor BRZO/RIE4 bedrijven	90%	Gelderland – Vergunningen
% actuele Wabo vergunningen voor bedrijven met risicocategorie zeer hoog	81 %	Gelderland – Vergunningen
% actuele Wabo vergunningen voor bedrijven met risicocategorie hoog – gemiddeld - laag	72 %	Gelderland – Vergunningen
% Actuele Wnb vergunning/toestemming	70 %	Gelderland - Vergunningen

Wat gaan we daarvoor doen?

De werkzaamheden hebben een integrale aanpak die gericht zijn op actuele vergunningen. Daarvoor gaan we het volgende doen:

1. We implementeren de werkwijze 'bedrijf centraal', waarbij niet de aanvraag maar de gehele vergunnings situatie bij een bedrijf centraal staat.



2. We vergunnen en programmeren toekomstbestendig, door vergunningen periodiek en volgens het VTH-beleid op actualiteit te beoordelen en prioriteiten te stellen voor procedures.
3. We verstevigen de samenwerking bij de samenloop van Wnb-Wabo-procedures.

3.4.3 Aandachtsbedrijven

In 2020 is de provincie Gelderland samen met de ODRA en ODRN gestart met het programma Aandachtsbedrijven. Dit zijn bedrijven met een meervoudige complexe problematiek, die niet binnen de reguliere uitvoering van VTH-taken kan worden opgelost. Vaak gaat het om een combinatie van omgevingsveiligheid, ruimtelijke problematiek en een actieve omgeving. Op het totaal van zo'n 200 provinciale bedrijven gaat het om een beperkt aantal van zo'n 20 aandachtsbedrijven. We pakken de problemen op door projectgroepen te vormen met de verschillende betrokken uitvoerders en specialisten van de ODRA, de provincie Gelderland en ODRN.

De uitgangspunten zijn:

- We zorgen voor een jaarlijkse programmatische aanpak, met voor elk aandachtsbedrijf een projectmatige aanpak met een eenduidig doel. De aanpak is erop gericht voorkombare problematiek en bestuurlijke zorgen uit te sluiten.
- We doen voor elk aandachtsbedrijf een omgevingsscan. Hierbij geven we specifiek aandacht aan de verbinding met lokaal bestuur.
- We zorgen ervoor dat voor elk aandachtsbedrijf de stand van zaken bij het projectdoel op elk moment inzichtelijk is.

Het overkoepelende doel van het programma Aandachtsbedrijven is om te komen tot uniformering en verduidelijking van de aanpak van deze bedrijven. Op die manier kunnen we sneller reageren en is het beter mogelijk om ervaringen te delen en de aanpak verder te professionaliseren.

3.4.4 Complexe handhaving

ODRN levert toezichthouders milieu aan de pool van het programma voor uitvoering toezicht bij complexe bedrijven.

3.5. Programma Advisering

Wat doen we voor wie?

We verzorgen voor diverse opdrachtgevers de juridische advisering en de rechtsbescherming op het gebied van het omgevingsrecht. We zorgen ervoor dat het beleid van de opdrachtgevers juridisch goed onderbouwd is. Daardoor hebben besluiten, die opdrachtnemers op grond van dat beleid nemen, een goede juridische basis en kunnen we deze goed verdedigen in bezwaar- en beroepsprocedures. We handelen inkomende Wob-verzoeken af en bereiden ons voor op nieuwe wetgeving. Dit doen we samen met



onze opdrachtgevers. Tot slot informeren we desgevraagd inwoners en bedrijven over het omgevingsrecht.

Wat willen we bereiken?

We willen bijdragen aan een veilige leefomgeving. De advisering is erop gericht om inwoners gericht te helpen en een interne bijdrage te leveren aan kwalitatief goede besluiten, eventuele knelpunten in de uitvoering tegen te gaan of daarvoor een oplossing aan te dragen. Soms zitten er juridische onduidelijkheden in de regelgeving en het beleid. Wij melden dit aan de opdrachtgevers en doen voorstellen voor verbetering. Door veranderingen in de wetgeving en jurisprudentie moet beleid soms worden aangepast. Ook daarover denken we met de opdrachtgevers mee.

Indicatoren

KPI	Doel %	Proces
% beschikkingen dat overleidend blijft in juridische procedures - Bezwaar – Milieu	90%	Advies
% beschikkingen dat overleidend blijft in juridische procedures - Bezwaar – BRIKS	90%	Advies
% beschikkingen dat overleidend blijft in juridische procedures - (Hoger) Beroep – Milieu	90%	Advies
% beschikkingen dat overleidend blijft in juridische procedures - (Hoger) Beroep – BRIKS	90%	Advies
Klanttevredenheid over activiteit en deelaspect (uitgedrukt in cijfer van 1-10) of ontevreden, tevreden en zeer tevreden	Cijfer 7 of 80%	Dienstverlening

Wat gaan we daarvoor doen?

Voor de advisering zorgen we voor voldoende kwalitatief personeel. We verwerken de ontwikkelingen op juridisch gebied in onze adviezen, zowel qua wetgeving als jurisprudentie. Ook zorgen we ervoor dat we in rechtsbeschermingsprocedures goed beslagen ten ijs komen. We informeren onze opdrachtgevers en collega's actief vanuit onze rol over de gevolgen voor de uitvoering van veranderende wet- en regelgeving op het terrein van het omgevingsrecht, zoals de Omgevingswet, de Wet kwaliteitsborging voor het bouwen, de Wet open overheid en de Wet elektronische publicaties.

Openbare bekendmakingen

De Wet elektronische publicaties (de Wep) heeft als doel om burgers digitaal te informeren over besluiten die impact hebben op hun leefomgeving. Deze wet, die op 1 januari 2023 ingaat, verplicht bestuursorganen (bijvoorbeeld gemeenten en provincies) om officiële publicaties online te zetten op de website [officieelbekendmakingen.nl](https://www.officieelbekendmakingen.nl). Daarop kunnen burgers alle algemene bekendmakingen, mededelingen en kennisgevingen van de overheid raadplegen. Burgers kunnen zo tijdig hun recht van inspraak uitoefenen. Wij zijn volop bezig met de implementatie van deze wet. De wet verplicht om naast beschikkingen, zoals verleende vergunningen, ook de bijhorende stukken van de uitgebreide procedures te anonimiseren en publiceren. Onder uitgebreide procedures vallen vooral milieuvergunningen. Met de publicatie spelen we in op de behoefte van Nijmeegse burgers om informatie te kunnen inzien over milieuvervuiling door bedrijven.

De Wet Open Overheid (Woo), de opvolger van de Wet openbaarheid van bestuur (Wob), treedt op 1 mei 2022 in werking. Deze wet regelt dat overheden uit zichzelf (in principe alle) documenten openbaar moeten maken. Dit gaat verder dan de openbaarmakingsverplichtingen uit de WEP. De actieve openbaarmakingsplicht van de Woo betekent dat het bestuursorgaan de (inspannings)plicht heeft om actief, dus zonder dat iemand daarom vraagt, documenten openbaar te maken. Dat wil zeggen, elektronisch beschikbaar te stellen en te houden zodat iedereen ze kan inzien en downloaden. Wij zijn inspanningsplichtig en zijn volop bezig met de implementatie van deze wet. Zo zullen we onder meer beschikkingen² zoals verleende vergunningen, handhavingsbesluiten, beslissingen op bezwaar en Wob-besluiten (art. 3.3 Woo) openbaar maken.

Ontwikkeling en opleiding

We zijn in 2020 met het Ontwikkelprogramma en dat gaan we in 2022 afronden. Daarmee is onze ontwikkelopgave niet beëindigd. Een organisatie als de onze kan het nooit zonder ontwikkeling of innovatie doen. We moeten blijven vernieuwen, vanuit onze kracht en onze toegevoegde waarde. Er komen allerlei ontwikkelingen op ons af: onder andere vanuit de Commissie VTH, diverse governance-onderzoeken en maatschappelijke opgaven. Het gaat in veel gevallen om ontwikkelingen die nog ongewis zijn, maar waarin van ons wel een standpunt en stellingname wordt verwacht. Dat betekent voor nu dat we voorstellen om een nieuw ontwikkelpad voor te bereiden. Dat pad moet gestoeld zijn op onze identiteit en onze visie: we zijn een kennisgedreven uitvoeringsorganisatie en zijn bevlogen om in het VTH-domein het allerbeste te leveren voor een leefbare, veilige, gezonde en duurzame omgeving. We zien ook ontwikkelpunten binnen onze organisatie, bijvoorbeeld op het gebied van advieskwaliteit en bestuurlijke sensitiviteit. Daar willen we aan blijven werken. Tegelijkertijd hebben we te maken met een lastige arbeidsmarkt.

We stellen voor vanaf 2023 jaarlijks € 3 ton extra te reserveren voor ontwikkeling en opleiding. Samen met het al in de begroting opgenomen budget voor opleiding van jaarlijks € 3 ton, reserveren we dan jaarlijks € 6 ton hiervoor. Dat is 4% van onze begrote salarissen. We zullen ons bestuur periodiek informeren over de besteding van deze middelen.

² Niet alle beschikkingen hoeven openbaar gemaakt worden. Uitzonderingen gelden voor o.a. geweigerde vergunningen (weigeringen) en bestuurlijke boetes.

3.6. Programmabegroting

In onderstaande tabel ziet u de programmabegroting 2023 met vergelijkende cijfers over 2022 (begroot)³ en 2021 (realisatie):

Omschrijving in € * 1000	Jaarrekening 2021	Begroting 2022	Begroting 2023
7.4 Milieubeheer			
Vergunning behandelen	5.373	5.434	5.472
Toezicht en handhaven	3.681	3.650	3.952
Advies en projecten	3.945	4.486	4.136
	55%	57%	56%
Totaal	13.000	13.570	13.560
8.3 Bouwen & Wonen			
Vergunning behandelen	5.469	5.155	5.244
Toezicht en handhaven	3.547	4.271	4.115
Advies en projecten	1.531	998	1.268
	45%	43%	44%
Totaal	10.547	10.424	10.626
Vrijval voorziening harmonisatie toelage	53		
Onttrekkingen aan reserves	36		
Totaal baten	23.635 100%	23.993 100%	24.186 100%

De in 2023 begrote baten hebben voor 56% betrekking op Milieubeheer en voor 44% op Bouwen & Wonen. Deze percentages zijn vergelijkbaar met 2022 (begroot) en 2021 (jaarrekening).

³ Bij de vergelijkende begrotingscijfers 2022 gaan we uit van de geactualiseerde begrotingscijfers die we ons Algemeen Bestuur op 7 juli 2022 zullen voorleggen.



4. Financiële begroting 2023 meerjarenraming 2024 - 2026



Omgevingsdienst
Regio Nijmegen

4.1. Uitgangspunten

De begroting 2023 is gebaseerd op de advieslijsten die we begin 2022 met onze opdrachtgevers hebben afgestemd. We zijn bij het opstellen van de begroting 2023 uitgegaan van de volgende uitgangspunten:

1. De begroting 2023 is opgesteld op basis van de uitgangspunten vereenvoudigde bedrijfsvoering 2023.
2. De begroting 2023 is inclusief een structurele aanvullende bijdrage van jaarlijks € 3 ton voor ontwikkeling en opleiding vanaf 2023. Het totale budget voor ontwikkeling en opleiding bedraagt hiermee jaarlijks € 6 ton. Dat is 4% van de loonsom.
3. De begroting 2023 is inclusief de volgende effecten van de Omgevingswet:
 - a. Overheveling taken Wet bodembescherming
 - b. Taken geluid
 - c. Minder werk als gevolg van de Wet kwaliteitsborging voor het bouwen;
4. De begroting 2023 is inclusief een indexering van 3,75% van onze baten in 2023.
5. De meerjarenbegroting vanaf 2024 is zonder effect van taakstellingen.
6. We gaan uit van een inhuurbudget van 20% van onze begrote salarissen plus inhuur.
7. De meerjarenbegroting gaat uit van een indexering 2023 van onze lasten volgens de CEP maart 2022,⁴ loon en inhuur 3,3% en materieel 3%.
8. De meerjarenraming is inclusief jaarschijf 2026. Deze is conform jaarschijf 2025.
9. De meerjarenbegroting 2023 - 2026 is op prijspeil 2023.
10. We gaan uit van een productiviteit van 72%, wat neerkomt op afgerond 1350 uur productief.
11. Bij salariskosten rekenen we met een anciënniteit van 10 (max -1).
12. De begroting is zonder kostprijsverhogend btw-effect. We factureren de opdrachtgevers inclusief btw.

We lichten de punten 1 tot en met 5 voor u toe. De overige uitgangspunten hebben geen verdere toelichting nodig.

1. Uitgangspunten vereenvoudigde bedrijfsvoering 2023

De advieslijsten 2023 en dus ook de begroting 2023 zijn op basis van uitgangspunten waarover het Algemeen Bestuur op 16 december 2021 besloten heeft: uniforme

4. Het centraal economisch plan (CEP), maart 2022, bijlage Middelen en Bestedingen 2023:

- de 'beloning werknemers overheidssector, prijsmutatie uit de kolom bestedingen' als indexering voor het loondeel
- het 'Bruto Binnenlands Product marktprijzen, prijsmutatie' als indexering voor de materiële lasten

uurtarieven en een vereenvoudigde producten- en dienstencatalogus.⁵ Het Algemeen Bestuur heeft ook besloten over de toerekening van de indirect primaire inzet. Op dit punt zijn we iets van het besluit afgeweken en leggen we het bestuur een gewijzigd besluit voor. Het besluit was om deze uren toe te rekenen op basis van de door de deelnemer afgenomen product aantallen (50%) en direct productieve uren (50%). Voortschrijdend inzicht laat zien dat een 100% toerekening op basis van de door de opdrachtgever afgenomen direct productieve uren minder herverdeel effecten geeft en eenvoudiger is.

2. Structurele aanvullende bijdrage van jaarlijks € 3 ton voor ontwikkeling en opleiding vanaf 2023

De toelichting op deze structurele aanvullende bijdrage leest u in paragraaf 3.5.

3a en b. Omgevingswet - Overheveling taken Wet bodembescherming en taken geluid

Onder de Omgevingswet vinden een aantal wijzigingen plaats voor bodem- en geluidtaken.

Waar de bevoegdheid voor bodemsaneringstaken nu meestal bij de provincie ligt, komt deze onder de Omgevingswet bij de gemeente te liggen. Deze bodemsaneringstaken zijn dan aangewezen als basistaak. Dit geldt zowel voor vergunningverlening als voor toezicht & handhaving. Basistaken moeten worden uitgevoerd door een omgevingsdienst.

Er komen nieuwe geluidtaken bij die betrekking hebben op de volgende onderwerpen: basisgeluidemissie gemeentelijke wegen, geluidproductieplafonds voor industrieterreinen en provinciale wegen en geluidaandachtsgebieden.

3c. Wkb

Adviesbureau ANG heeft in het rapport 'Doorrekening Wkb-effect deelnemers ODRN' de effecten van de invoering van de Wet kwaliteitsborging voor het bouwen becijferd. ANG komt per saldo uit op een besparing van jaarlijks € 4,2 ton.

We hebben de bevindingen van ANG in onze begroting overgenomen, maar wijzen wel op een aantal risico's en onzekerheden. Omgevingsvergunningen bouw gaan uit twee delen bestaan. Dat betekent twee keer inboeken, dossier aanmaken, verzenden, publiceren, enzovoorts. ANG houdt daarmee mogelijk onvoldoende rekening. Verder wijzen we u op de juridische risico's. De Vereniging van Nederlandse Gemeenten (VNG) benoemt in een impactanalyse aanzienlijke juridische risico's rondom bouwmeldingen. Er zijn scenario's denkbaar waarbij de bouwmelding niet direct kan worden afgehandeld en dat kan leiden tot discussie, handhaving of bezwaren. Bouwmeldingen kunnen meerdere keren ingediend worden voor ze akkoord zijn. Bij wijzigingen tijdens het bouwproces kan het ook nodig zijn gewijzigde meldingen in te dienen

5. Met uniforme tarieven bedoelen we een uniform tarief voor deelnemende gemeenten en een tarief met een differentiatie voor overige opdrachtgevers (inclusief de provincie Gelderland). Daarmee doen we recht aan het verschil in inschaling.

4. Indexering baten 2023

We gaan uit van een indexering van 3,75%.⁶ Dit is berekend conform de spelregels die ons Algemeen Bestuur op 30 september 2021 heeft vastgesteld.⁷ In de Begrotingsrichtlijnen (BRN) 2023 is het advies om voor de ODRN uit te gaan van een index van 2,64%. Het verschil komt voornamelijk doordat de BRN bij de nacalculatie van de loonsomindex over 2021 geen rekening houdt met de cao SGO 2021 - 2022 (+ 1,5% vanaf december 2021). Ten tijde van het opstellen van de BRN was er nog geen definitief akkoord over deze cao; het definitieve akkoord is in januari 2022 gesloten. We adviseren daarom de effecten uit deze cao mee te nemen. Verder is er een klein verschil door een bijstelling van het percentage werkhervattingskas. De nacalculatie hiervan valt iets lager uit.

5. Taakstellingen

Onze deelnemers hebben ons afgelopen jaren diverse taakstellingen opgelegd:

- korting BRN 2021: 1% in 2021, 2% in 2022 en 3% vanaf 2023
- een bezuiniging op ons uurtarief

Beide taakstellingen zijn niet de begroting verwerkt. In de BRN staat dat in het portefeuillehoudersoverleg van 29 november 2021 is besloten dat de generieke korting van 3% voor 2023 geen deel meer uitmaakt van de BRN 2023. We hanteren vanaf begrotingsjaar 2023 uniforme uurtarieven. Deze zijn berekend op basis van onze begroting en zijn in lijn met de benchmark die TwynstraGudde in het voorjaar 2021 heeft uitgevoerd en dus marktconform. Een korting hierop achten we niet haalbaar.

6. Zie bijlage 6.4.

7. Spelregels nota 'Indexering vanaf 2023':

- Verhouding index personeel/index materieel conform de begroting 2023: 84/16.
- Index materiële kosten => de CEP 'Bruto Binnenlands Product marktprijzen'.
- Index personele kosten => de CEP 'Beloning werknemers overheidssector'.
- Nacalculatie over de personele kosten over begrotingsjaar t -2 zoals die volgt uit de cao SGO, de ABP-pensioenpremies en sociale premies.

4.2. Wijzigingen in de meerjarenbegroting 2023 - 2026

Het Algemeen Bestuur heeft op 1 juli 2021 de begroting 2022 inclusief meerjarenraming 2023 - 2026 vastgesteld: de primitieve begroting. De mutaties op deze begroting en de actuele stand ziet u in bijlage 6.1.

De wijzigingen die nu voorliggen vatten we in onderstaande tabel samen:

in € * 1.000		2022	2023	2024	2025
Baten	Bijdragen opdrachtgevers	857	2.192	2.884	2.884
	Subsidie en overige bijdragen	-101	-108	-132	-132
	Ontwikkelbijdrage	591	-209	-	-
Totaal baten		1.347	1.875	2.752	2.752
Lasten	Salariskosten	-56	589	570	570
	Kapitaallasten	-75	12	12	12
	Inhuur	829	1.126	1.818	1.818
	Ontwikkeluitgaven	666	-209		
	Ontwikkeluitgaven		300	300	300
	Opleidingen	6	17	16	16
	PIOFAH	67	154	154	154
	Bovenregionaal	-	11	11	11
	Materiële lasten	-91	-124	-127	-127
Totaal lasten		1.347	1.875	2.752	2.752

De wijzigingen tellen op tot een bijstelling van baten en lasten van afgerond € 1,87 miljoen in 2023 en oplopend naar € 2,75 miljoen vanaf 2024.

Een belangrijke mutatie op de baten is het bijstellen van bijdragen van opdrachtgevers op basis van de advieslijsten 2023. Dit geeft een aanvulling van € 2,19 miljoen in 2023 en € 2,88 Miljoen vanaf 2024. Dit gaat om de indexering over 2023, maar ook om voorzienbare effecten van de Omgevingswet en de Wet kwaliteitsborging voor het bouwen. Verder verlagen we de subsidies en overige bijdragen met € 1 ton in 2023 en met € 1,3 ton vanaf 2024. Tot slot stellen we voor om € 2 ton Ontwikkelbijdrage van 2023 naar 2022 over te hevelen. Dit stellen we voor in verband met meerkosten voor de invoering van de Omgevingswet.

De lasten hebben we de geïndexeerd over 2023. We hebben onze budgetten voor salariskosten en inhuur in overeenstemming gebracht met onze ambitie: we sturen op een inhuur van 20% van het budget salariskosten plus inhuur. We hebben het Ontwikkelbudget in overeenstemming gebracht met de Ontwikkelbijdrage en we hebben

een structureel nieuw budget van € 3 ton opgenomen voor ontwikkelopgaven vanaf 2023. Tot slot zijn een aantal overige posten geactualiseerd.

Jaarschijf 2026

We stellen voor jaarschijf 2026 aan de meerjarenbegroting toe te voegen. We gaan voor 2026 uit van dezelfde begrotingscijfers als over 2025.

In bijlage 6.2 ziet u een nadere uiteenzetting van de mutaties. Deze bijstellingen leiden tot de aangepaste begroting in paragraaf 4.3. In paragraaf 4.4 lichten we de begrotingsposten en de mutaties hierop toe.

4.3. Financiële meerjarenbegroting 2023 - 2026

in €

Lasten

Nr.	Omschrijving	Jaarrekening 2021	Begroting 2022 ⁸	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
1	Salariskosten	12.708.040	14.594.071	15.187.829	15.112.674	15.112.674	15.112.674
2	Opleidingskosten	196.989	291.881	303.154	301.280	301.280	301.280
3	Inhuur	4.292.444	3.721.488	3.873.215	3.853.322	3.853.322	3.853.322
4	PIOFAH	2.783.663	2.747.869	2.833.015	2.831.602	2.831.602	2.831.602
5	Kapitaallasten	376.838	325.000	412.000	412.000	412.000	412.000
6	Overige materiële kosten	999.633	844.325	809.778	805.034	805.034	805.034
7	Bijdrage regionaal stelsel	253.630	355.796	366.470	366.470	366.470	366.470
8	Ontwikkelprogramma (2020 - 2023)	1.424.843	1.113.052	101.000		0	0
9	Ontwikkel- en opleidingsbudget			300.000	300.000	300.000	300.000
Totaal lasten		23.036.081	23.993.483	24.186.459	23.982.383	23.982.383	23.982.383

Baten

Nr.	Omschrijving	Jaarrekening 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
10	Bijdragen deelnemers	20.392.131	20.345.609	21.541.059	21.541.059	21.541.059	21.541.059
11	Bovenregionale bijdragen	1.710.202	2.097.804	2.105.597	2.105.597	2.105.597	2.105.597
12	Subsidies en diverse opdrachten	429.359	512.018	438.804	335.728	335.728	335.728
13	Bijdrage Ontwikkelprogramma	1.014.843	1.038.052	101.000			
14	Vrijval voorziening harmonisatietoelage	52.505	-				
15	Onttrekking bestemmingsreserve	36.407	-				
Totaal baten		23.635.447	23.993.483	24.186.459	23.982.383	23.982.383	23.982.383
Rekening-/begrotingssaldo		599.366	0	0	0	0	0

⁸ Dit betreft de begroting 2022 inclusief wijziging I. Deze leggen we op 7 juli 2022 gelijktijdig met de begroting 2023 aan het Algemeen Bestuur voor.



4.4 Toelichting op de begrotingsposten

1. Salariskosten

In onderstaande tabel ziet u de mutaties op de begrote salariskosten:

in € * 1.000	2022	2023	2024	2025
Initieel begroot	14.650	14.599	14.543	14.543
Medewerker Bedrijfsvoering	53	53	53	53
Medewerker Communicatie	-	60	60	60
Actualisatie	-109	-14	-31	-31
Index 2023	-	490	487	487
Totale mutatie	-56	589	570	570
Bijgestelde begroting	14.594	15.188	15.113	15.113

De grootste mutatie is de indexering 2023. Daarnaast hevelen we het budget voor een medewerker Bedrijfsvoering en een medewerker Communicatie over van respectievelijk ons PIOFAH- en materiële budget (zie ook punt 4 en 6). Deze medewerkers nemen we in vaste dienst. Verder actualiseren we ons budget voor salariskosten. We vragen ons bestuur om in te stemmen met de ambitie te willen sturen op 20% inhuur.⁹ Met de verlaging van de salariskosten, zoals u kunt zien in de actualisatie, vertalen we deze ambitie in onze begroting.

De daling van dit budget vanaf 2024 komt door pensionering van één van onze medewerkers die we bij de provincie Gelderland detacheren.

2. Opleidingskosten

Evenals in de vorige begrotingen is in de begroting 2023 voor opleidingen 2% van de loonsom geraamd.

3. Inhuur

In de volgende tabel ziet u de mutaties op het inhuurbudget:

in € * 1.000	2022	2023	2024	2025
Initieel begroot	2.893	2.748	2.036	2.036
Actualisatie	829	1.000	1.693	1.693
Index 2023	-	125	125	125
Totale mutatie	829	1.126	1.818	1.818
Bijgestelde begroting	3.721	3.873	3.853	3.853

9. Een percentage van het budget inhuur plus het budget voor salarissen.

Behalve voor de indexering 2023 stellen we het inhuurbudget in 2023 met € 1,0 miljoen en vanaf 2024 met jaarlijks € 1,69 miljoen bij. Hiermee passen we dit budget aan op de advieslijsten en we vertalen hiermee de ambitie van 20% inhuur naar onze begroting. Dat ziet u in onderstaande tabel:

in € * 1.000	2022	2023	2024	2025
Salarissen	14.594	15.188	15.113	15.113
Opleidingen	292	303	301	301
Inhuur	3.721	3.873	3.853	3.853
Totaal budget	18.607	19.364	19.267	19.267
Aandeel inhuur 20%	3.721	3.873	3.853	3.853

4. Kosten via gastheerovereenkomst (PIOFAH-taken)

We nemen van de gemeente Nijmegen verschillende diensten af op het vlak van personeel, ICT en huisvesting: de zogenaamde PIOFAH-taken. Dit ligt vast in de gastheerovereenkomst die we in 2020 hebben herzien.

Een medewerker Bedrijfsvoering die onderdeel was van het PIOFAH-contract is met pensioen gegaan. We hebben voor de betreffende taken een medewerker in dienst genomen. Het budget hiervoor hebben we aan ons budget voor salariskosten toegevoegd. Dit geeft een verlaging van het PIOFAH-budget met € 53.000. De ICT-contracten betaalden we voorheen zelf. Deze hebben we nu bij de gemeente Nijmegen ondergebracht. We hevelen hiervoor € 91.000 materieel budget over naar het budget voor PIOFAH-taken. In totaal is er voor € 30.000 aan overige bijstellingen. Die houden onder andere verband met aanpassingen van de dienstverlening aan ons groeiende personeelsbestand. En tot slot hebben we het budget vanaf 2023 geïndexeerd.

Per saldo begroten we een toename van deze kosten van jaarlijks € 1,5 ton. De mutaties ziet u in de volgende tabel:

in € * 1.000	2022	2023	2024	2025
Initieel begroot	2.680	2.679	2.678	2.678
Aanvulling ICT PIOFAH	91	91	91	91
Medewerker Bedrijfsvoering	-53	-53	-53	-53
Overige aanpassingen	30	30	30	30
Index 2023		87	86	86
Totale mutatie	67	154	154	154
Bijgestelde begroting	2.748	2.833	2.832	2.832

5. Kapitaallasten

We doen investeringen in huisvesting en ICT. Het rentepercentage hebben we op 0% gezet; we ramen dus alleen afschrijvingslasten. Dit is in lijn met de voorschriften uit het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV), die voorschrijven dat alleen met werkelijke rente mag worden gerekend. We hebben de kapitaallasten geïndexeerd, wat een ophoging geeft van € 400.00 naar € 412.000.

Onze begrote activa en afschrijvingen ziet u in de volgende tabel:

Investing	Begrote aanschaf- waarde	Jaarlijkse afschrijvings- lasten	Afschrijvings- termijn
in € * 1.000			
Inrichting (meubilair, vloerbedekking etc.)	1.133	113	10 jaar
ICT: Applicaties en servers	1.391	278	5 jaar
ICT: Pc's, laptops, tablets, printers	62	21	3 jaar
Totaal	2.585	412	

De begrote aanschafwaarde van € 2,58 miljoen is hoger dan de huidige aanschafwaarde van € 1,1 miljoen (jaarrekening 2021). We houden bij de begrote aanschafwaarde en bijbehorende afschrijvingslasten rekening met een investering voor de vervanging van ons zaakstelsel WRS. De aanbesteding hiervan moet nog plaatsvinden. Ook houden we rekening met uitgaven voor het inrichten van thuiswerkplekken.

6. Overige materiële kosten

Dit gaat om materiële kosten die we niet via de gastheer afnemen, zoals kosten voor woon-werkverkeer, dienstreizen, abonnementen, porto, drukwerk, representatie en advertenties voor de werving van personeel. De mutaties op deze post ziet u in de onderstaande tabel:

in € * 1.000	2022	2023	2024	2025
Initieel begroot	935	934	932	932
Aanvulling ICT PIOFAH	-91	-91	-91	-91
Overheveling budget Communicatie		-60	-60	-60
Index 2023		27	23	23
Totale mutatie	-91	-124	-127	-127
Totaal	844	810	805	805

We hebben meer ICT-contracten bij de gemeente Nijmegen belegd en in onze PIOFAH-overeenkomst opgenomen. We verlagen hiervoor het budget materiële kosten en verhogen ons PIOFAH budget, zie hiervoor ook punt 4. Verder hevelen we € 60.000 van ons communicatiebudget over naar het budget voor vast personeel, omdat we voor deze middelen een communicatiemedewerker willen aanstellen.



7. Bijdrage regionaal stelsel

In het Gelders Stelsel van omgevingsdiensten hebben we diverse programmatische bovenregionale taken belegd. De ODRN deelt mee in de kosten. We hebben deze kosten geïndexeerd. De mutaties op deze post ziet u in de volgende tabel:

in € * 1.000	2022	2023	2024	2025
Initieel begroot	356	356	356	356
Index 2023		11	11	11
Bijgestelde begroting	356	367	367	367

In de volgende tabel ziet u de begrote inzet van deze middelen:

in €* 1.000	2023
Ketentoezicht	85
Portaal en kenniscentrum	84
Innovatiegelden	38
ODNL	31
Coördinatie en kwaliteit en functionaris gegevensbescherming i.h.k.v. de AVG	30
Beheerkosten I-GO	18
Inspectieview milieu	25
P&O	19
Bestuurlijke strafbeschikking milieu (Bsb-m)	11
Overig < € 10.000	27
Totaal	367

8. Ontwikkelprogramma ODRN 2020 - 2023

We verwachten in 2022 in totaal € 6,8 ton extra kosten voor de Omgevingswet. Dat komt door het uitstel van de wet, niet-voorzien kosten en tegenvallers. We geven in de actualisatie van de begroting 2022 een nadere onderbouwing van dit bedrag en overleggen u daar een dekkingsvoorstel. Een onderdeel van dit voorstel is om de in 2023 begrote ontwikkelkosten van € 3,1 ton voor afgerond 2,1 ton aan de begroting 2022 toe te voegen. In 2022 dekken we hiermee een deel van de meerkosten voor de Omgevingswet. Ook dekken we hiermee de kosten van een projectleider voor de vervanging van ons zaakstelsel. We houden na deze wijzigingen in 2023 nog € 1 ton over. Dit budget is bestemd voor een deel van de vervangingskosten van het zaakstelsel. We zullen u in de loop van 2022 of in 2023 rapporteren over de kosten en dekking hiervan.

U ziet in de volgende tabel de meerjarige mutaties op de (begrote) ontwikkeluitgaven:

in €* 1.000	Realisatie 2020	Begroting 2021	Realisatie 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Totaal	Besluit
Oorspronkelijk begroot	1.500	1.017				2517	AB 20-12-2019
Onderbesteding 2020	-800	800				0	AB 4-11-2020
Onderbesteding 2020	-98	98				0	AB 1-7-2021
Inzet besparingen en meevallers		310				310	AB 1-7-2021
Overheveling naar 2022/2023	0	-757		447	310	0	AB 1-7-2021
Overheveling van 2023 naar 2022				209	-209	0	AB 7-7-2022
Aanvullende bijdrage				339		339	AB 7-7-2022
Onderbesteding 2021			-43	43		0	AB 7-7-2022
Meevaller afschrijvingslasten				75		75	AB 7-7-2022
(Verwachte) inzet	602	1.468	-43	1.113	101	3.241	

9. Ontwikkel- en innovatiebudget vanaf 2023

We willen vanaf de begroting 2023 voor structurele ontwikkel- en opleidingsopgaven een bedrag van jaarlijks € 3 ton aan de begroting toevoegen. Hiermee verdubbelen we ons opleidingsbudget van 2% naar 4% van de loonsom. Deze bijdrage is verwerkt als toeslag op het uurtarief voor direct primaire inzet en wordt door al onze opdrachtgevers betaald.

10. Deelnemersbijdragen

De vanaf 2023 begrote bedragen zijn gebaseerd op de advieslijsten voor 2023 die in maart 2022 met de opdrachtgevers zijn afgestemd. U ziet het bedrag per deelnemer in de volgende tabel:

in € * 1.000	2022	2023	2024	2025
Provincie Gelderland	6.611	6.755	6.755	6.755
Gemeente Berg en Dal	2.137	2.246	2.246	2.246
Gemeente Beuningen	1.499	1.615	1.615	1.615
Gemeente Druten	534	573	573	573
Gemeente Heumen	848	870	870	870
Gemeente Nijmegen	7.754	8.527	8.527	8.527
Gemeente Wijchen	965	955	955	955
Totaal	20.346	21.541	21.541	21.541

11. Bovenregionale bijdragen

In de volgende tabel ziet u een uitsplitsing van de begrote bovenregionale bijdragen. Dit gaat om baten voor het uitvoeren van complexe vergunningverlening voor de omgevingsdiensten binnen het Gelders Stelsel en de uitvoering van de Brzo-taken voor de provincie Overijssel. Ook deze bijdragen zijn gebaseerd op de advieslijsten 2023.

in € * 1.000	2022	2023	2024	2025
Omgevingsdienst Achterhoek	257	273	273	273
Omgevingsdienst Rivierenland	79	54	54	54
Omgevingsdienst Regio Arnhem	548	549	549	549
Omgevingsdienst Veluwe IJssel	77	83	83	83
Omgevingsdienst Noord-Veluwe	136	140	145	145
Omgevingsdienst de Vallei	146	146	141	141
Provincie Overijssel	855	861	861	861
Totaal	2.098	2.106	2.106	2.106

Verklaring toename begroting/advieslijsten 2023 t.o.v. begroting/werkplannen 2022

De advieslijsten 2023 nemen ten opzichte van de geactualiseerde begroting/werkplannen 2022 toe met € 1,2 miljoen. Dit wordt voor € 8,5 ton verklaard door de indexering 2023. Verder hebben we de effecten van de Omgevingswet voor bodem- en geluidtaken meegenomen (+ € 4 ton) en we hebben rekening gehouden met minder werk als gevolg van de Wet kwaliteitsborging voor het bouwen (- € 4,2 ton). Tot slot zijn er overige afspraken die optellen tot een bedrag van € 3,7 ton. Het belangrijkste onderdeel is meerwerk van € 4 ton voor de gemeente Nijmegen. Met deze extra bijdrage van de gemeente zijn we in staat om het VTH-beleid uit te voeren.

In de volgende tabel ziet u de mutaties:

in € * 1.000	Werkplan 2022	Advieslijst 2023	Toename	Verklaring toename			
				Bodem- en geluidtaken	Indexering	Wkb	Overig
Deelnemersbijdragen	20.346	21.541	1.195	395	779	-416	438
Bovenregionale bijdragen	2.098	2.106	8		76	-4	-64
Totaal	22.443	23.647	1.203	395	855	-420	374

We hebben voor de wijzigingen van bodem- en geluidtaken ambtelijke afspraken uitgewerkt met onze deelnemers.

De indexering van 3,75% is berekend volgens de spelregels die ons Algemeen Bestuur op 30 september 2021 heeft vastgesteld.¹⁰ In de Begrotingsrichtlijnen (BRN) 2023 staat het advies om voor de ODRN uit te gaan van een index van 2,64%. Dit 1,11% is lager dan de 3,75%. Het verschil komt voornamelijk doordat de BRN bij de nacalculatie van de loonsomindex over 2021 geen rekening houdt met cao 2021 - 2022, zoals u ook in paragraaf 4.1 onder punt 4, 'Indexering baten 2023', heeft kunnen lezen. Verder is er een klein verschil door een bijstelling van het percentage werkhervattingskas. De nacalculatie hiervan valt iets lager uit. In bijlage 6.5 is de berekening van de indexering 2023 opgenomen.

Adviesbureau ANG heeft in het rapport 'Doorrekening Wkb-effect deelnemers ODRN' de effecten van de invoering van de Wet kwaliteitsborging voor het bouwen becijferd en komt per saldo uit op een besparing van jaarlijks € 4,2 ton.

De kolom overig betreft specifieke bijstellingen van individuele opdrachtgevers en het doorberekening van de uitbreiding van ons ontwikkeling en opleidingsbudget

12. Subsidies en overige baten

De uitsplitsing van begrote subsidies en overige baten ziet u in de volgende tabel:

in € * 1000	2022	2023	2024	2025
Subsidies				
Communicatie 6 Brzo-OD's	58	58	58	58
Meerjarenaafpraak (MJA) 6 Brzo OD's	118	118	118	118
Modernisering Omgevingsveiligheid (MOV) Cluster 1 Brzo	60	60	60	60
Inkomsten uit detachering	176	103		
Overige baten	100	100	100	100
Totaal	512	439	336	336

Voor de begroting voor 2023 en verder houden we hetzelfde subsidiebudget aan als in 2022 is begroot.

Op basis van diverse landelijke onderzoeken en rapporten over het functioneren van het landelijke VTH-stelsel verwachten we dat de landelijke subsidies de komende jaren hoger worden. Op verzoek van het Ministerie van I&W hebben ODNL en Brzo/Brzo+ een eerste opzet gemaakt voor een Impulsprogramma VTH-stelsel 2030, inclusief financiële raming. Het programma is opgebouwd uit de onderdelen kennis, expertise & opleidingen,

¹⁰. Zie paragraaf 4.1 onder punt 4, 'Indexering baten 2023'.

verbetering kwaliteit VTH, data- informatie- en ICT, strafrechtelijke aanpak en programmaondersteuning. De geraamde bedragen zijn eenmalig € 5,6 miljoen en structureel € 4 miljoen per jaar. Het is te verwachten maar op dit moment nog niet in te schatten of en zo ja hoeveel van deze bijdragen ten bate komen van de ODRN. We verwachten hierover eind 2022 meer te kunnen zeggen en nemen een eventuele bijstelling van de begroting begin 2023 mee bij de actualisatie van de begroting 2023.

De inkomsten uit detachering gaan om de verwachte baten vanwege detacherings-overeenkomsten met de provincie Gelderland en de gemeente Nijmegen. Deze overeenkomsten lopen respectievelijk eind 2022/medio 2023 af. Verder hebben we een stelpost van € 100.000 opgenomen voor overige diverse inkomsten. Een aantal incidentele inkomsten bij overige opdrachtgevers is niet in de advieslijsten opgenomen en nemen we aanvullend in de begroting op.

4.4. Overhead

In de volgende tabel ziet u de ontwikkeling van de overhead. We geven ook aan hoe onze overhead zich verhoudt tot de totale lasten:

in € * 1.000	Realisatie 2021	Begroting 2022	Begroting 2023
Opleidingskosten	197	292	303
PIOFAH-taken gastheer	2.784	2.748	2.833
Kapitaallasten software, pc's e.d.	377	325	412
Overige materiële kosten	727	744	706
Bijdrage kwaliteitsstelsel	254	356	366
Loonkosten indirect personeel	2.146	2.354	2.491
Totaal overhead	6.485	6.819	7.112
Totaal lasten	23.036	23.993	24.186
Overhead als % van de lasten	28%	28%	29%

De opleidingskosten nemen vanaf de begroting 2022 toe. Dat komt doordat we in 2020 en 2021 jaarlijks € 1 ton van ons opleidingsbudget hebben ingezet voor de ontwikkel-opgave. Er zijn verschuivingen tussen de PIOFAH-taken en de loonkosten indirect personeel doordat we een adviseur P&O en een medewerker Bedrijfsvoering vanaf medio 2021/2022 niet meer in het PIOFAH-contract hebben ondergebracht. We hebben deze medewerkers in dienst genomen.

Het aandeel overhead als percentage van de totale lasten schommelt rond de 28/29% en is daarmee marktconform.

4.5. Lasten en baten per taakveld

In het volgende overzicht ziet u de begrote baten en lasten naar taakveld:

Omschrijving in € * 1.000	Lasten 2023	Baten 2023
7.4 Milieubeheer		
Vergunning behandelen		5.472
Toezicht en handhaven		3.952
Advies en projecten		4.136
Totaal	9.573	13.560
8.3 Bouwen & Wonen		
Vergunning behandelen		5.244
Toezicht en handhaven		4.115
Advies en projecten		1.268
Totaal	7.502	10.626
Algemene dekkingsmiddelen		
Overhead	7.112	
Toevoegingen/onttrekkingen aan de reserves		
Totaal	24.186	24.186
Resultaat		-



4.6. Geprognosticeerde meerjarenbalans ultimo 2021 tot en met ultimo 2023

In het volgende overzicht ziet u de geprognosticeerde meerjarenbalans:

Activa in € * 1.000	Jaarrekening 2021	Prognose ultimo 2022	Prognose ultimo 2023
VASTE ACTIVA			
Materiële vaste activa			
Investerings met een economisch nut	1.087	1.400	2.600
VLOTTENDE ACTIVA			
Vorraden			
Onderhandenwerk	-	-	-
Uitzettingen met een rente-typische looptijd <1 jaar			
- Vorderingen op openbare lichamen	2.614	500	500
- Uitzettingen in 's Rijks schatkist	975	1.692	440
- Overige vorderingen	-		
Liquide middelen	376	400	400
Overlopende activa			
Nog te ontvangen bedragen	77	100	100
T O T A A L	5.128	4.092	4.040

Passiva in € * 1.000	ultimo 2021	ultimo 2022	ultimo 2023
VASTE PASSIVA			
Eigen vermogen			
Algemene reserve	458	1.057	1.057
Het gerealiseerde resultaat volgend uit het overzicht van baten en lasten	599		
Voorzieningen			
Voorziening harmonisatietoelage	293	246	210
Voorziening verlofstuwmeren	47	31	15
VLOTTENDE PASSIVA			
- Schulden aan openbare lichamen	1.849	2.000	2.000
- Overige schulden	385	400	400
Overlopende passiva			
- Verplichtingen	1.497	358	358
T O T A A L	5.128	4.092	4.040

We verwachten uit dat we het resultaat over 2021 van € 5,9 ton aan onze algemene reserve mogen toevoegen, zodat deze op € 1,1 miljoen uitkomt. Over 2022 en 2023 ramen we een sluitende begroting, wat maakt dat we van structureel gezonde balansverhoudingen uitgaan.

5. Paragrafen



Omgevingsdienst
Regio Nijmegen

De regelgeving kent zeven verplichte paragrafen voor provincies, gemeenten en de gemeenschappelijke regelingen. Dit is vastgelegd in het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV). Drie van de verplichte paragrafen gaan over heffingen, grondbeleid en deelname in verbonden partijen. Deze zijn voor ons niet van toepassing. Op de andere paragrafen gaan we in dit hoofdstuk in.

5.1. Weerstandscapaciteit en risicobeheersing

De jaarstukken en de begroting verschijnen vrijwel gelijktijdig. Daarom verwijzen we voor een overzicht van risico's zoals die begin 2022 aan de orde waren voor de ODRN naar de jaarstukken 2021.

In deze stukken hebben we een totaal aan risico's gekwantificeerd van € 1.222.500. Omdat niet alle risico's zich tegelijkertijd zullen voordoen, passen we een dempingsfactor toe van 0,6.¹¹ Dit geeft een benodigd weerstandsvermogen van € 733.500. We hebben ook aangegeven dat de weerstandsratio ultimo 2021 ((€ 1.057.070 / € 733.500) 1,4 bedraagt.¹² Dit is ruim voldoende. Onze deelnemers hoeven bij de bepaling van hun weerstandsvermogen geen rekening te houden met het verschil tussen ons benodigd en feitelijk weerstandsvermogen.

We hebben een aantal effecten van de Omgevingswet en de Wet kwaliteitsborging voor het bouwen in onze begroting vertaald. Dat maakt echter niet dat de risico's verkleind zijn. Er zijn nog veel onzekerheden, zoals:

- De omzetting van bestemmingsplan naar omgevingsplan zal tot 2029 geleidelijk zijn beslag krijgen. Als een gemeente een bestemmingsplan om te zetten naar een omgevingsplan, wordt waarschijnlijk extra beleidsadvisering van ons gevraagd.
- De Omgevingswet kent een nieuw instrument: de informatieplicht. Bij sommige milieubelastende activiteiten en lozingsactiviteiten verplicht het Besluit activiteiten leefomgeving (Bal) tot het sturen van informatie aan het bevoegd gezag. Vooraf is niet in te schatten hoe vaak informatie zal moeten worden aangeleverd (voor bodem en andere thema's). Bovendien hebben gemeenten beleidsruimte om hiermee om te gaan. Daarom hebben we eventueel meerwerk hiervoor niet vertaald in de advieslijsten en begroting 2023.
- We hebben het effect van de invoering van de Wet kwaliteitsborging voor het bouwen verwerkt in de advieslijsten 2023. Hiervoor hebben we de rapportage van adviesbureau ANG 'Doorrekening Wkb-effect deelnemers ODRN' gebruikt. Er kunnen meerkosten zijn die in het rapport niet voorzien zijn. Hierop zijn we nader ingegaan in paragraaf 4.1 bij punt 3c, 'Wkb'.

11. Deze factor is conform 2019 en wordt landelijk gehanteerd.

12. 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.

5.2. Financiering

Volgens de Wet Fido (Financiering decentrale overheden) is elke gemeenschappelijke regeling verplicht om een financieringsparagraaf in haar begroting en jaarrekening op te nemen. Daarin worden de ontwikkelingen aangegeven met betrekking tot de kasgeldlimiet, de rente-risiconorm, de verwachte toe- of afname van geldleningen of uitzettingen en het verdere beleid ten aanzien van treasury. De paragraaf moet in ieder geval de beleidsvoornemens bevatten ten aanzien van het risicobeheer van de financieringsportefeuille.

Kasgeldlimiet

De kasgeldlimiet geeft aan in welke mate in de financiering van investeringen mag worden voorzien in de vorm van kortlopende middelen. Het doel van de kasgeldlimiet is om het risico van rentefluctuaties voor kort lenen te beperken. Volgens de Wet Fido bedraagt de kasgeldlimiet 8,5% van het totaal van de begroting. Voor de begroting 2023 komt dat uit op een bedrag van € 2.055.849.

We hebben een treasurystatuut voor de omgang met liquide middelen en financiering. Ook hebben we een overeenkomst met de huisbankier, BNG Bank. Het gebruik van derivaten wordt niet toegestaan. We lenen alleen voor kapitaaluitgaven die de reguliere bedrijfsvoering betreffen. We hebben voor de inrichting van de ICT-omgeving en de huisvesting sinds 2013 kredieten beschikbaar voor in totaal € 2,1 miljoen. Tot op heden is het niet nodig geweest om voor investeringen middelen met een looptijd langer dan één jaar aan te trekken. Als dit in de toekomst wel nodig is, dan nemen we een hiervoor een voorstel in de bestuursrapportage op.

In 2014 is het zogenaamde Schatkistbankieren verplicht geworden. We hebben hiervoor een speciale rekening geopend bij BNG Bank en bij het Rijk. We moeten alle bedragen boven € 1.000.000 (gemiddeld over een maand) overmaken naar deze speciale rekening. Het Rijk heeft toegang tot deze rekening en gebruikt deze gelden voor zijn eigen financiering.

Financiële kengetallen

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

Netto schuldquote

Dit geeft inzicht in het niveau van de schuldenlast ten opzichte van de eigen middelen. Het geeft dus een indicatie van de mate waarin de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie drukken. Een laag percentage is gunstig. De netto schuldquote gecorrigeerd voor verstrekte leningen is gelijk aan de netto schuldquote.

De schuldquote van de ODRN in het begrotingsjaar 2023 is 5,5% en is daarmee ruim voldoende.¹³ De VNG adviseert om bij een schuldquote > 130% de schulden af te bouwen.

Solvabiliteitsratio

Hierbij gaat het om het eigen vermogen als bedoeld in artikel 42 van het BBV, gedeeld door het totaal van de passiva.¹⁴ De solvabiliteitsratio in het begrotingsjaar 2023 is 35% (€ 1.057.070/€ 2.982.613).

Structurele exploitatieruimte

Deze indicator geeft aan of de begroting structureel en reëel in evenwicht is.¹⁵ Hierbij gaat het om het onderscheid tussen structurele (meerjarige) en incidentele (eenmalige) inkomsten en uitgaven. Structurele uitgaven zijn bijvoorbeeld de personeelskosten en kapitaallasten en bijdragen. De incidentele inkomsten en uitgaven verschillen per jaar. Een voorbeeld van een incidentele uitgave zijn bijvoorbeeld de implementatiekosten voor de Omgevingswet.

Wij gaan ervan uit dat de structurele baten en lasten met elkaar in evenwicht zijn en daarmee ramen we dit percentage op 0%.

13. De netto schuldquote = $(A+B+C-D-E-F-G)/H \times 100\%$

A Vaste schulden (cf. art. 46 BBV)

B Netto vlottende schuld (cf. art. 48 BBV)

C Overlopende passiva (cf. art. 49 BBV)

D Financiële activa (cf. art. 36 lid d, e en f)

E Uitzettingen < 1 jaar (cf. art. 39 BBV)

F Liquide middelen (cf art. 40 BBV)

G Overlopende activa (cf. art. 40a BBV)

H Totale baten (cf. art. 17 lid c BBV (dus excl. mutaties reserves))

14. Artikel 42 van de BBV:

Het eigen vermogen bestaat uit de reserves en het gerealiseerde resultaat volgens het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening.

Het in het eerste lid bedoelde resultaat wordt afzonderlijk opgenomen als onderdeel van het eigen vermogen.

15. De structurele exploitatieruimte = $((B-A)+(D-C))/(E) \times 100\%$

A Totale structurele lasten

B Totale structurele baten

C Totale structurele toevoegingen aan de reserves

D Totale structurele onttrekkingen aan de reserves

E Totale baten

5.3. Bedrijfsvoering

Het bestuur

De ODRN kent drie bestuursorganen: Algemeen Bestuur, Dagelijks Bestuur en voorzitter. We lichten deze organen kort toe.

Algemeen Bestuur

Het Algemeen Bestuur bestaat uit acht leden. Dit zijn leden van de colleges van burgemeester en wethouders van de deelnemende gemeenten en een vertegenwoordiger namens het college van Gedeputeerde Staten van Gelderland. Daarnaast is hetzelfde aantal plaatsvervangende leden aangewezen. De bevoegdheden van het Algemeen Bestuur zijn vergelijkbaar met de bevoegdheden van de gemeenteraad en van de provinciale staten.

Dagelijks Bestuur

Het Dagelijks Bestuur telt vier leden, inclusief de voorzitter. Het heeft de bevoegdheid die vergelijkbaar is met het college van burgemeester en wethouders heeft en het college van Gedeputeerde Staten. In 2022 is een nieuw Dagelijks Bestuurslid benoemd.

Voorzitter

De voorzitter wordt door en uit het Algemeen Bestuur benoemd. De voorzitter leidt de vergaderingen van zowel het Dagelijks als Algemeen Bestuur. Hij vertegenwoordigt de ODRN in en buiten rechte. De heer Jan van der Meer vertegenwoordigt de provincie Gelderland en is de voorzitter van de ODRN.

De ambtelijke organisatie

De ambtelijke organisatie kenmerkt zich door een platte organisatie. We hebben zes afdelingen, met aan het hoofd de algemeen directeur en de directeur Bedrijfsvoering. De afdelingshoofden geven ieder leiding aan een afdeling met ongeveer 30 medewerkers. Bij grotere afdelingen zijn teammanagers benoemd.

Personeel

In 2023 blijven we inzetten op kwalitatief goed personeel. We streven ernaar om het opleidingsniveau op peil te houden. Niet alleen om te voldoen aan de wettelijke eisen, maar ook om de ODRN als kennisorganisatie verder te ontwikkelen. We voeren regelmatig gesprekken met onze medewerkers om ervoor te zorgen dat ze hun talenten optimaal kunnen inzetten.

In 2022 hebben we onze gesprekscyclus geactualiseerd. Vanaf 2023 gaan we hiermee werken. Ook zullen we meer inzetten op risicospreiding bij kwetsbare functies. We proberen onze formatie stabiel te houden. Dit is grotendeels afhankelijk van de afspraken uit de werkplannen. We werken met een flexibele schil van 20%.



Ziekteverzuim en productiviteit

Ziekteverzuim heeft onze aandacht. We willen namelijk een goede werkgever zijn en streven naar een gezonde bedrijfsvoering. We voeren acties uit om het verzuimpercentage omlaag te krijgen en doen aan verzuimbegeleiding.¹⁶ We monitoren ons verzuim maandelijks, waarbij we het verzuimpercentage baseren op Youforce. Het werkelijk verzuim in 2021 was 6,1%. Het percentage lag in 2020 op 4,5 %. De norm voor het ziekteverzuim is 5%. Voor het komend jaar moeten we verder inzetten op verzuimpreventie. Dat kan onder meer door te zorgen voor werkdrukvermindering.

In 2021 realiseerden we een productiviteit van 72% voor vast personeel. We willen onze kennis op peil houden en blijven investeren in interne ontwikkelingen. Daarom houden we voor 2022 en 2023 vast aan de norm van 72%, wat neerkomt op afgerond 1.350 productieve uren op fulltime basis. Voor ingehuurde personeel geldt een productiviteitsnorm van 95%.

ICT

Wij werken met ICT-systemen die specifiek voor en soms zelfs door ons zijn gemaakt . Het voordeel is dat we maatwerk kunnen leveren en veel data voorhanden hebben. Het grootste nadeel is dat we kwetsbaar zijn. Mede om deze reden is besloten om een nieuw zaakstelsel te zoeken en die een half jaar na de invoering van de Omgevingswet te implementeren. De Omgevingswet is inmiddels al meerdere malen uitgesteld. Daarom hebben we besloten om in elk geval in 2023 ons zaakstelsel te vervangen. Het project voor de vervanging loopt reeds. De kosten van het project worden gefinancierd uit de middelen voor de Ontwikkelagenda die in 2022 is afgerond. Bij de bepaling van de begrote afschrijvingen houden we ook rekening met een indicatief bedrag voor de vervangingsinvestering van het zaakstelsel. Met het vervangen van het zaakstelsel zullen we mogelijk ook andere aan het systeem gekoppelde systemen moeten vervangen, zoals Sagitta, het systeem waarmee onze medewerkers tijd schrijven.

Komende jaren willen meer digitaal gaan werken met reeds bestaande middelen. Daarbij kunt u denken aan Office 365, Power BI en iBabs. In 2023 willen we meer datagestuurd gaan werken. Dit doen we in samenwerking met het Gelders Stelsel. Ook lopen we mee in de digitale ontwikkelingen van onze gastheer, de gemeente Nijmegen. Zij gaat bijvoorbeeld op termijn haar financieel systeem vervangen.

16. Het verzuimpercentage is het totaal aantal verzuimde kalenderdagen ten opzichte van het totale aantal beschikbare kalenderdagen van alle werknemers. Als een medewerker gedeeltelijk arbeidsongeschikt is, wordt dat naar rato meegenomen in het totaal aantal verzuimde kalenderdagen. Het verzuimpercentage wordt berekend op basis van een week van 7 dagen en een jaar van 365 dagen. Zwangerschap telt er niet in mee.

De IRVN, de regionale samenwerkingspartner op ICT-gebied voor de gemeenten in de regio Nijmegen, levert onze ICT-apparatuur. De afgelopen jaren hebben we last van ICT-issues gehad, waardoor onze productiviteit onder druk kwam te staan. In 2023 verwachten we vanuit de IRvN goede dienstverlening.

Het dreigingslandschap van de (lokale) overheid is afgelopen jaren sterk veranderd in omvang en volwassenheid. Kwaadwillenden werken georganiseerd, internationaal en op hoog technisch niveau. Door afpersing en het versleuteling van gegevens "op slot" houden van de omgeving proberen aanvallers overheden te dwingen tot betaling. IRvN verkent een aantal scenario's om weerbaarder te zijn tegen moderne ransomware-aanvallen en het stelen van data door kwaadwillenden. De jaarlijkse meerkosten van het midden scenario zullen voor de ODRN uiteindelijk zo'n € 36.000 bedragen. Besluitvorming hierover heeft nog niet plaatsgevonden. We komen begin 2023 op de dekking van deze kosten terug bij de actualisatie van de begroting 2023 en de begroting 2024.

Dienstverlening

Voor de kwaliteit van onze dienstverlening hebben we normen vastgesteld. Die norm is dat van alle ingevulde klanttevredenheidsonderzoeken de categorieën 'tevreden' en 'zeer tevreden' gezamenlijk minstens 80% van het totaal vormen. De afgelopen jaren hebben we deze norm ruim gehaald. In 2021 was 87% van onze klanten tevreden. Wij streven er vanzelfsprekend naar om deze norm ook de komende jaren te blijven behalen.

Financiën

We streven naar een eenvoudige en transparante financieringsmethodiek. In 2023 ligt de focus op het werken volgens de nieuwe financieringssysteem die we op 1 januari 2023 invoeren. Daarmee willen we tijdig kunnen bijsturen bij afwijking tussen begroting en realisatie.

Er zijn voor de ODRN enkele kaderstellende nota's opgesteld: een Treasurystatuut, de Financiële verordening, de Controleverordening en een Notitie weerstandsvermogen en risico-inventarisatie. In het Treasurystatuut staan de afspraken over de omgang met liquide middelen en benodigde financiering voor investeringen. In de Financiële verordening zijn onder meer de afspraken vastgelegd over de aanbidding van rapportages. In de Controleverordening staan de afspraken over de accountantscontrole. Over de Notitie weerstandsvermogen en risico-inventarisatie leest u meer in paragraaf 5.2.

Volgend op deze verordeningen hebben we al diverse activiteiten ondernomen. Daarbij kunt u denken aan een intern controleplan, een normenkader rechtmatigheid, regels voor inkoop en de aanbesteding van de accountant. In 2023 zullen we veel aandacht besteden aan het verder ontwikkelen van de administratieve organisatie en de interne controle daarop.

Huisvesting

De ODRN huurt van de gemeente Nijmegen kantoorruimte aan de Mariënborg 75. De huisvesting voldoet aan het uitgangspunt van het Nieuwe Werken na de coronapandemie en is op onderdelen aangepast dit concept. Het gebouw heeft nu meer de functie gekregen van verzamelgebouw en biedt daarbij diverse soorten werkplekken. In 2023



ligt, net als in 2021 en 2022, de nadruk op flexibel werken: thuis en op kantoor. Door deze keuze zijn we er in 2021 erin geslaagd het aantal m² huisvesting met een kwart te verminderen.

De gemeente Nijmegen voorziet vanuit de gastheerovereenkomst ook in zaken als het gebruik van vergaderzalen, sanitaire voorzieningen, catering, telefooncentrale, beveiliging en receptie.

Communicatie

We hebben het doel om transparanter en toegankelijker te zijn. Daarom is het team Communicatie in 2022 versterkt. We gaan het team in 2023 onder meer inzetten om de missie van de ODRN uit te dragen. Om extra te verduidelijken waar wij van zijn en wat de inwoners van ons kunnen verwachten. Het team zal daarnaast vooral ingezet worden om snel te reageren op actuele zaken.

5.4. Onderhoud kapitaalgoederen

Deze paragraaf heeft tot doel om te laten zien hoe we als ODRN de instandhouding van de kapitaalgoederenvoorraad, onze investeringen, waarborgen.

We hebben geen panden in eigendom. We leasen drie dienstauto's. We investeren alleen in de werkplekken en ICT-voorzieningen. Deze schrijven we tegen een reële termijn jaarlijks af. Zo is er na het einde van de levensduur een vrijval van kapitaallasten die gelijk is aan de jaarlast. Op die manier hoeven we alleen voor prijsontwikkelingen te indexeren om de instandhouding van de investeringen te waarborgen.

We houden bij de begrote kapitaallasten rekening met investeringen als gevolg van de vervanging van ons zaakstelsel.

6. Bijlagen



Omgevingsdienst
Regio Nijmegen

6.1. Primitieve begroting 2023, mutaties en actuele begroting 2023

In onderstaande tabel geven we u inzicht in de primitieve begroting 2023 zoals vastgesteld door het Algemeen Bestuur op 1 juli 2021, de daarop doorgevoerde mutaties en de actuele begroting die het vertrekpunt is voor de wijzigingen die we in dit voorstel voorleggen.

Ons Dagelijks Bestuur heeft in mei 2021 besloten een budget van € 1,08 ton over te hevelen van het budget voor PIOFAH-taken naar het budget voor personele lasten. Deze overheveling hield verband met de taken van P&O die we in eigen huis belegd hebben. Behalve deze wijziging zijn er geen aanpassingen geweest op de primitieve begroting.

in € * 1.000		2022	2023	2024	2025
Primitieve begroting	Personele lasten	14.542	14.491	14.435	14.435
Primitieve begroting	Opleidingen	286	286	286	286
Primitieve begroting	Inhuur	2.893	2.748	2.036	2.036
Primitieve begroting	PIOFAH	2.788	2.787	2.786	2.786
Primitieve begroting	Kapitaallasten	400	400	400	400
Primitieve begroting	Materiële lasten	935	934	932	932
Primitieve begroting	Bijdrage regionaal stelsel	356	356	356	356
Primitieve begroting	Ontwikkeluitgaven	447	310	-	-
Primitieve begroting	Baten	-22.647	-22.311	-21.230	-21.230
Totaal		-	-	-	-
Mutaties					
BW DB 28-5-2021 MJR 21-25	Personele lasten	108	108	108	108
BW DB 28-5-2021 MJR 21-25	PIOFAH	-108	-108	-108	-108
Totaal		-	-	-	-
Actuele begroting 2023					
Actuele begroting	Personele lasten	14.650	14.599	14.543	14.543
Actuele begroting	Opleidingen	286	286	286	286
Actuele begroting	Inhuur	2.893	2.748	2.036	2.036
Actuele begroting	PIOFAH	2.680	2.679	2.678	2.678
Actuele begroting	Kapitaallasten	400	400	400	400
Actuele begroting	Materiële lasten	935	934	932	932
Actuele begroting	Bovenregionaal Bijdrage regionaal stelsel	356	356	356	356
Actuele begroting	Ontwikkeluitgaven	447	310	-	-
Actuele begroting	Baten	-22.647	-22.311	-21.230	-21.230
Totaal		-	-	-	-

6.2. Aanpassingen begroting 2023 en meerjarenraming 2024 – 2025

Categorie in € * 1.000	Omschrijving	2022	2023	2024	2025
Subsidies en overige	Actualisatie subsidie en overige bijdragen	-101	-108	-132	-132
Ontwikkelprogramma (OWP)	Bijstelling OWP	591	-209		
Bovenregionale baten		-51	-43	26	26
	Actualisatie o.b.v. werkplan 2022/advieslijst 2023	-51	-43	26	26
Deelnemersbijdragen		908	2.235	2.858	2.858
	Actualisatie o.b.v. werkplan 2022/advieslijst 2023	908	2.235	2.858	2.858
Totaal baten		1.347	1.875	2.752	2.752
Salariskosten		-56	589	570	570
	Actualisatie o.b.v. werkplan 2022/advieslijst 2023	-109	-14	-31	-31
	Bijstelling PIOFAH	53	53	53	53
	Indexering 2023		490	487	487
	Overheveling budget Communicatie		60	60	60
Kapitaallasten		-75	12	12	12
	Bijstelling OWP 2022	-75			
	Indexering 2023		12	12	12
Inhuur		829	1.126	1.818	1.818
	Actualisatie o.b.v. werkplan 2022/advieslijst 2023	859	1.030	1.723	1.723
	Bijstelling PIOFAH	-30	-30	-30	-30
	Indexering 2023		125	125	125
Ontwikkelprogramma 2020 – 2023		666	-209		
Ontwikkel- en opleidings- budget vanaf 2023			300	300	300
Opleidingen		6	17	16	16
	Actualisatie o.b.v. werkplan 2022/advieslijst 2023	6	8	6	6
	Indexering 2023	-	10	10	10
PIOFAH		67	154	154	154
	Bijstelling PIOFAH	67	67	67	67
	Indexering 2023		87	86	86
Materiële lasten		-91	-124	-127	-127
	Bijstelling PIOFAH	-91	-91	-91	-91
	Indexering 2023		27	23	23
	Overheveling budget Communicatie		-60	-60	-60
Bovenregionaal			11	11	11
	Indexering 2023		11	11	11
Totaal lasten		1.347	1.865	2.742	2.742

6.3. Advieslijsten 2023

In onderstaande tabel ziet u een samenvatting op productniveau van onze advieslijsten 2023.¹⁷

BRIKS	Aantal producten	Uren	Exploitatie begroting in € * 1.000
Vergunningverlening	9686	56508	5.244
Informatieplicht BRIKS	104	257	24
Omgevingsoverleg BRIKS	1800	6913	641
Melding BRIKS	3810	8447	780
Omgevingsvergunning BRIKS	3473	38476	3.575
APV Besluit	183	682	63
Vergunning Leegstandswet	64	238	22
Vergunning Huisvestingswet	22	317	29
Advies Monumenten	80	992	91
Advies Beleidsontwikkeling BRIKS	150	186	18
Toezicht en Handhaving	3753	33197	3.083
Behandeling klachten BRIKS	695	3446	317
Piket Bouwen	284	352	32
Controle uitvoeren	1206	15680	1.463
Toezicht bestaande bouw BRIKS	388	4930	458
Toezicht sloop/asbest	931	5737	531
Toezicht overige illegaliteit	88	879	81
Toezicht APV Besluit + Evenementen	0	0	-
Toezicht Huisvestingswet	38	186	17
Controle inrichtingseisen - Drank en Horeca	4	32	3
Strafrechtelijke handhaving (boa) BRIKS	96	1690	156
Advies Evenementen	24	264	24
Juridisch	939	11162	1.032
Verzoek tot handhaving BRIKS	49	608	56
Bestuurlijke handhaving BRIKS	408	5956	551
Rechtsbescherming BRIKS	323	4193	387
Juridisch advies BRIKS	160	406	37
Overige	7487	9284	858
Informatieverzoeken BRIKS	7487	9284	858
Projecten excl. Ontwikkelbijdrage			359
Totaal advieslijst BRIKS			10.576

17.

Aansluiting op totale baten (in € * 1.000)

Advieslijst BRIKS	10.576
Advieslijst Milieu	13.071
Subsidies en diverse opdrachten	438
Bijdrage Ontwikkelprogramma	101
Total begrote baten 2023	24.186



Milieu	Aantal producten	Uren	Exploitatie begroting in € * 1.000
Vergunningverlening	7659	56636	5.472
Informatieplicht Milieu	86	216	21
Omgevingsoverleg Milieu	5301	7056	693
Melding Milieu	773	9251	857
Omgevingsvergunning Milieu	339	27749	2.718
Instemming Flora & fauna	0	0	-
Actualisatietoets Vergunningen	66	1610	154
Milieueffectrapportage	47	2274	221
Besluit Laden en Lossen Gevaarlijke Stoffen	0	0	-
Ontheffing Besluit Stortplaatsen	23	434	43
Goedkeuringsbesluit	22	362	36
Advies Afval	23	384	37
Advies Bodem	209	2158	201
Advies Circulaire economie	4	50	5
Advies Fysieke leefomgeving	55	1151	107
Advies Geluid en trillingen	80	1076	101
Advies Lucht & Geur	98	1050	103
Advies Omgevingsveiligheid	52	1089	105
Advies Water	0	0	-
Advies HUP	6	139	13
Advies Beleidsontwikkeling Milieu	474	589	58
Toezicht en Handhaving	2286	35028	3.298
Behandeling klachten Milieu	312	2496	231
Behandeling Ongewoon voorval	8	310	30
Piket Milieu	63	141	13
Milieucontrole	887	14639	1.362
Hercontrole Milieu	598	5612	520
Seveso inspectie	28	6312	625
Toezicht integraal Horeca Actie Team (HAT)	70	521	48
Toezicht Energie	0	0	-
Toezicht Bodem	224	2619	242
Toezicht Natuur – Seveso	4	62	6
Toezicht Festiviteitenregeling	0	0	-
Strafrechtelijke handhaving (boa) Milieu	78	1767	167
Beoordeling (verplichte) rapportages	16	551	54
Juridisch	450	6899	654
Verzoek tot handhaving Milieu	11	208	19
Bestuurlijke handhaving Milieu	295	3302	308
Rechtsbescherming Milieu	57	2627	253
Juridisch advies Milieu	88	763	73
Overige	2688	4471	426
Informatieverzoeken Milieu	2688	4471	426
Projecten excl. Ontwikkelbijdrage			3.220
Totaal advieslijst Milieu			13.071



6.4. Indexering 2023

We hebben de begrote baten van 2023 met 3,75% geïndexeerd. De berekening is gebaseerd op uitgangspunten die ons Algemeen Bestuur in de nota 'indexering vanaf 2023' bij de kadernota 2023 op 30 september 2021 heeft vastgesteld.

U ziet de uitwerking van de indexering in het volgende overzicht:

Wegingsfactoren			
Loon			0,84
Materieel			0,16
Totaal			1,00

Voorcalculatie 2023		Factor	
Loonindex CEP 2021	2,00%	0,84	1,68%
Materiële index CEP 2021	1,90%	0,16	0,30%
Totaal voorcalculatie 2023			1,98%

Nacalculatie loonindex 2021		Factor	
Werkelijke loonindex	2,70%	0,84	2,27%
Opgenomen in begroting (BRN 2022)	0,6%	0,84	-0,50%
Totaal nacalculatie 2021			1,77%

Index begroting 2023			3,75%
-----------------------------	--	--	--------------

Datum	Salariscomponent	% wijziging	% effect loonsom	Cumulatief
Voor 2021				
01-01-21	Pensioenpremies + 1,00%	0,70%	0,70%	0,70%
01-01-21	Premie Gedifferentieerd Whk	-0,08%	-0,08%	0,62%
01-01-21	Premie WAO/WIA	0,26%	0,26%	0,88%
01-01-21	Premie werkgever Zvw	0,30%	0,30%	1,18%
01-12-21	Loonindex (cao 2021)	1,50%	1,50%	2,70%



6.5. Verklarende woordenlijst

Afkorting	Voluit
AB	Algemeen Bestuur
AVG	Algemene verordening gegevensbescherming
BAC	Bestuurlijke adviescommissie
Bal	Besluit activiteiten leefomgeving
BBV	Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten
Bob	Bestuurlijk Omgevingsberaad
BRIKS	Bouw, Reclame, Inrit, Kap en Sloop
BRN	Begrotingsrichtlijnen Regio Nijmegen
Bsb-m	Bestuurlijke strafbeschikking milieu
Brzo	Besluit risico's zware ongevallen
BW	Begrotingswijziging
CEP	Centraal Economisch Plan
CVV	Complexe vergunningverlening
DB	Dagelijks Bestuur
Fido	Wet Financiering decentrale overheden
HUP	Handhavingsuitvoeringsprogramma
ICT	Informatie- en Communicatietechnologie
I-GO	Informatievoorziening gezamenlijke omgevingsdiensten
ILT	Inspectie Leefomgeving en Transport
IPO	Interprovinciaal overleg
I&W	Ministerie van Infrastructuur & Waterstaat
KPI	Kritische prestatie-indicator
MJA	Meerjarenagenda
MJR	Meerjarenrapportage
MOV	Modernisering Omgevingsveiligheid
MTH	Milieu, Toezicht en Handhaving
OD's	Omgevingsdiensten
ODRA	Omgevingsdienst Regio Arnhem
ODRN	Omgevingsdienst Regio Nijmegen
Ohw	Onderhandenwerk
OM	Openbaar Ministerie
OWP	Ontwikkelprogramma
P&O	Personeel en Organisatie
PDC	Producten- en dienstencatalogus
PIOFAH	Personeel, Informatievoorziening, Organisatie, Financiën, Administratie en Huisvesting
Rie	Richtlijn Industriële Emissies
RWS	Rijkswaterstaat
SZW	Ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid
VNG	Vereniging van Nederlandse Gemeenten
VTH	Vergunningen, Toezicht en Handhaving
VVHH	Vergunningverlening en Handhaving
WAO	Wet op de arbeidsongeschiktheidsverzekering
Wabo	Wet algemene bepalingen omgevingsrecht
Wep	Wet elektronische publicaties
Whk	Werkhervattingskas
WIA	Wet werk en inkomen naar arbeidsvermogen
Wkb	Wet kwaliteitsborging voor het bouwen
Wnb	Wet natuurbescherming
Wob	Wet openbaarheid van bestuur
Woo	Wet open overheid
WRS	Wabo Registratiesysteem
Zvw	Zorgverzekeringswet





Jaarstukker

2021

jaarverslag en jaarrekening



Omgevingsdienst
Regio Nijmegen

Inhoudsopgave

1.	Inleiding	3
2.	Bestuur	7
3.	Uitvoering programma's	10
3.1.	Vergunningverlening	11
3.2.	Handhaving en toezicht	16
3.3.	Programma Brzo	21
3.4.	Bijzondere onderwerpen in 2021	23
3.5.	Wat heeft het gekost?	25
3.6.	Onze belangrijkste producten in aantallen	27
4.	Bedrijfsvoering	29
4.1.	De mens in de organisatie	30
4.2.	Communicatie	32
4.3.	Kwaliteitsborging en -criteria	34
4.4.	Klanttevredenheid	35
4.5.	Dienstverleningsovereenkomsten	36
4.6.	Processen en informatievoorziening	37
4.7.	Productiviteit	38
4.8.	Ontwikkelagenda	39
5.	Paragrafen	43
5.1.	Financiering	44
5.2.	Weerstandsvermogen en risicobeheersing	45
6.	Jaarrekening	52
6.1.	Algemeen	53
6.2.	Balans	55
6.3.	Toelichting op de balans	56
6.4.	Het overzicht van baten en lasten	65
6.5.	Wet normering topinkomens	74
7.	Bijlagen	77
7.1.	Verklaring van de controlerend accountant	78
7.2.	Overzicht van processen en informatievoorziening	82
7.3.	Verklarende woordenlijst	83

Jaar stukker 2021

1. Inleiding



Omgevingsdienst
Regio Nijmegen

2021: het was een intensief en turbulent jaar voor de Omgevingsdienst Regio Nijmegen (ODRN). Een jaar waarin we de werkplannen voor onze opdrachtgevers grotendeels konden realiseren. En dat ondanks krapte op de arbeidsmarkt, hoog ziekteverzuim en veel bijkomende werkzaamheden. Tegelijk was het een jaar waarin we veel in het nieuws zijn geweest, en niet altijd op een manier waarin we ons herkenden. Goed om te ervaren in dit jaarverslag hoe onze 250 medewerkers zich elke dag inzetten om met vergunningverlening, toezicht en handhaving bij te dragen aan een leefbare, veilige en duurzame wereld. Daar zijn we trots op!

In dit jaarverslag en in onze jaarrekening verantwoorden we aan u wat we in 2021 allemaal hebben gedaan. We lichten onze primaire processen en bedrijfsvoering toe. Zo verantwoorden we gemaakte keuzes, geleverde prestaties en bijbehorende kosten. In deze inleiding lichten we alvast enkele belangrijke punten uit het verslag voor u uit.

Op koers met Ontwikkelagenda

Onze Ontwikkelagenda gaf de afgelopen twee jaar houvast om echt te investeren in bedrijfsvoering, personeelsbeleid, relaties met stakeholders en integrale samenwerking. Veel projecten zijn afgerond, andere zijn in de reguliere processen opgenomen, sommige vragen nog blijvend aandacht. In het najaar hebben we met een onafhankelijk deskundige de Ontwikkelagenda geëvalueerd. De conclusie was dat we grote voortgang hebben geboekt en bevredigende resultaten hebben bereikt. We liggen dus op koers!

Meer grip op bedrijfsvoering

Het afgelopen jaar slaagden we er met hulp van onze bedrijfsvoering in om beter te monitoren, sturen en rapporteren. We realiseerden de opgedragen projecten uit de Ontwikkelagenda en meer. Daarmee kunnen we het primaire proces steeds beter borgen en ondersteunen. De informatie voor de deelnemers wordt accurater en de inzet van onze collega's wendbaarder.

We zijn dus veel meer *in control* en dat vertaalt zich in mooie uitkomsten. Zoals gezegd, hebben we onze werkplannen nagenoeg gerealiseerd. Ondanks een hoog ziekteverzuim van 6,1% hebben we onze productiviteitsnorm van 72% gehaald. Een hele prestatie! Wel baart de krapte op de arbeidsmarkt ons zorgen. We kunnen vacatures onvoldoende invullen met vast personeel en realiseren een onderbesteding op ons personeelsbudget van € 1,5 miljoen. Om onze werkafspraken na te komen moeten we vaak duurder inhuren. Het op orde krijgen van onze bezetting blijft ook komende tijd een uitdaging. We sluiten 2021 af met een voordelig resultaat van zes ton. We gaan ons Algemeen Bestuur voorstellen het resultaat aan onze Algemene Reserve toe te voegen, zodat we uitkomen op een stand van € 1,1 miljoen. Dat is ruim voldoende om de gekwantificeerde risico's van zeven ton het hoofd te kunnen bieden.

Gezamenlijk aan zet voor maatschappelijke opgaven

We zijn verheugd dat ons Algemeen Bestuur in de 'Kaderbrief voor 2023 en verder' besloot om voor te sorteren op een abonnementstarief. Hiermee leggen we een bedrijfseconomisch fundament onder het inspelen op maatschappelijke opgaven. Die

opgaven beperken zich niet tot jaarschijven of tot gemeentegrenzen. Het abonnementstarief geeft handen en voeten aan gezamenlijkheid en sluit daarmee aan op de sporen 'Gezonde Zakelijkheid' en 'Gezamenlijkheid' uit de Ontwikkelagenda.

Omgevingswet en Wet kwaliteitsborging bouwen

Het derde spoor uit de Ontwikkelagenda is om gereed te zijn voor de Omgevingswet en Wet kwaliteitsborging voor het bouwen. Dit spoor loopt op koers. Wel moet deze koers door het steeds terugkerende uitstel van de wetten regelmatig worden verlegd.

Nu onze bedrijfsvoering op orde komt, kan er een nieuwe fase aanbreken. We hopen dan ook dat we in het volgende jaarverslag - naast de financiële resultaten en de productrealisatie - meer nadruk kunnen leggen op onze maatschappelijke bijdrage. Daarbij laten we ook graag klanten, medewerkers en samenwerkingspartners aan het woord.

Op naar 'Ontwikkelagenda 2.0'

We constateerden ook dat zo'n Ontwikkelagenda eigenlijk nooit zou moeten ophouden. Daarom gaan we een lans breken om ons opleidings- en ontwikkelbudget te verdubbelen. Om onze positie te kunnen bepalen en onze kracht te kunnen inzetten op alle externe ontwikkelingen, bereiden we een 'Ontwikkelagenda 2.0' voor. Deze is gericht op de kansen die we zien en kunnen benutten en om meer op maatschappelijke effecten te gaan sturen. Dat moet er uiteindelijk toe leiden dat we onze rol als kennisgedreven uitvoeringsorganisatie steeds beter kunnen benutten.

Opnieuw omgaan met corona

In 2021 raasde corona in diverse vormen verder rond. Ook bij de ODRN is de schade merkbaar: langdurig ziekten, sociale verschraving en moeheid van de situatie. De inspecties gingen gewoon door, bijvoorbeeld bij de Overijsselse en Gelderse Brzo-bedrijven. Corona leverde een hausse aan kleinere bouwaanvragen op, die in combinatie met een hoog ziekteverzuim maar met moeite afgehandeld konden worden. Corona heeft ons als organisatie tegelijkertijd veel geleerd, bijvoorbeeld dat we ook na de pandemie lang niet iedere dag op kantoor hoeven te zijn. In nauwe betrokkenheid met de Ondernemingsraad en medewerkers introduceerden we het hybride werken. In 2021 hebben we de grote stap gezet om een verdieping af te stoten; de andere verdiepingen zijn verbouwd en opnieuw ingericht.

Toename vergunningaanvragen en handhaving

Het aantal bouwinitiatieven was in 2021 nog hoger dan het jaar ervoor. Dat heeft veel gevraagd van onze inzet en wendbaarheid. Samen met onze opdrachtgevers hebben we maatwerk kunnen leveren. Dat was mede mogelijk doordat ons risicomodel inmiddels zowel aan de BRIKS-kant als aan de milieukant behoorlijk volwassen is geworden. We konden keuzes voorleggen die gestoeld waren op onze risicotool. Tegelijk hebben we gemerkt dat, veel meer dan verwacht, klachten bij ons binnenkomen van burgers en bedrijven over illegale bouwsels, milieuhinder en gezondheidszorgen. Daarop hebben we geacteerd, waarmee dus ook het aantal handhavingszaken is

toegenomen. Overigens leidt het aankondigen van een handhavingszaak meestal al tot het stopzetten van een onveilige situatie. De zorgen van burgers zijn ook zichtbaar in het grote aantal WOB-verzoeken dat we afhandelen.

Risicogestuurd programmeren

Het afgelopen jaar is veel aandacht uitgegaan naar het provinciale programma Complexe Vergunningverlening. Met dit programma ontwikkelen we een werkwijze van risicogestuurd programmeren van actuele vergunningssituaties bij complexe bedrijven. Tegelijk maken we een grote inhaalslag in de lopende actualiseringsopgave. Een werkwijze die breder kan worden geadopteerd en uitgerold.

Meer geld, onafhankelijkheid en kennis

Na de zomer brak een enerverende periode aan, met de asfaltcentrale in het middelpunt. Er is veel misinformatie rondgegaan over de uitvoering van onze taken. Toch wisten we steeds: we gaan hier beter uitkomen. En dat lijkt ook te gebeuren. De landelijke en lokale aandacht voor gezondheid en milieu is enorm toegenomen, en daarmee ook onze handhavingstaken en de sturing op onze opgave. Het ziet ernaar uit dat we meer middelen gaan ontvangen, waarmee we meer risico's kunnen bestrijden en beter kunnen werken volgens het geldende VTH-beleid.

Het is ook aan ons als omgevingsdienst om trends te signaleren die helpen om beleid bij te stellen en de uitvoeringsfocus te verfijnen. Het programmatisch werken – bijvoorbeeld het opstellen en uitvoeren van actualisatieprogramma's van vergunningen – blijkt daarbij een doeltreffende werkwijze om doelgericht te kunnen sturen op beoogde effecten.

De verbinding met de organisatie, het bestuur en de raad in Nijmegen is versterkt. Dit krijgt een goed vervolg met het governance-onderzoek van de gemeente Nijmegen. De uitkomsten hiervan kunnen breed toepasbaar zijn voor al onze deelnemers.

Dit alles sluit goed aan op de bevindingen van de Commissie VTH ('Van Aartsen'), die het afgelopen jaar haar rapport 'Om de leefomgeving' heeft uitgebracht. Meer geld, meer onafhankelijkheid, meer kennis voor de omgevingsdiensten én data veel beter benutten, zo adviseerde de commissie. Daar sluiten we ons van harte bij aan.

Het intern opleiden van jonge, bevlogen mensen tot gespecialiseerde professionals is iets waar we al jaren mee bezig zijn. Dit draagt bij aan het omgaan met het tekort dat ook wij ervaren op de arbeidsmarkt. We slagen er steeds beter in om dit talent te ontwikkelen en te blijven boeien. En daar is meer geld voor nodig.

De ODRN is volop in ontwikkeling. De cijfers zijn belangrijk, maar onze maatschappelijke opgave staat voorop. Juist over die inhoud willen we graag verantwoording afleggen. Verspreid over dit jaarverslag laten we daarom collega's aan het woord over hoe zij terugblikken op 2021.

2. Bestuur



Omgevingsdienst
Regio Nijmegen

Bestuur

De samenstelling van het bestuur heeft in 2021 twee wisselingen gehad. Harriet Tiemens heeft haar functie als wethouder in Nijmegen neergelegd en daarmee ook het lidmaatschap van ons Algemeen Bestuur. Jan Wijnia is in haar plaats toegetreden. Eind 2021 heeft René Waas zowel zijn functie als lid van het Algemeen als ook het Dagelijks Bestuur neergelegd. De gemeente Heumen heeft Frank Eetgerink aangewezen als zijn opvolger in het Algemeen bestuur. Begin 2022 wordt de vacature van het Dagelijks Bestuur ingevuld.

Het Dagelijks Bestuur heeft de volgende taakverdeling:

NAAM

Jan van der Meer
Noël Vergunst
René Waas
Nelson Verheul

TAAK

voorzitter, algemene vertegenwoordiging
vicevoorzitter, personeel en organisatie
financiën
duurzaamheid

Ontwikkelagenda

Met de Ontwikkelagenda zijn we in 2021 goed op stoom gekomen. Elke bestuursvergadering hebben we verslag gedaan over de voortgang en hebben we onderdelen nader belicht, zoals het thema Gezamenlijkheid. Eens in de paar maanden hebben we met de bestuurlijke ambassadeurs de vinger aan de pols gehouden. In het najaar heeft Seinstra & Partners de voortgang en de resultaten van de Ontwikkelagenda geëvalueerd. Deze positieve evaluatie is in de bestuursvergadering van 15 december toegelicht. In paragraaf 4.8 gaan we in op de Ontwikkelagenda.

Bedrijfsvoering

We zijn steeds beter *in control*. Met maandrapportages monitoren we onze omzet, de kosten, de productiviteit en het ziekteverzuim. We zijn trots op de mooie uitkomsten die we in dit verslag presenteren: een positief resultaat en een weerstandscapaciteit die ruim voldoende is.

Ook hebben we de Producten- en dienstencatalogus, die de basis vormt voor de facturatie aan de opdrachtgevers, geactualiseerd voor 2021 en voor 2022 vastgesteld. Tevens hebben we een volgende stap gezet voor het afrekenen van het onderhanden werk (OHW). We hebben deze post verder opgeschoond en deels met onze opdrachtgevers verrekend.¹ Het gevolg: een daling van het OHW met ruim acht ton. We hebben een kadernota voor de begroting 2023 uitgebracht.

Bij deze kadernota zijn twee memo's gevoegd met standpunten over onze weerstandscapaciteit en indexering. Het Algemeen Bestuur heeft hiermee ingestemd. Vanaf de begroting 2023 hanteren we een indexeringsmethodiek die beter aansluit op de werkelijke kostenontwikkelingen. Bovendien is onze maximale weerstandscapaciteit

¹ Voor meer informatie hierover kunt u kijken in hoofdstuk 6.3: de toelichting van onderhanden werk op de balans.

verruimd naar vijf procent van de begrote baten. Daarmee kunnen we een buffer opbouwen om zelf tegenslagen te kunnen opvangen.

Het Algemeen Bestuur heeft in 2021 besloten over te gaan tot een andere financieringssysteem. Die gaan we vanaf 2023 invoeren. Het doel: vereenvoudiging van onze bedrijfsvoering (minder producten, minder tijdschrijven, meer uniformiteit) en meer aandacht voor gemeenschappelijkheid. Tot slot is het Treasurystatuut aangepast.

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. Tijdens het jaar informeren we ons bestuur en onze deelnemers over de stand van zaken aan de hand van de bestuursrapportages (per 1 april en 1 augustus van elk jaar). De rapportage met de stand van zaken per 1 april 2021 is besproken in het Algemeen Bestuur van 28 mei. De rapportage van 1 augustus 2021 kwam aan de orde in de vergadering van 30 september. In deze bestuursrapportage hebben we een voordelig resultaat van € 4 ton geprognoseerd. Daarna kwamen er nog enkele meevallers, zoals vrijval van de voorziening harmonisatietoelage (€ 52.505) en onderbesteding op de stelselkosten (€ 82.370). Deze meevallers zorgen ervoor dat we op een hoger resultaat zijn uitgekomen.

Beide bestuursrapportages werden vergezeld van een oplegnotitie. Deze zijn ter beschikking gesteld aan de bestuursleden, ter informatie voor de colleges, raden en staten. Behalve in bestuursvergaderingen, voeren we ook regelmatig goed informeel ambtelijk overleg tussen onze accountmanagers en de ambtelijk opdrachtgevers bij onze deelnemers. We nemen dus veel vaker de stand van zaken door qua voortgang en resultaten van ons werk. Na een gedegen voorbereiding hebben inmiddels bijna alle opdrachtgevers ingestemd met de werkplannen voor 2022.

Jaarverslag klachten

De klachtencoördinator van de ODRN heeft een jaarverslag uitgebracht over 2020. Dat verslag is besproken in het Dagelijks Bestuur. De coördinator doet ook verslag van de klachten in 2021. Hierover kunt u lezen in een apart verslag.

Begroting, jaarverslag en Kaderbrief

Het Algemeen Bestuur heeft op de vergadering van 1 juli 2021 het jaarverslag 2020 en de begroting 2022 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.

In de vergadering van het Dagelijks Bestuur van 30 september 2021 is de Kaderbrief Aanpassing begroting 2022 en Begroting 2023 vastgesteld. We hebben deze brief voor zienswijzen aan de deelnemers verzonden. Op een door de griffies van de deelnemende gemeenten georganiseerde digitale bijeenkomst hebben we deze kaderbrief toegelicht en vragen van raadsleden beantwoord.

3. Uitvoering programma's



Omgevingsdienst
Regio Nijmegen

3.1. Vergunningverlening

Wat doen we?

- Voor de gemeenten Nijmegen, Beuningen, Berg en Dal, Heumen en de provincies Gelderland en Overijssel verzorgen we:
 - de vergunningverlening (Wabo-breed)
 - MER-procedures (Wabo-breed)
 - het behandelen van meldingen
 - Bodemkwaliteit
 - Bodemenergiesystemen
 - Melding brandveilig gebruik
 - Asbest
 - Activiteitenbesluit
 - Bouwen, reclame, inritten, kappen, slopen (BRIKS)
 - Milieu
- De gemeenten Druten en Wijchen hebben uitsluitend de milieutaak en de advisering van sloopmeldingen aan ons uitbesteed.
- Voor de gemeenten Nijmegen en Berg en Dal verlenen we enkele speciale vergunningen. Dat gaat om bouwobjecten, woningonttrekking en de leegstandsvergunning. We doen dit op grond van de APV, de Huisvestingswet en de Leegstandswet. Ook behandelen we voor Nijmegen en Berg en Dal ontheffingen in het kader van het laden en lossen vuurwerk.
- We geven advies aan de zes andere Gelderse omgevingsdiensten voor de aanvragen om omgevingsvergunningen van complexe gemeentelijke bedrijven (categorie 4.2 en hoger) in de hele provincie Gelderland.
- We zijn één van de zes omgevingsdiensten in Nederland die VTH-taken bij Brzo- en RIE4-bedrijven uitvoert. Deze bijzondere wettelijke taak doen we bij bedrijven in de provincies Gelderland en Overijssel.

Wat hebben we gerealiseerd?

Wabo-vergunningen met activiteit Milieu

In hoofdstuk 3.6 ziet u een tabel met een overzicht van het aantal milieugerelateerde zaken die in 2021 zijn afgerond. Het gaat om een optelsom van alle reguliere en uitgebreide Wabo-procedures met de activiteit milieu, aanmeldnotities MER, de meldingen in het kader van het Activiteitenbesluit, het Besluit mobiel breken, het Besluit Bodemkwaliteit, de meldingen gesloten bodemenergiesystemen en de vooroverleggen milieu en de specialistische milieuadviezen.

“We hebben het afgelopen jaar heel veel – ook onvoorzien – werk verzet. En dat terwijl de ondersteuning en procesinrichting nog niet optimaal was en we opnieuw te maken kregen met coronabeperkingen. Ik ben trots op onze medewerkers, die zich ondanks de waan van de dag staande hielden en innovatief bleven denken. In 2021 was er veel aandacht voor ons werk, ook vanuit de buitenwereld. We zijn volop in gesprek met onze opdrachtgevers. Niet alleen over wat we doen, maar vooral ook waarom. Bijdragen aan een veilige en schone leefomgeving, daarvoor staan wij aan de lat. En daar zetten we ons ook in 2022 weer volop voor in!”

Jacqueline Heerkens

afdelingsmanager Milieuvergunningen en Specialisten

Milieuadviezen

Onze luchtspecialisten hebben veel advieswerk verricht over de asfaltcentrale APN. Onze geluidspecialisten hebben in de tweede helft van 2021 een aanvullende opdracht van de gemeente Druten uitgevoerd en een tiental geluidrapportages beoordeeld.

Aantal aanvragen en realisatie

Het aantal aanvragen varieert in de loop van het jaar. Een aantal zaken is niet afgehandeld vanwege personele onderbezetting in de eerste helft van 2021. Daardoor bleef de productie enigszins achter. In 2021 hebben we in opdracht van de provincie Gelderland extra ingezet op actualisaties bij provinciale bedrijven, waardoor de achterstand gedeeltelijk weer is ingelopen.

Voor de uitgebreide vergunningprocedures (waaronder aanvragen om oprichting, verandering en revisie) is de realisatie van uren uitgekomen op 110%. We hebben dus meer inzet geleverd dan gepland in de jaarbegroting. Bij deze aanvragen hebben we in 2021 extra opgaven opgepakt: de afstemming met de Wet natuurbescherming (Wnb) en de problematiek rondom PFAS. Ook bij de vooroverleggen milieu is onze realisatie hoger dan de jaarbegroting (112%). Deze vele vooroverleggen resulteren uiteindelijk weer in aanvragen om omgevingsvergunningen.

Verder hebben we in het kader van ‘Samen Sterk’ bijgedragen aan het programma Aandachtsbedrijven en daarnaast het programma Complexe vergunningen in uitvoering genomen. Deze programma's dragen bij aan het wegwerken van opgelopen achterstanden, het verbeteren van de doorlooptijd en het verbeteren van de kwaliteit en integraliteit van werken.

Afstemming Wabo en Wnb

Onze projectleiders en luchtadviseurs hebben in 2021 nauw samengewerkt met de afdeling Vergunningverlening/Handhaving Wet Natuurbescherming van de provincie



Gelderland. Hierdoor worden de Wabo- en Wnb-proceduresporen nu beter op elkaar afgestemd. Dit heeft geleid tot een effectievere afhandeling van gekoppelde Wabo- en Wnb-procedures.

Omgevingswet

Onze vergunningverleners en specialisten hebben in 2021 veel werk verzet op het gebied van de nieuwe Omgevingswet. Er is geparticipeerd in overleggroepen inzake de verschillende thema's. Ook zijn we in overleg getreden met de regiogemeenten om toelichting te geven over de consequenties van de inwerkingtreding van de Omgevingswet.

Omgevingsdialoog

We hebben inspanningen verricht om de Omgevingsdialoog te actualiseren en heldere afspraken te maken hoe we invulling geven aan het betrekken van omwonenden bij procedures.

Actualisaties provinciale inrichtingen

De realisatie voor 2021 is uitgekomen op 52% van de geplande financiën voor de actualisatietoetsen. Veel tijd is gaan zitten in de BBT-toets bij Parenco en de actualisatietoets van Recycling Rouwmaat Groenlo. In 2022 geven we verdere invulling aan de uitvoering van het project actualisaties.

Agrarische vergunningverlening

Voor dit type vergunningen hebben we samenwerking gezocht met Omgevingsdienst Rivierenland (ODR). ODR is robuust op het thema agrarische vergunningverlening. We hebben samen goede werkafspraken gemaakt en de samenwerking verloopt naar wens.

Benzeen- en PAK-emissies asfaltbranche

Dit jaar is er veel aandacht geweest voor benzeen- en PAK-emissies bij asfaltcentrales. Dit heeft geleid tot veel vragen van opdrachtgevers. Intern is er intensieve afstemming geweest tussen luchtspecialisten, vergunningverleners en toezichthouders. Daarnaast hebben we een actieve bijdrage geleverd aan de landelijke beleidsvorming rondom dit vraagstuk.

Advisering Lucht

Ook in 2021 was de werkdruk bij onze luchtspecialisten onverminderd hoog. Dit kwam door de dynamiek in de stikstofregelgeving en de toenemende adviesvragen vanuit de provincie (beoordeling stikstofemissies Wnb-aanvragen). Daardoor konden we extra opdrachten, zoals de inventarisatie van bedrijfsemissies op het industrieterrein Nijmegen-West en Weurt, lastig combineren met de reguliere advisering in Wabo-procedures.

Advisering Water

We hebben het beschermen van de waterkwaliteit sinds 2020 extra aandacht gegeven. Dit hebben we gedaan door een medewerker hierin een expliciete taak als specialist te

geven. Dit versterkt ons als kennisorganisatie.

Bovendien zorgt het ervoor dat we een betere aansluiting hebben bij onze partners in het waterspoor: de waterschappen.

Wabo-vergunningen met de activiteit Bouw

In het werkplan 2021 hadden we 2.908 aanvragen begroot. In totaal hebben we 3.430 aanvragen behandeld. Dit betekent dat we 18% meer aanvragen hebben afgehandeld dan begroot. Een flinke toename ten opzichte van het toch al drukke jaar 2020. Vooral in het voorjaar kwamen massaal kleinere aanvragen binnen. Deze aanvragen zijn vaak onvolledig, waardoor het veel tijd kost om tot een goed besluit te komen. Ook de woningbouwproductie is onverminderd doorgegaan. Het aantal aanvragen voor provinciale bedrijven is zelfs, tegen de verwachting in, sterk toegenomen ten opzichte van de prognose.

Door de forse toename bij de activiteit bouwen en de beperkte capaciteit is een grote werkdruk ontstaan. Er is daarom aan de opdrachtgevers voorgesteld een aantal 'binnenbochten' toe te passen, om de werkvoorraad in overeenstemming met de formatie te krijgen. Daarnaast hebben we voor de gemeenten Beuningen, Berg en Dal en Heumen de VTH-tool ingevoerd. Dankzij deze tool is tijdens het behandelen van de vergunning-aanvraag al duidelijk welke zaken achteraf nog worden geïnspecteerd. Met het opvragen van aanvullende stukken kunnen we daar dan al rekening mee houden.

Welke trends en ontwikkelingen zien we?

Meer bouwplannen

De bouwsector geeft nog steeds een stijgende lijn aan. Dit jaar hebben we voor iedere gemeentelijke opdrachtgever meer werk verzet (112%). De groei is vooral te zien bij de kleinere bouwplannen tot € 50.000. De pandemie, de bijbehorende beperkingen en de oplopende huizenprijzen deed veel mensen besluiten in hun woning te investeren. Ook bij de provinciale opdrachtgevers zien we dat de grote bedrijven inmiddels weer aan het bouwen zijn geslagen.

Belang omgevingsdialoog groeit

Bij het verstrekken en actualiseren van milieuvergunningen is het steeds belangrijker om de omgeving goed te informeren en te betrekken bij het vergunningsproces. Er vinden al omgevingsdialogen plaats. De invoering van de Omgevingswet stimuleert nauwere afstemming en samenwerking binnen de keten en benadrukt het belang van omgevingsdialogen. De complexiteit van het speelveld vraagt om goede regievoering en afweging van de diverse belangen en inhoudelijk specialistische adviezen.

Toename adviesverzoeken

De ODRN wordt herkend als een deskundige kennispartner. Daarnaast is steeds vaker juridische inzet nodig bij vergunningverleningsvraagstukken. Ook worden steeds meer vragen over het toesturen van archiefstukken bij ons gesteld. Alleen voor de gemeenten voor wie de ODRN de taken uitvoert en de Veiligheidsregio Gelderland-Zuid (VRGZ) hoeven deze stukken niet geanonimiseerd te worden. Voor ieder ander die archiefstukken opvraagt moet dat wel: denk aan architecten, bedrijven en particulieren. Dit is erg tijdrovend. Als gevolg hiervan hebben we meer producten geleverd dan budgettair ingeruimd binnen het werkplan 2021 (125%).

“In 2021 kregen we uitzonderlijk veel aanvragen voor bouwvergunningen. Veel mensen besloten hun woning aan te passen. Ongetwijfeld spelen de coronapandemie en de hoge huizenprijzen daar een rol in. Het is ons gelukt met een beperkte capaciteit alle aanvragen te verwerken. En dat in goede samenwerking met allerlei andere partijen. We staan vaak stil bij wat er misgaat, maar er gaat ook zo veel goed! Daar put ik veel energie uit.”

Esther Janssen

afdelingsmanager Vergunningverlening BRIKS

3.2. Handhaving en toezicht

Wat doen we?

- De ODRN draagt bij aan een leefbare, duurzame, energiezuinige en veilige leefomgeving door het houden van toezicht op vergunde zaken binnen het BRIKS-domein en de correcte naleving daarvan.
- Voor alle partners hebben we een handhavingsuitvoeringsprogramma (HUP) voor milieutoezicht opgesteld. Daarin staan zowel de bedrijven en activiteiten die we controleren als de 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 827 BRIKS-inspecties begroot.
- Voor de taken van Toezicht en Handhaving BRIKS (VTH) is een risicoanalyse ontwikkeld waarbij verschillende disciplines en daarbij relevante beleidsvelden zijn betrokken. In de risicoanalyse is het effect ingevuld aan de hand van thema's. Het betreft o.a. de thema's brandveiligheid, constructieve veiligheid, asbest, beeldkwaliteit en duurzaamheid. De inschatting van het benodigd aantal zaken en het daarbij behorend budget komen voort uit deze risicoanalyse.
- We controleren bestaande bouw, asbestslopmeldingen, brandveilig gebruik, ruimtelijke regels, strijdigheden in ruimtelijke ordening, aanleg inrit en (uit)weg, handelsreclame en het vellen van houtopstanden. Ook handelen we klachten af die moeilijk aan de voorkant kunnen worden begroot. Op basis van trendanalyses maken we hiervan een inschatting.

Wat hebben we gerealiseerd?

Milieu

In 2021 zijn 684 van de 996 geplande initiële controles afgerond (69%). Het jaarlijkse controleprogramma wordt opgesteld aan de hand van een risicomodel. Er zijn 653 hercontrolebezoeken afgelegd (132% van de geplande 493). De ODRN heeft een hercontrole in 67% van de gevallen gepland. Dit percentage valt in 2021 wat hoger uit dan geraamd (72%). 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 voor energie worden in deze post meegenomen.

Verder hebben we inzet geleverd bij de aanpak van calamiteiten, zoals dumpingen van drugsafval en ongewone voorvallen die zich bij bedrijven voordoen, zoals brand en lekkage van chemicaliën. Daarbij werken we nauw samen met de VRGZ en het waterschap.

Onze inzet op evenementen is ook in 2021 aanzienlijk kleiner geweest dan normaal. Dit als direct gevolg van de coronamaatregelen, waardoor de nodige evenementen zijn afgelast.

Projecten en aanvullende taken

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

Vuurwerk

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. Er is op één locatie een tekortkoming geconstateerd. Dit ging om een niet-werkende brandmeldinstallatie, die op verzoek van de toezichthouder onmiddellijk is vervangen.

Energiebesparing

We hebben gerichte controles bij bedrijven en instellingen uitgevoerd op het gebied van energiebesparing. Dit programma komt tot stand met cofinanciering van de provincie (ongeveer 30%). Alle gemeenten doen aan dit project mee. In 2021 stonden er vanuit het project 'EML cofinanciering' 264 energiecontroles op de planning. en daarvan hebben we 259 uitgevoerd. We hebben daarmee 98% van de geplande controles verricht. De rest schuift door naar 2022. De controles worden op basis van de werkelijk bestede uren gefactureerd. We hebben gemiddeld minder tijd nodig gehad door een efficiëntere aanpak. Het budget is daardoor niet volledig besteed.

Nieuwe boa's

Begin 2021 zijn twee nieuwe milieu-boa's beëdigd, die daarna hun werkzaamheden hebben opgepakt. Een derde milieu-boa heeft de opleiding in december 2021 afgerond.

Handhaving Milieu

Het afgelopen jaar zien we opnieuw een toename in handhaving Milieu. Het aantal uitgevoerde voornemens, lasten onder dwangsom en lasten onder bestuursdwang is hoger dan in 2020. Ook zijn er weer diverse gedoogbesluiten afgegeven. Het aantal door

inwoners ingediende en door ons afgehandelde handhavingsverzoeken is in 2021 ook hoog. We zien in enkele dossiers dat inwoners gebundeld diverse handhavingsverzoeken indienen. De toename in handhaving is te verklaren door veel aandacht voor een aantal dossiers, door meer toezicht en door meer illegaliteit en minder naleefgedrag. Het uitvoeren van de lasten bleek lang niet altijd nodig, omdat de opgelegde lasten succesvolleken. Ook gaan sommige trajecten over 2021 heen.

Milieu- en BRIKS-klachten

Inwoners kunnen meldingen en klachten doorgeven via de webapplicatie S@men. Deze pakken we dagelijks op voor afhandeling. Er zijn in totaal 2.205 klachten bij ons binnengekomen, waarvan 695 BRIKS- en 1.510 milieugerelateerd. Er waren er in het werkplan 1.192 begroot (431 bouw en 761 milieu). Dat is een realisatie van ruim 185%.

Het totaal aantal klachten ligt aanzienlijk hoger dan in 2020. Met name bij milieu zien we een forse toename. Dit is waarschijnlijk deels toe te schrijven aan de problematiek rond luchtkwaliteit in Nijmegen-West en Weurt.

“2021 was een roerig jaar, denk alleen maar aan de commotie rond APN, de asfaltcentrale in Nijmegen-West. Maar we zijn ons blijven inzetten om de goede dingen te doen. De ODRN heeft daar samen met de gemeente Nijmegen veel energie in gestoken. Nog niet alle problemen bij de APN zijn opgelost, maar uit de metingen van december 2021 blijkt dat de PAK-emissie inmiddels aan de eisen voldoet. Maar één zwaluw maakt nog geen zomer. Daarom blijven we meten, omdat we willen zien of die lijn zich doorzet. Samen met de gemeente kijken we welke lessen we over en weer uit dit traject kunnen halen. Dit om te zorgen voor een betere aansluiting tussen de beleidsdoelen van de gemeente en de bijdrage die wij leveren om die te realiseren. Want die blijft onmisbaar!”

Jan de Leeuw

afdelingsmanager Handhaving Milieu

Toezicht BRIKS

In 2021 hebben we 827 BRIKS-inspecties begroot en 573 uitgevoerd: een realisatie van 69%. Het aantal inspecties is lager dan begroot. Hierbij hebben we conform het beleid van de gemeentelijke opdrachtgevers risicogestuurd toezicht uitgevoerd. Dit is grotendeels veroorzaakt door minder realisatie op geplande BRIKS-werkzaamheden (vaste prijsproducten), vooral op de grotere bouwwerken (bouwkosten vanaf € 500.000). Ook het hoge ziekteverzuim op de afdeling speelt een rol. De realisatie op niet-gepland toezicht door illegaliteit (18%), klachten (161%) en handhavingsverzoeken (139%) is juist veel hoger dan begroot. We zien een duidelijke verschuiving. Ook hier constateren we een afname in het naleefgedrag, een toename van illegaal gedrag en daarmee meer overtredingen, waarbij steeds vaker bestuursrechtelijk wordt ingegrepen. In totaal gaat het om een realisatie van 93%.

Een uniek project was dit jaar de start van de sloop van de Engie-centrale. Het unieke voor Nederland is de sloop met explosieven. Het vraagt om een goede samenwerking, meteen vanaf de voorfase: tussen de eigenaar, het bevoegd gezag (de provincie Gelderland), de gemeente Nijmegen (vanwege het grondgebied en de aanvoer van explosieven), de gemeente Beuningen, Inspectie SZW, de aannemer en de ODRN. Begin september vond de eerste blowdown plaats: een gecontroleerde ontploffing om de oude kolencentrale te slopen. Dit verliep volgens planning. De volgende explosie staat eind februari/begin maart 2022 gepland.

Handhaving Bouw

In 2021 hebben inwoners veel handhavingsverzoeken ingediend. Het aantal nieuwe (voornemens tot) last onder dwangsom is in aantal nagenoeg onveranderd ten opzichte van 2020. Wel zien we dat we dit jaar relatief minder complexe zaken hebben afgehandeld. Daardoor is er een afname aan bestede uren. Ook heeft het stopzetten van het project kamerverhuur geleid tot minder handhaving.

"In 2021 moesten we opnieuw dealen met beperkingen vanwege corona. Maar ondanks dat hebben we een groot deel van ons werk kunnen uitvoeren. Uitdagingen genoeg! Denk aan het gecontroleerd laten ontploffen van Engie, de oude kolencentrale. Een geslaagd en uniek project, mede dankzij de goede samenwerking met andere betrokkenen. Voor de regiogemeenten hebben we het zogenoemde risicogericht toezicht ingevoerd. Dat helpt om onze middelen nog effectiever in te zetten. En ook wij hebben ons ingespannen om de opvang van vluchtelingen op Heumensoord mogelijk te maken. Heel fijn dat we op die manier gezamenlijk onze maatschappelijke bijdrage kunnen leveren!"

Karo Velthoven

afdelingsmanager Toezicht & Handhaving BRIKS

Meer bedrijfsmatige sloopmeldingen

De behandeling van asbestsloopmeldingen loopt met totaal 101% conform de begroting. Wel zien we veel minder particuliere meldingen en veel meer bedrijfsmatige. Het toezicht op de sloopmeldingen (T36) heeft in de tweede helft van 2021 een goede inhaalslag gemaakt (118%). Dit hebben we bereikt dankzij extra toezichtcapaciteit en extra aandacht voor afsluiten van dossiers.

Juridische advisering

In 2021 zijn er opnieuw veel bezwaren en beroepen ingediend. Het gaat vooral om bezwaren op het gebied van BRIKS, als gevolg van een toename van met name vergunningaanvragen. Binnen Milieu zien we een aantal complexe dossiers die veel ureninzet vragen, waar het verder relatief rustig is. Het aantal ingediende Wob-verzoeken blijft hoog, maar binnen de begroting. Tegelijkertijd constateren we een trend van ingediende Wob-verzoeken die zeer groot van omvang zijn.

We hebben verder juridisch advies gegeven over onderwerpen die niet rechtstreeks gerelateerd zijn aan onze vergunningverlenings- en handhavingsprocessen. Dit gaat bijvoorbeeld om adviezen over de invoering van de Omgevingswet en over de inhoud van een gemeentelijke legesverordening voor de aan ons gemandateerde taken.

“Wanneer ik terugblik op 2021, zie ik vooral dat we onder hoge werkdruk veel tot stand hebben gebracht met elkaar. Er waren de nodige dossiers die de aandacht trokken van inwoners en de media. Daar hebben we samen hard aan gewerkt. Daar ben ik trots op! Dat geldt ook voor het feit dat het ons is gelukt om een aantal goede nieuwe collega’s aan te trekken. Goed om te merken dat in een krappe arbeidsmarkt de ODRN een aantrekkelijke werkgever is.”

Marjan Vaartjes

Afdelingsmanager Juridisch Advies

3.3. 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 2021 ging het om in totaal 61 bedrijven.

Zoals we al eerder in dit jaarverslag benoemden, is de uitvoering van de VTH-werkzaamheden voor Brzo-bedrijven in Nederland belegd bij zes Brzo-omgevingsdiensten. De samenwerking tussen deze omgevingsdiensten heeft als doel te werken alsof we één dienst zijn in een excellente uitvoering van onze werkzaamheden. Zowel landelijk als regionaal werken we als Brzo-omgevingsdiensten 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 is gericht op toekomstige ontwikkelingen. De partners van de zes Brzo-omgevingsdiensten zijn: Inspectie SZW, veiligheidsregio's, waterschappen, Rijkswaterstaat, Inspectie Leefomgeving en Transport, Staatstoezicht op de Mijnen en het Openbaar Ministerie.

Wat hebben we gerealiseerd?

Controles in het kader van het programma Brzo bestaan in twee soorten:

1. systeemcontroles in het kader van de naleving van het Besluit risico’s zware ongevallen 2015 (gericht op veiligheid en risicobeheersing)
2. reguliere milieucontroles

Vrijwel alle Brzo-bedrijven zijn in 2021 minstens eenmaal gecontroleerd door een Brzo-inspectieteam. Vanwege capaciteitskwesties is geschoven met de planning voor een zo optimaal mogelijke inzet. We hebben 68 Brzo-inspecties uitgevoerd: 51 in de provincie Gelderland en 17 in de provincie Overijssel. Naar aanleiding daarvan zijn 11 herinspecties uitgevoerd (8 in Gelderland en 3 in Overijssel). Ook zijn 63 reguliere milieucontroles en 46 hercontroles uitgevoerd (43 resp. 39 in Gelderland en 20 resp. 3 in Overijssel).

De provinciale bestuurlijke adviescommissie Milieu, Toezicht en Handhaving (BAC-MTH) heeft het uitvoeringsprogramma Brzo 2021 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-omgevingsdiensten in heel Nederland op een zo uniform mogelijke wijze plaatsvindt, zijn er projecten om de taakuitvoering bij deze zes omgevingsdiensten te optimaliseren.

Bij de onderdelen van het MJA-programma waar wordt gewerkt aan optimalisatie in de uitvoering bij Brzo-omgevingsdiensten, voeren we voor de integrale uitvoering samen met Brzo-partners een Brzo+ programma uit. Op 6 april 2020 heeft het bestuurlijk omgevingsberaad (BOB) een meerjarenvoorstel 2021-2024 vastgesteld. In dit voorstel 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 van Infrastructuur en Waterstaat (I&W) financiert de bijdrage van de Brzo-omgevingsdiensten aan het Brzo+ programma. In oktober 2021 hebben de deelnemers, waaronder de ODRN, het convenant getekend.

We verantwoorden de projecten in de programma's MJA/Impuls Omgevingsveiligheid (IOV) Brzo en Brzo+ via de BAC-MTH en het BBb. Binnen het programma Brzo-Oost hebben we de volgende activiteiten uitgevoerd:

- uitvoering programmatische aanpak Vergunningverlening: toepassing van systematiek en rapportage actualiteit
- landelijke redactie standaardvoorschriften
- onderzoek naar het landelijk omarmen van de Altijd Actuele Digitale Vergunning (AADV)
- project 'Leren van incidenten': analyse van twee incidenten in de regio Oost en opstellen van informatiebladen voor medewerkers Brzo+
- voorbereiding op de Omgevingswet voor financiële zekerheid en bestuurlijke boete
- onderzoek naar bedrijven met opslag van salpeterzuur in relatie tot de Brzo-plicht
- ontwikkelen en opleiden in het kader van de nieuwe gemeenschappelijke inspectieruimte (Gir 2.0) en landelijke benadering risicobedrijven (LBR)
- afstemming en overleg met Brzo-omgevingsdiensten en Brzo+ partners
- landelijke bijdrage aan de actualisatie reeks Publicaties Gevaarlijke Stoffen Nieuwe Stijl
- programmabeheer en verantwoording
- communicatie in de regio Oost



- project Verbetering Samenwerking Team Brzo-Oost
- landelijke Brzo-educatie VTH-medewerkers

Welke trends en ontwikkelingen zien we?

Landelijk krijgen komend jaar met name de volgende onderwerpen aandacht. Dit zijn in veel gevallen thema's waar we ons het afgelopen jaar ook al mee bezighielden:

- implementatie nieuwe inspectiemethodiek landelijke benadering risicobedrijven (LBR)
- implementatie en doorontwikkeling van de gemeenschappelijke inspectieruimte (GIR 2.0)
- melden ongewone voorvallen en leren van incidenten
- Altijd Actuele Digitale Vergunning (AADV)
- invoering van de Omgevingswet
- actieve publicatie handhavingsbesluiten

3.4. Bijzondere onderwerpen in 2021

In 2021 heeft een aantal zaken op het gebied van vergunningverlening, toezicht en handhaving bijzondere aandacht gehad, zijn in de pers geweest en/of hebben specifieke bestuurlijke aandacht gevraagd:

1. **Test- en vaccinatielocaties in verband met COVID-19:** De aanvragen moesten snel worden afgehandeld, om zo aan de urgente vraag van de GGD te voldoen.
2. **Opvanglocatie voor Afghaanse asielzoekers Heumensoord:** Voor het begeleiden van de noodopvang van 1000 vluchtelingen in het bos Heumensoord is een team samengesteld met onder anderen collega's Toezicht en Vergunningen van Bouw en Milieu, medewerkers van de gemeenten Heumen en Nijmegen en het waterschap. Dankzij de goede samenwerking is de opvanglocatie in zeer korte tijd tot stand gekomen. Door op te letten op de noodzaak van de inzet, konden we de kosten ruim onder de raming houden.
3. **Instorten tribune NEC:** Na het instorten van een tribuneonderdeel van het NEC-stadion is een werkgroep gevormd waarin we vanuit de ODRN nauw hebben samengewerkt met NEC ende gemeente Nijmegen. We hebben alle feiten verzameld en onderzoek gedaan naar het instorten van de tribune. Aan het eind van het jaar hebben we een omgevingsvergunning afgegeven voor herstelmaatregelen. Deze maatregelen worden momenteel uitgevoerd.
4. **Meerdere vergunningen van rechtswege in de gemeente Beuningen:** Deze vergunningen zijn met name door persoonlijke omstandigheden ontstaan. Er zijn diverse maatregelen genomen om dit in de toekomst te voorkomen.
5. **Invoeren 'binnenbochten':** Deze zijn bedoeld om de werkvoorraad in overeenstemming met de formatie te krijgen en dit speelt bij alle opdrachtgevers.

6. **Invoeren VTH-score:** In navolging van de gemeente Nijmegen is het toepassen van de VTH-score ook voor de gemeente Beuningen, Berg en Dal en Heumen ingevoerd. niet-risicovolle zaken worden alleen nog steekproefsgewijs gecontroleerd.
7. **Begeleiding inspectie sloop (asbest) energiecentrale Engie:** Hierover leest u eerder in deze paragraaf meer, onder het kopje 'Toezicht BRIKS'.
8. **Vervangende woonruimte bewoners en waarborgen brandveiligheid voor IrisZorg:** Het afgelopen jaar eindigde de gedoogbeslissing voor het gebouw De Hulssen waar IrisZorg veel patiënten tijdelijk had gehuisvest. De zoektocht naar een andere geschikte locatie bleek lang niet gemakkelijk, omdat alternatieve locaties niet het vereiste niveau van brandveiligheid hadden. In goed overleg samen met de gemeente Nijmegen, stichting IrisZorg en de VRGZ zijn er locaties gevonden. Alle partijen zijn goed met elkaar in gesprek om ervoor te zorgen dat de vereiste maatregelen en acties op tijd worden getroffen.
9. **Werkafspraken rondom complexe vergunningverlening voor de provincie Gelderland:** De afgelopen jaren is gebleken dat het proces voor complexe vergunningverlening niet duidelijk verloopt. Daardoor lopen veel aanvragen langer dan wettelijk is voorgeschreven. We zijn gesprekken gestart met de provincie en Omgevingsdienst Regio Arnhem (ODRA) om dit proces te verbeteren.
10. **Extra aandacht voor bepaalde Brzo-bedrijven:**
De indruk bestaat dat bij een aantal bedrijven het veiligheidsbesef minder is. Het gaat dan met name om bedrijven die relatief nog maar kort onder het Brzo 2015 vallen. Dit blijkt ook uit het aantal overtredingen bij deze bedrijven. Zij krijgen extra aandacht, bijvoorbeeld extra inspecties. Ook wordt gekeken naar een aanvullende alternatieve aanpak.

3.5. Wat heeft het gekost?

De volgende tabel brengt de kosten in euro's voor onze opdrachtgevers in beeld:

Omschrijving	Berg en Dal	Beuningen	Druten	Heumen	Nijmegen	Wijchen	Provincie Gelderland	Overige opdrachtgevers	Totaal
Vergunning behandelen	918.985	520.106	161.633	318.771	3.504.919	290.500	3.148.451	658.474	9.521.838
Uitvoeren toezicht en handhaving	664.037	527.727	218.367	276.335	2.761.366	411.117	1.122.795	264.419	6.246.163
Adviseren en afhandelen	334.634	260.576	127.991	106.796	816.133	155.823	539.869	175.048	2.516.872
Projecten en overig	267.434	215.056	49.756	171.457	1.129.840	114.582	2.239.888	890.583	5.078.595
Subtotaal	2.185.089	1.523.465	557.747	873.360	8.212.258	972.022	7.051.003	1.988.523	23.363.468
Mutatie onderhanden werk	-	-	-	-	-	-	-	59.152	-750.018
Totaal	2.047.474	1.464.925	541.855	806.810	7.862.449	931.278	6.910.985	2.047.675	22.613.450²

De meeste omzet realiseren we met behandelen van vergunningen 41% (2020: 40%) en toezicht en handhaving 27% (2020: 29%).

De gemeente Nijmegen 35% (2020: 34%) en de provincie Gelderland 31% (2020: 30%) zijn onze grootste opdrachtgevers. De overige deelnemers zijn samen goed voor een aandeel van 25% (2020: 28%) en overige opdrachtgevers dragen voor 9% (2020 9%) aan onze omzet bij.

Deelnemers

Voor de inzet voor onze deelnemers hebben we in de werkplannen 2021 afspraken gemaakt. Voor een globale analyse tussen de werkplannen en gerealiseerde omzet verwijzen we naar de toelichting bij de resultatenrekening. In onze klantrapportages geven we meer gedetailleerde analyses per deelnemer.

² Als aanvulling op het overzicht van de kosten voor onze opdrachtgevers (onze baten), laat onderstaande tabel de aansluiting op de totale baten van de jaarrekening zien:

Gefactureerde omzet in 2021	22.613.450
Af vooruitbetalingen voor 2022	-83.272
Bijdrage Ontwikkelprogramma 2021	1.014.843
Omzet 2021	23.545.022
Afrekening 2020	1.513
Vrijval harmonisatietoelage	52.505
Inzet bestemmingsreserve	36.407
Totale baten 2021	23.635.447

Overige opdrachtgevers

De specificatie van de omzet in euro's voor 2021 van onze overige opdrachtgevers is als volgt:

Provincie Overijssel	846.769
Stelsel omgevingsdiensten	883.433
DCMR, ODNL en provincie Zuid-Holland	274.360
Overig	43.113
	<hr/>
	2.047.675

De ODRN voert ook voor de provincie Overijssel de Brzo-taken uit. Elk jaar spreken we op basis van een dienstverleningsovereenkomst een jaarprogramma af. Bij de bovenregionale taken gaat het om opbrengsten uit het stelsel van omgevingsdiensten voor uitgevoerde werkzaamheden voor complexe vergunningverlening. In het kader van de subsidieprogramma's Meerjarenagenda (MJA) en Impuls Omgevingsveiligheid (IOV) ontvangen we bijdragen van de provincie Zuid-Holland en DCMR Milieudienst Rijnmond (DCMR).

3.6. Onze belangrijkste producten in aantallen

<i>in aantallen</i>	Planning 2021	Uitgevoerd in 2021		Uitgevoerd in 2020
	I	II	I/II	
Vergunningverlening milieu				
Vooroverleg Milieu (V5) <i>nacalculatie</i>	4.870 u.	5.447 u.	112%	5.144 u.
Melding Besluit mobiel breken (V12) <i>vaste prijs</i>	22 st.	10 st.	45%	15 st.
Melding Activiteitenbesluit (V13) <i>vaste prijs</i>	331 st.	294 st.	89%	313 st.
Melding Besluit bodemkwaliteit (V14) <i>vaste prijs</i>	249 st.	297 st.	119%	247 st.
Melding Besluit bodemkwaliteit (V14) <i>nacalculatie</i>	18 u.	10 u.	56%	9 u.
Milieuvergunning (V52, V53 en V55) <i>nacalculatie</i>	13.503 u.	14.860 u.	110%	13.706 u.
Milieuneutrale verandering (V54) <i>vaste prijs</i>	94 st.	75 st.	80%	74 st.
Brzo				
Aantal Brzo-controles (T60) <i>vaste prijs</i>	50 st.	68 st.	136%	62 st.
Aantal Brzo-hercontroles (T61) <i>vaste prijs</i>	24 st.	11 st.	46%	14 st.
Vergunningverlening BRIKS				
Bouwaanvragen (verleend) (V30) <i>vaste prijs</i>	1.315 st.	1.823 st.	139%	1.658 st.
Bouwaanvragen (verleend) (V30) <i>nacalculatie</i>	1.367 u.	1.074 u.	79%	741 u.
Sloopmeldingen (asbest) (V10) <i>vaste prijs</i>	2.289 st.	2.287 st.	100%	2.225 st.
Gebruiksmeldingen (V11) <i>vaste prijs</i>	274 st.	205 st.	75%	247 st.
Leegstandswetaanvragen (V87) <i>vaste prijs</i>	37 st.	63 st.	170%	18 st.
Aanvragen Huisvestingswet (V88) <i>vaste prijs</i>	75 st.	28 st.	37%	47 st.
Kapaanvragen (V35) <i>vaste prijs</i>	210 st.	187 st.	89%	182 st.
Reclame-aanvragen (V39) <i>vaste prijs</i>	102 st.	108 st.	106%	88 st.
Gebruiksvergunningen (V49) <i>vaste prijs</i>	46 st.	39 st.	85%	37 st.

<i>in aantallen</i>	Planning 2021	Uitgevoerd in 2021		Uitgevoerd in 2020
Toezicht Milieu				
Controles (T30) vaste prijs	996 st.	684 st.	69%	923 st.
Hercontroles (T32) vaste prijs	493 st.	656 st.	133%	692 st.
Voornemens last onder dwangsom (T80) vaste prijs	196 st.	217 st.	111%	167 st.
Last onder dwangsom / bestuursdwang (T81/T82) vaste prijs	69 st.	68 st.	99%	57 st.
Aantal klachten Milieu in S@men (T10C/T10D) vaste prijs	761 st.	1.510 st.	198%	1.039 st.
Aantal klachten Milieu in S@men (T10C/T10D) nacalculatie	842 u.	776 u.	92%	669 u.
Toezicht BRIKS				
Geïnspecteerde bouwdoossiers (T34) vaste prijs	827 st.	573 st.	69%	1.307 st.
Geïnspecteerde bouwdoossiers (T34) nacalculatie	809 u.	549 u.	68%	842 u.
Toezicht bestaande bouw (T35) vaste prijs	36 st.	37 st.	103%	40 st.
Toezicht bestaande bouw (T35) nacalculatie	2.484 u.	2.723 u.	110%	2.243 u.
Toezicht sloopmelding (T36) vaste prijs	435 st.	553 st.	127%	668 st.
Toezicht sloopmelding (T36) nacalculatie	611 u.	924 u.	151%	281 u.
Toezicht monumenten (T37 en T38) vaste prijs	122 st.	112 st.	92%	134 st.
Toezicht monumenten (T37 en T38) nacalculatie	147 u.	408 u.	278%	93 u.
Toezicht brandveilig gebruik (T39) vaste prijs	16 st.	20 st.	125%	26 st.
Toezicht brandveilig gebruik (T39) nacalculatie	0 u.	79 u.		70 u.
Toezicht reclame (T44) vaste prijs	94 st.	31 st.	33%	62 st.
Toezicht reclame (T44) nacalculatie	51 u.	124 u.	244%	133 u.
Voornemens last onder dwangsom (T80) nacalculatie	1.378 u.	1.074 u.	78%	1.555 u.
Last onder dwangsom / bestuursdwang (T81/T82) nacalculatie	1.829 u.	1.351 u.	74%	1.979 u.
Aantal klachten bouw in S@men (T10A/T10B) vaste prijs	431 st.	695 st.	161%	454 st.

4. Bedrijfsvoering



Omgevingsdienst
Regio Nijmegen

4.1. De mens in de organisatie

Het Nieuwe Werken

Door de coronamaatregelen en het verplichte thuiswerken is er een nieuwe werkelijkheid ontstaan, met een sterke invloed op hoe, waar en wanneer er gewerkt wordt. We voelen ons niet meer gebonden aan één kantooromgeving, maar zien nu meer en andere mogelijkheden. We kunnen afwisselend thuiswerken, naar kantoor komen om samen te werken en elkaar te ontmoeten of naar de opdrachtgever om daar ter plekke de opdracht uit te voeren. Zoals in vele organisaties hebben ook wij het afgelopen jaar veel aandacht besteed aan plaats- en tijdsafhankelijk werken en het aanpassen van de nieuwe werkomgeving. Dit met als doel om werken effectiever, efficiënter en ook plezieriger te maken voor zowel de organisatie als de medewerker.

Om de toekomstige manier van werken optimaal te ondersteunen, hebben we de kantooromgeving aangepast. We hebben een visie ontwikkeld op het Nieuwe Werken en samen met de Ondernemingsraad hebben we principes en kaders geformuleerd waarbinnen we het plaats- en tijdsafhankelijk werken verder vorm gaan geven. Resultaatgericht (samen)werken in vertrouwen en verantwoordelijkheid staan daarbij centraal. We hebben hiervoor bijeenkomsten georganiseerd voor de medewerkers en in 2022 zal er een evaluatie plaatsvinden.

Personele functie verbeteren

Een van de sporen van de ontwikkelagenda is het verbeteren van onze personele functie. We hebben opnieuw veel aandacht besteed aan ons inhuurproces, met als resultaat: een up-to-date contractenregister en inhuurdossiers die op orde zijn en goed worden bijgehouden. We hebben ons inhuurproces tot in detail beschreven en waar nodig verbeterd.

Eedaflegging en integriteit

Ook in 2021 heeft weer een aantal nieuwe medewerkers de eed of belofte afgelegd. Tijdens deze bijeenkomsten hebben we ook met elkaar gesproken over wat integriteit nu eigenlijk is en waarom dat belangrijk is. Daarbij maakten we gebruik van casuïstiek. Vanwege de coronamaatregelen vond de bijeenkomst digitaal plaats via Zoom.

We hebben ons integriteitsprotocol verder aangescherpt. Verder hebben we bij iedere nieuwe medewerker een Verklaring Omtrent het Gedrag (VOG) gevraagd en moeten onze inhuurmedewerkers een integriteits- en geheimhoudingsverklaring ondertekenen.

Ziekteverzuim en vitaliteit

Ziekteverzuim heeft onze continue aandacht. We blijven sturen op een zo laag mogelijk verzuim. Zeker nu uit de cijfers weer een lichte stijging zichtbaar is.

In de berekening van onze uurtarieven 2021 hebben we rekening gehouden met een norm van 5% voor ziekteverzuim. Het werkelijke verzuim in 2021 was 6,1%.

Daarmee gaan we boven de norm en laten we een stijging zien ten opzichte van 2020, toen het ziekteverzuim gemiddeld 4,5% was.

Uitgesplitst naar verzuimduur ziet het ziekteverzuim er over 2021 in vergelijking met 2020 als volgt uit:

Verzuimduur	2021	2020
Kort [t/m 7 dagen]	0,4%	0,6%
Middel [8 t/m 42 dagen]	1,8%	1,3%
Lang [43 t/m 365 dagen]	3,3%	1,9%
Extra lang [366 t/m 730 dagen]	0,3%	0,8%
Verzuim > 2 jaar	0,3%	0,0%
Totaal	6,1%	4,5%

In 2021 is er een verzuimanalyse gemaakt. Daaruit kunnen we het volgende concluderen:

- De meldingsfrequentie is laag: er bestaat geen verzuimcultuur binnen de ODRN.
- Er is nauwelijks regelmatig kort verzuim. Kort verzuim wordt gezien als een voorbode voor langverzuim en is vaak gerelateerd aan stress op werk. Dat speelt gelukkig niet bij ons.
- Het meeste verzuim is niet werk gerelateerd.
- Het verzuim is vaak (middel)lang. Dit kan duiden op een hoge ervaren drempel bij de terugkeer naar werk. Het is belangrijk om hieraan aandacht te geven.

Onze algemene aanpak blijft om regelmatig contact te houden met de zieke medewerker en zo veel mogelijk ondersteuning te bieden. Dat kan bijvoorbeeld door inzet van interventionisten, zoals de bedrijfsarts, psychologische ondersteuning of bedrijfsmaatschappelijk werk. Ook kunnen we ondersteuning bieden door de mogelijkheden van ander, passend werk te onderzoeken.

We hebben in 2021 een start gemaakt om ook preventief aandacht te besteden aan de gezondheid van onze medewerkers. We streven naar duurzame inzetbaarheid van alle collega's: gezonde, energieke en gemotiveerde medewerkers die met plezier hun werk (blijven) doen.

Medewerkersonderzoek

In 2021 is er wederom een Medewerkersonderzoek uitgevoerd. De respons was 69,1%. Uit het onderzoek blijkt dat de medewerkers overall goed scoren en het naar hun zin hebben. Er is ook een goede samenwerking tussen de collega's binnen de teams. Inhoud van het werk, samenwerking, rolduidelijkheid, bevoegenheid en sociale veiligheid zijn de thema's die hoog scoren. Meer aandacht is nodig voor de samenwerking tussen de afdelingen en de werkprocessen.

Elke afdeling is met de resultaten aan de slag gegaan en heeft een top 3 – 5 opgesteld waarop een actie nodig is. Dit wordt ter borging ook opgenomen in het afdelingsplan. Daarnaast wordt overkoepelend een organisatie-breed plan opgesteld.

Medezeggenschap

Iedere zes weken is er een medezeggenschapsoverleg en ook buiten deze overleggen om is er regelmatig afstemming om de medezeggenschap goed vorm te geven en verder te ontwikkelen. In 2021 heeft onze Ondernemersraad (OR) tussentijds verkiezingen gehouden en 2 nieuwe leden mogen verwelkomen. Voor de OR-leden was dit jaar pittig, omdat er volop complexe medezeggenschapsthema's binnen de ODRN actueel zijn. Samen met onze directeur heeft de OR veel aandacht besteed aan de onderlinge samenwerking en de thema's en er zijn mooie resultaten geboekt. Een van de voorbeelden hiervan is het samen werken aan een gemeenschappelijke identiteit, die tot uitdrukking komt in een visie, een missie en een bedrijfsconcept. Dit maakt het mogelijk om voorstellen te kunnen toetsen aan dat gezamenlijke doel. Dit is een knappe prestatie van beide partijen. In de loop van 2022 blikt de OR met een eigen jaarverslag terug op het afgelopen jaar.

Gesprekkencyclus

De HRM-expertgroep van het Gelders Stelsel heeft onderzoek gedaan naar de wensen omtrent de actualisering van de HR-gesprekkencyclus. De huidige gesprekkencyclus past niet goed meer in deze tijd van nieuwe ontwikkelingen. We hebben een start gemaakt met het aanpassen van de gesprekkencyclus. Dit gaat om aanpassingen aan de actuele ontwikkelingen, passend in tijden van meer plaats- en tijdonafhankelijk werken, werken vanuit vertrouwen en eigen initiatief van de medewerker. Het doel: een professionelere dienstverlening en een duurzamere inzetbaarheid van de medewerkers.

4.2. Communicatie

Net als in 2020, had in 2021 corona weer veel invloed op de communicatie met elkaar. We hebben inmiddels meer routine ontwikkeld in het werken via schermen en op afstand. We hebben verschillende grotere bijeenkomsten digitaal georganiseerd. Ook hielden we elke maand een digitale StaVaZa voor alle medewerkers waarbij we veel onderwerpen bespraken: van de Ontwikkelagenda en Omgevingswet tot de mediahectiek van het laatste halfjaar.

In 2021 werd duidelijk dat we te weinig formatie voor communicatie hebben. Dat komt met name naar voren als onverwacht veel vragen van buiten komen en ook wanneer veel te doen is rond complexe gemeentelijke bedrijven. Dit tekort is terug te zien in de extra besteding op inhuur.

ODRN in de media

In 2021 is de ODRN zowel regionaal als landelijk negatief in het nieuws geweest. Het ging om berichtgeving rondom een maatwerkbesluit over benzeen, de Nijmeegse asfaltcentrale, het instorten van een tribune bij het NEC-stadion en het vertrek van een bestuurder. Al vanaf het begin van het jaar nam het aantal vragen vanuit de pers sterk toe, met name over handhaving en vergunningverlening in het algemeen. Daarna heeft de deelname vanuit de ODRN aan een landelijke adviesgroep van het ministerie veel

vragen opgeroepen en kwamen de handhaving bij de asfaltcentrale en de inspecties van tribunes in het NEC-stadion in het nieuws. In veel gevallen is in de media een beeld geschetst waarin wij ons als ODRN niet herkenden. We hebben gewerkt aan een strategie om de berichtgeving in het juiste perspectief te zetten. In 2022 is dat de opdracht en voegen we ook extra capaciteit toe voor de uitvoering.

Website en social media

Begin 2021 ging onze compleet vernieuwde website live. We hebben hard gewerkt om informatie zo overzichtelijk mogelijk weer te geven. Ook is de digitale toegankelijkheid van de site sterk verbeterd. Op de nieuwe site hebben we een aantal bedrijvendossiers geplaatst om beter tegemoet te komen aan de vraag om transparantie van milieu-informatie. Deze dossiers zullen de komende jaren verder groeien. Op social media is weinig inzet geweest. Dit komt met name door de hoge werkdruk op alle afdelingen. Inhoudelijke inbreng van collega's is een vereiste om kwalitatieve socialmediaberichten te kunnen plaatsen.

Arbeidsmarktcommunicatie

We hebben in samenwerking met de zes andere Gelderse omgevingsdiensten een project opgestart voor de arbeidsmarktcommunicatie. Het doel is de omgevingsdiensten beter naar voren te brengen als interessante werkgever, meer jongeren aan te spreken om de juiste opleidingen te volgen en voldoende gekwalificeerd personeel aan te trekken. In 2022 wordt de uitvoering opgepakt. We gaan bijvoorbeeld gezamenlijk video's produceren die naast de gepubliceerde vacatures de aandacht moeten vestigen op de omgevingsdiensten op kanalen als LinkedIn.

Project Brieven

Ons doel bij project Brieven is om alle standaardbrieven te herschrijven in heldere en klare taal, zodat de lezer begrijpt wat er staat. Zonder dat dat onduidelijkheden of misverstanden oplevert. Een ander doel van het project is om het beheer van de brieven te verbeteren. In 2021 hebben we hier verder aan gewerkt. Door brieven slim te combineren en de sjablonen anders in te richten zijn we van 450 sjablonen naar 150 sjablonen gegaan. De nieuwe brieven hebben een andere toon en een neutrale aanhef.

Om te laten zien dat we serieus werk maken van heldere taal, heeft de ODRN zich in 2021 aangesloten bij de landelijke Direct Duidelijk campagne. Op 16 december 2021 ondertekende de directeur de Direct Duidelijk Deal. Met hulp van Direct Duidelijk hebben we een groep collega's een taaltraining kunnen geven. Want eenvoudig schrijven is niet makkelijk. Daarnaast hebben we binnen elke afdeling een brievenbuddy aangesteld, die betrokken is bij het herschrijven van de brieven. De buddy ondersteunt collega's bij het schrijven van de brieven.

Woordvoering/pers

Het aantal persvragen vanuit landelijke en regionale media blijft onverminderd toenemen. Sommige vragen zijn niet specifiek voor de ODRN, maar worden in zijn algemeenheid gesteld aan de Gelderse of alle Nederlandse omgevingsdiensten. In zo'n geval pakt het

Gelders Stelsel van omgevingsdiensten de vraag op. Desondanks moeten we steeds een groot beroep doen op interne afdelingen om de vragen te beantwoorden. Ook Wob-verzoeken gaan vaak gepaard met persaandacht.

Er is in de zomer veel aandacht geweest voor de rapporten van de Commissie Van Aartsen en de Rekenkamer. Dit heeft ook geleid tot een groot informatieverzoek vanuit de landelijke media. Alle media vestigden de aandacht op de rol van de omgevingsdiensten, de uitvoering van handhaving en vergunningverlening, gedoogbesluiten en thema's als geitenhouderijen en luchtkwaliteit. Dat laatste is aangezwengeld door de problematiek bij Tata Steel.

Aandachts- en complexe bedrijven

De communicatietaak rondom provinciale aandachtsbedrijven is in 2020 overgedragen naar de ODRA vanwege de programmatische aanpak. De communicatie over Brzo- en complexe gemeentelijke bedrijven staat wel bij ons. Samen met de ODRA en de provincie hebben we in 2021 wel weer de gespreksdriehoek leven ingeblazen. Het blijkt van belang om een gezamenlijke lijn af te stemmen.

Brzo Communicatie

In het Brzo-domein leverde de ODRN ook in 2021 een dubbele communicatiebijdrage: enerzijds voor de doorontwikkeling van Team Brzo-Oost, anderzijds voor de uitrol van de strategische communicatieagenda voor de zes landelijke Brzo-omgevingsdiensten.

Zo hebben we hard gewerkt aan de opzet van een app die snelle real-time communicatie mogelijk maakt als het gaat om 'wie doet wat, bij welk bedrijf en wat zijn daar de bijzonderheden'. Dit is een van de initiatieven die vallen binnen de doelstellingen van het nieuw ingerichte Programmamanagement Brzo-Oost.

Voor de communicatie van de zes landelijke Brzo-omgevingsdiensten kregen twee omgevingsdiensten extra uren, namelijk DCMR en de ODRN. Dit wordt gefaciliteerd door de overige omgevingsdiensten. In 2021 hebben we gewerkt aan een landelijke communicatiestrategie, met een focus op de Brzo Nieuwsapp en de corporate film Brzo. Ook publiceerden we drie edities van het online Magazine *Zorb* en zetten we zeven e-cards in om voortgangsinformatie of opgeleverde producten uit de landelijke projecten te delen met alle Brzo-professionals. Ook ontwikkelden we een speciale database PGS15 in de vorm van een app, was er veel ondersteuning op het terrein aandachtsgebieden, een gezamenlijk statement als respons op het rapport van de Algemene Rekenkamer 'Handhaven in het duister', en zorgden we voor vertegenwoordiging en inzet van de Brzo-omgevingsdiensten in het communicatieoverleg voor Brzo+.

4.3. Kwaliteitsborging en -criteria

We willen als ODRN kwaliteit bieden en een zo goed mogelijk product afleveren. Hiervoor is vakmanschap nodig. De zogenoemde criteria voor kritieke massa adresseren dit



vakmanschap in termen van voldoende opleiding, ervaring, kennis en het onderhouden en borgen daarvan. Dit is gekoppeld aan de specifieke uitvoeringstaken van de functie van de medewerker. Sinds juli 2019 werken we voor de criteria voor kritieke massa met de kwaliteitscriteria 2.2. In 2020 schaften we hiervoor een nieuwe monitoringstool aan. 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 hebben we dit verder uitgerold binnen de organisatie. Per afdeling hebben we doorgenomen waar nog de ontwikkelpunten zitten, met als doel dat we per medewerker voor een ontwikkelplan kunnen zorgen. Ook kijken we naar een aanbod van incompany-cursussen. Door de update van de kwaliteitscriteria van 2.1 naar 2.2 is er een aantal deskundigheidsgebieden waarbij we verbeteracties gepland hebben. We verwachten in 2022 te kunnen aantonen dat we op alle relevante gebieden volledig voldoen aan de criteria. In 2022 voert het Gelders Stelsel een audit uit die is gericht op de kwaliteitscriteria 2.2.

4.4. Klanttevredenheid

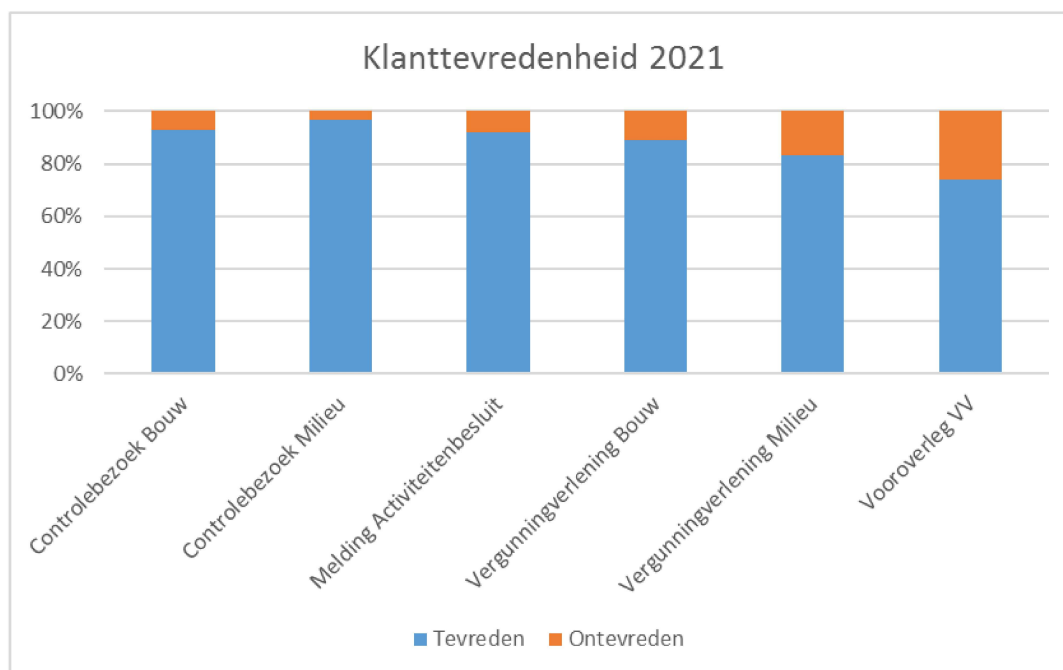
De scores van onze klanttevredenheidsonderzoeken zijn hoog. De afgesproken norm binnen het Gelders Stelsel is 80%. Deze norm hebben we in 2021 ruim gehaald, met een gemiddelde klanttevredenheid van 87%. Dit is gelijk aan 2020.

Bij deze uitkomst is een aantal belangrijke kanttekeningen te plaatsen:

- We hebben alleen klanten bevroegd met verleende vergunningen. We doen geen uitvraag bij klanten van geweigerde, ingetrokken of buiten behandeling gelaten aanvragen.³
- We vragen uit voor onze gemeentelijke partners en de provincie Gelderland. Daarom zijn taken die we uitvoeren op het gebied van Brzo niet meegenomen, en taken voor de andere omgevingsdiensten in het Gelders Stelsel evenmin.
- De respons op het klanttevredenheidsonderzoek lag in 2021 op 29% (2020: 23%). We hebben in 2021 minder klanttevredenheidsonderzoeken (1807) uitgezet dan in 2020 (2532), maar de respons was nagenoeg gelijk (576 in 2020 tegenover 527 in 2021).

In de volgende tabel geven we de klanttevredenheid 2021 per activiteit weer:

3. De andere Gelderse omgevingsdiensten vragen wel uit op 100% van de binnengekomen vergunningaanvragen.



Hier valt op dat bij vooroverleg het aantal ontevreden klanten veel hoger is dan bij andere producten. We krijgen daarover regelmatig de volgende feedback:

- '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.'
- 'We hadden deze hoge kosten niet verwacht.' (Dit speelt vooral wanneer alleen een telefoongesprek plaatsvindt.)

Het probleem zit vooral in de definitie van het woord *vooroverleg* en wat de klant hierbij verwacht. We zien dat het aantal ontevreden klanten bij dit product lager is als de opdrachtgever een balie heeft waar klanten terechtkunnen met vragen.

De hoge ontevredenheid bij vergunningverlening Milieu is door het gebruik van een percentage wat vertekend (17%). Het gaat hierbij om twee ontevreden klanten. Er zijn 43 onderzoeken uitgezet voor dit product en er zijn 12 ingevulde onderzoeken binnengekomen. Twee hiervan waren dus ontevreden.

4.5. Dienstverleningsovereenkomsten

Eind 2021 heeft het Dagelijks Bestuur besloten in te stemmen met de uniforme hoofdtekst van de dienstverleningsovereenkomsten voor onze deelnemers. Daarmee hebben we dit deel van ons Ontwikkelprogramma, namelijk thema Gezamenlijkheid onderdeel Professioneel en zakelijk opdrachtgever- en opdrachtnemerschap, voor een deel kunnen afronden. We zijn inmiddels gestart met het volgende onderdeel: de uniformering van de specificaties die onderdeel uitmaken van de dienstverleningsovereenkomsten.

4.6. Processen en informatievoorziening

In 2021 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 nog steeds centraal. Bij Informatievoorziening gaan we over het reguliere beheer van de workflows en hebben we doorontwikkeld op de volgende punten:

- In het kader van de Omgevingswet zijn wij bezig om alle herijkte werkprocessen uit het bedrijfsprocessenmodel te implementeren door ze in ons huidige zaaksysteem (WRS) in te bouwen. Zie bijlage 7.2 voor een overzicht van de processen en informatievoorziening.
- De herijkte werkprocessen worden voorzien van zo geheten standaard 'Klare taal brieven', zodat de teksten eenvoudiger te lezen en te begrijpen zijn.
- We voeren continu noodzakelijke verbeteringen door aan ons zaaksysteem.

De organisatie

Binnen de afdeling Interne dienstverlening is het onderdeel informatievoorziening (IV) versterkt met een data-analist. Daardoor kunnen we de informatievoorziening verder verbeteren en uitbouwen. Dit is onder andere noodzakelijk vanwege onze Ontwikkelagenda, waarbij een betere grip op informatievoorziening een van de projecten is.

De systemen

We hebben wederom veel doorontwikkeld op de systemen. Dit heeft enerzijds te maken met de invoering van de Omgevingswet en anderzijds met de verbetering van de bedrijfsvoering. We hebben de kwaliteitscontroles op de data van de bedrijfsvoering geïmplementeerd, waardoor de kwaliteit ervan nog beter geborgd is.

Verder hebben we ons organisatiedashboard en de afdelingsdashboards opgeleverd voor het ontsluiten van data en het verkrijgen van inzicht hierin.

We constateerden dat er een professionaliseringsslag gemaakt moest worden in de gebruikte tooling voor het maken van de dashboards. Daarom zijn we ermee gestart om de dashboards te maken in het programma Power BI van Microsoft. Met dit programma zijn de dashboards beter te beheren en eenvoudiger te begrijpen. Inmiddels hebben we de dashboards omgezet en opgeleverd voor productiviteit, improductiviteit en ziekteverzuim.

We zijn begonnen met het project 'Vervanging WRS'. Dit hebben we gedaan naar aanleiding van een rapport van adviesbureau Quarant, waarin de houdbaarheid van ons zaaksysteem WRS in beeld is gebracht. Inmiddels hebben we overzicht in de impact van de vervanging op de bedrijfsvoering en weten we welke functionaliteiten nodig zijn om de bedrijfsvoering adequaat te kunnen continueren. We verwachten dat we in het derde

kwartaal van 2023 het nieuwe zaaksysteem volledig hebben geïmplementeerd en in gebruik hebben genomen.

In de tussentijd blijven we ons zaaksysteem WRS terughoudend doorontwikkelen. Als er wettelijke noodzaak is of er onvermijdelijke ICT-vervanging nodig is, zullen we dit oppakken. Het beheer van WRS wordt gedaan door functioneel applicatiebeheerders, die geleverd worden door iRvN, de regionale samenwerkingspartner op ICT-gebied voor de gemeenten in de regio Nijmegen. Hiermee kunnen we professionele ondersteuning garanderen en was er afgelopen jaar sprake van een zeer gering niet-beschikbaarheidspercentage. Wel waren er nog steeds performanceproblemen met iRvN. Die gaan we samen nog oplossen. Tot slot waren er in 2021 twee grote beveiligingsissues, waarmee duizenden organisaties in Nederland te maken kregen: Citrix en Apache-Log4. Ook bij de ODRN hebben deze beveiligingsproblemen invloed gehad.

I-GO

In 2021 hebben de Gelderse omgevingsdiensten besloten om een deel van de activiteiten van de Informatievoorziening Gelderse Omgevingsdiensten (I-GO) te beëindigen. Alle Gelderse omgevingsdiensten nemen nu alleen de basisfunctionaliteiten af, namelijk:

- Geoviewer en kaartlagen
- Gegevenskwaliteit
- Gegevensbeheer/kernregistratie
- Data-analyse

De komende jaren zal I-GO zich richten op het datagestuurd werken.

Binnen I-GO werken we ook samen met de Overijsselse omgevingsdiensten. Zij wilden wel graag verder met de overige onderdelen en hebben dit tot I-GO+ gedoopt. Als ODRN zien we ook toekomst in deze onderdelen. Tevens zien wij voordelen, omdat we verantwoordelijk zijn voor de Brzo-bedrijven binnen de provincie Overijssel. Daarom hebben we ons ook aangesloten bij I-GO+. Het gaat om:

- Geo-bevindingen door BAG- en HR-toetsen
- Documentvoorziening

De kwaliteit van de gegevens in de kernregistratie ligt rond de 90%. Het continu verbeteren van de gegevenskwaliteit en -actualiteit blijft een aandachtspunt, zeker omdat de Omgevingswet vraagt om een betrouwbare gegevenshuishouding.

Binnen I-GO is er in 2021 nog geen vernieuwd programmaplan opgesteld. Wel hebben we een begin gemaakt met een programma voor datagestuurd werken. In 2022 gaan we met I-GO verder inhoudelijk invulling en uitvoering geven aan dit programma.

4.7. Productiviteit

Met 'productiviteit' bedoelen we het aandeel directe uren van onze collega's, met uitzondering van de leiding en staf. Bij het bepalen van onze uurtarieven rekenen we met een productiviteitsnorm van 72% (1.350 productieve uren per jaar op fulltime basis). In

2020 realiseerden we een productiviteit van 72% (2020: 74%).⁴ Daarmee zitten we, ondanks het hoge ziekteverzuim, op de norm.

4.8. Ontwikkelagenda

In 2020 zijn we gestart met een doorontwikkeling van de organisatie. Dit hebben we gedaan naar aanleiding van een analyse door adviesbureau Seinstra & Partners. In deze analyse is een aantal onderwerpen benoemd waarop de ODRN zich verder zou moeten professionaliseren. Dit ging niet alleen om onze eigen organisatie, maar ook om het samenspel van alle deelnemers in hun rol als zowel eigenaar als opdrachtgever. Uit de analyse kwamen drie sporen naar voren die hebben geleid tot de start van de Ontwikkelagenda: Gezamenlijkheid, Zakelijkheid en Nieuwe ontwikkelingen. We zullen deze drie sporen kort toelichten.

Het spoor gezamenlijkheid

Via dit spoor investeren we in onze gemeenschappelijke grondslag en het bereiken van effectiviteit en efficiency in de organisatie en de samenwerkingsafspraken. Ook richten we ons hierbij op het stimuleren van intern eigenaarschap en rolvolwassenheid.

Het opdrachtgeversoverleg is 'partneroverleg' gaan heten en gaat ambtelijk over eigenaarsonderwerpen adviseren. Dit hebben we besloten naar aanleiding van een heisessie met de partners. Voor dienstverleningsovereenkomsten hebben we de hoofdteksten vastgesteld; deze zijn nu uniform. We hebben een begin gemaakt met de bijbehorende specificatie. Als basis nemen we hierbij het vereenvoudigen van een aantal werkprocessen. We hebben het werkproces 'invordering' inmiddels afgerond en hebben 'bezwaar' opgepakt.

We investeren in gezamenlijk beleid. Beleid is van de opdrachtgevers, maar wij hebben als opdrachtnemer en uitvoerder belang bij een uniform beleid. Hiermee wordt een gelijk speelveld gecreëerd in de regio voor burgers en bedrijven. Tegelijkertijd kunnen wij als uitvoerder dan efficiënter te werk gaan. We leggen de laatste hand aan het opstellen van een gezamenlijk regionaal VTH-beleid.

Het spoor zakelijkheid

Bij dit spoor hebben we ons in eerste instantie gericht op de eigen bedrijfsvoering. Dit schuift, naarmate we meer *in control* komen, langzaam op naar het ontwikkelen van een duurzaam financieringsmodel. Dit model moet stoelen op vertrouwen, stabiliteit en het kunnen monitoren en sturen op outcome.

Verbetering bedrijfsvoering

4. Dit gaat alleen om de productiviteit van ons eigen personeel. De productiviteit van onze inhuur komt uit op 96% (2020: 90%).

We hebben flinke stappen gezet om onze bedrijfsvoering vanaf 2023 te vereenvoudigen. Hiervoor hebben we verschillende financieringsscenario's omschreven en verder uitgewerkt. Het doel: vereenvoudiging van onze bedrijfsvoering (minder producten, minder tijdschrijven, meer uniformiteit) en meer aandacht voor gemeenschappelijkheid. Op 16 december 2021 heeft het Algemeen Bestuur ingestemd met de vereenvoudiging van de bedrijfsvoering.

We hebben nog meer stappen gezet op het gebied van de interne sturing. Het managementteam heeft in 2021 besloten de budgetten te decentraliseren. In 2022 oefenen we met kleinere personele budgetten en vanaf 2023 gaan we ook de inhuurbudgetten decentraliseren. Tot slot hebben we, met het oog op de rechtmatigheidsverklaring die het Dagelijks Bestuur vanaf 1 januari 2022 moet afgeven, stappen gezet in de uitvoering van het Interne Controle-plan.

"We hebben hard gewerkt om onze bedrijfsvoering op orde te krijgen. En dat werpt zijn vruchten af! Afgelopen zomer bleek er een dip te zitten in onze productie. Dankzij verbeterde processen en betrouwbare data konden we snel bijsturen. We zijn beter *in control* en dat vind ik pure winst!"

Robert Kraan

afdelingsmanager Bedrijfsvoering

Grip op Informatievoorziening

Hierbij maken we onderscheid in drie onderdelen:

1. het verbeteren van de kwaliteit van bedrijfsvoering data
2. het ontsluiten van bedrijfsvoeringinformatie via dashboards
3. het vervangen van het zaakstelsel WRS

Afgelopen jaar hebben we het eerste onderdeel afgerond. Over de ontwikkelingen bij deze drie onderdelen kunt u meer lezen in paragraaf 4.6 onder 'De systemen'.

Verbetering personele functie

We hebben in 2021 een strategisch personeelsplan opgesteld, gericht op de korte termijn. Hierbij richten we ons vooral op ontwikkelingen als de Omgevingswet en Wkb. Voor de omvang van de flexibele schil hebben we een norm bepaald die nog bestuurlijk wordt vastgesteld. Verder zijn we aan de slag gegaan met het aanscherpen van het inhuurproces. Door een contractenregister hebben we de inhuurdossiers beter in beeld en daarmee ook een totaalbeeld van de actuele stand van alle inhuurcontracten. Tot slot zijn we gestart met het opstellen van een HR-visie.

Het spoor nieuwe ontwikkelingen

Dit spoor omvat de invoering van de Wet kwaliteitsborging voor het bouwen en de Omgevingswet. Het spoor heeft zijn eigen dynamiek, die niet alleen door ons vormgegeven wordt. Zo zijn we afhankelijk van de landelijke politiek voor het bepalen van de ingangsdatum van deze wetten.

Wet kwaliteitsborging voor het bouwen (Wkb)

De Wkb is gekoppeld aan de Omgevingswet: beide wetten treden dus tegelijk in werking. Deze datum is al meerdere keren uitgesteld. Het project implementatie Wkb verloopt grofweg via twee sporen: werkprocessen en proefprojecten. We zien steeds duidelijker dat het project Wkb niet los gezien kan worden van de Omgevingswet. Bij het onderdeel werkprocessen hebben we onderzoek laten doen naar de financiële gevolgen van de invoering van de Wkb. De resultaten uit dit rapport zijn de basis waarop we de verdere werkprocessen vormgeven. We hebben het werkproces 'afhandelen melding Wkb' beschreven. Hierbij hebben we de keuzemomenten voor de gemeenten in beeld gebracht. Per keuzemoment hebben we een voorstel gedaan hoe hiermee omgegaan kan worden.

Daarnaast is in de regio Nijmegen een ambassadeursnetwerk opgericht. We trekken dit netwerk samen met de gemeente Nijmegen. In het netwerk zitten deelnemers van gemeenten, kwaliteitsborgers en bouwers (aannemers en architecten). Het doel is om kennis te delen en proefprojecten uit te voeren. We hebben proefprojecten gedraaid met seriematige woningbouw en kavelbouw. Uit deze proefprojecten kwamen vraagpunten naar voren. Die hebben we ingebracht in het ambassadeursnetwerk. Op basis van de ervaringen hebben we een voorstel gemaakt voor de werkwijze van het Wkb-werkproces. Dit voorstel hebben we voorgelegd aan de projectleiders Omgevingswet.

Omgevingswet

Ons doel voor 2021 was om de systemen, werkprocessen en hulpdocumenten (standaardbrieven en werkinstructies) gereed te hebben om begin 2022 te kunnen beginnen met het grootschalig oefenen voor de omgevingswet. Dit doel hebben we niet helemaal bereikt. Het implementatietraject heeft een kleine vertraging opgelopen. Deze vertraging heeft enerzijds te maken met het achterblijven (en vooral het telkens weer aanpassen) van het digitaal stelsel omgevingswet (DSO) door het landelijke DSO-team. Anderzijds heeft de vertraging te maken met de processen onder de huidige wetgeving. Deze waren namelijk voor een deel nog in bewerking, zodat we vanuit het programma Omgevingswet ook moesten bijdragen aan het afronden hiervan. We verwachten dat we met de huidige resultaten in 2022 snel kunnen starten met grootschalig oefenen. Op die manier hebben we in het tweede kwartaal van 2022 gelegenheid om de testresultaten te verwerken in de systemen, werkprocessen en hulpdocumenten. Zo zijn we op tijd klaar om te werken met de Omgevingswet.

Verder stond 2021 met name in het teken van de opleiding van alle medewerkers. De opleiding is aan het einde van het jaar afgerond. In 2022 blijft opleiding wel op de agenda staan. We moeten namelijk nieuwe medewerkers opleiden en vanwege het uitstel van de inwerkingtreding de kennis van de andere collega's opfrissen. Ook gaan we de opleiding nog evalueren en oefenen met het behandelen van casussen.

Tot slot zijn we in 2021 bezig geweest om een brug te slaan tussen het programma implementatie Omgevingswet en de verschillende afdelingen die straks met de wet moeten gaan werken. We hebben al met al veel bereikt, onder andere:

- de doorvertaling van de impact van de Omgevingswet naar de werkprocessen
- werkafspraken met ketenpartners, gemeenten en de provincie Gelderland
- de aansluiting van ons zaakstelsel WRS op het DSO
- het aanpassen van de standaarddocumenten voor de Omgevingswet én Wkb
- het opleiden van medewerkers
- het voorbereiden van de omslag van inrichting naar milieubelastende activiteit (mba)

5. Paragrafen



Omgevingsdienst
Regio Nijmegen

De jaarrekening van de ODRN moet minimaal de volgende paragrafen bevatten:⁵

- Financiering
- Weerstandsvermogen en risicobeheersing
- Bedrijfsvoering

De paragrafen Financiering en Weerstandsvermogen en risicobeheersing behandelen we in dit hoofdstuk. Voor Bedrijfsvoering verwijzen we naar hoofdstuk 2 en 4.

5.1. 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 2021. Dit statuut bepaalt dat elk jaar verslag wordt gedaan van de ontwikkelingen gedurende het jaar. We geven enkele aandachtspunten weer:

- Ons beleid is om geen eigen financieringsportefeuille te hebben. De gelden die we niet nodig hebben voor onze exploitatie staan op de rekeningcourantrekening bij de Bank van Nederlandse Gemeenten (BNG) en het Rijk (schatkistbankieren).
- We financieren onze activiteiten met eigen middelen. We hebben geen vreemd geld aangetrokken en de kasgeldlimiet is in 2021 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.
- Volgens de BBV-voorschriften mag alleen met werkelijke rente worden gerekend. Het rentepercentage in de jaarrekening bedraagt 0%.
- 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, ook reserves en voorzieningen voor de financiering van de activa die in gebruik zijn.

Het renteresultaat over 2021 bedraagt € 0.

5. Dit is conform artikel 9 van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV). Het BBV schrijft ook de paragrafen lokale heffingen, onderhoud kapitaalgoederen, verbonden partijen en grondbeleid voor. Deze zijn niet van toepassing voor de ODRN.

5.2. Weerstandsvermogen en risicobeheersing

In deze paragraaf bespreken we de volgende onderwerpen:

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

Weerstandscapaciteit

Met weerstandscapaciteit bedoelen 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 nodig is conform het door het algemeen bestuur bepaalde weerstandsvermogen. Dit maximum is met AB-besluit van 30 september 2021 vastgesteld op 5% van onze begrote baten.⁶ Voor 2021 gaat het om € 1.180.809 ($€ 23.616.186 * 5\%$).

Inventarisatie van risico's

Verderop in dit hoofdstuk vindt u een tabel met een risico-inventarisatie. Hierin geven we een overzicht van onze risico's, met vermelding of het risico financieel [1] of 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 bereijken we op 2021 € 1.222.500 (2020: € 1.225.000).

We hebben de inventarisatie geactualiseerd. Het risico van achterblijvende indexering [nr. 3] hebben we verlaagd van zeven ton in 2020 naar vijf ton in 2021. We lopen minder risico, omdat ons bestuur heeft besloten de indexering vanaf 2023 te baseren op een nacalculatie op de werkelijke loonsomkosten. Het risico blijft wel bestaan, omdat we de nacalculatie pas doen over het jaar t-2. Verschillen tussen de werkelijke kostenstijging en de index vangen we in de eerste twee jaar op met onze weerstandscapaciteit. In 2020 benoemden we de risico's dat vergunningaanvragen on hold gezet moesten worden en dat het aantal aanvragen zou dalen door het Programma Aanpak Stikstof (PAS). Deze risico's hebben zich niet voorgedaan. De aanvragen zijn niet gedaald en lopende aanvragen worden de PAS belemmerd in de afwikkeling. Dit leidt tot een

6. Het Algemeen Bestuur heeft op 30 september 2021 ingestemd met de volgende spelregels over risicobeheersing en weerstandscapaciteit:

- Geen onderscheid maken tussen strategische en bedrijfsvoeringsrisico's.
- Alle risico's van de ODRN in beginsel afdekken met weerstandscapaciteit van de ODRN.
- Risico's die deze capaciteit overschrijden dienen met weerstandscapaciteit van deelnemers afgedekt te worden.
- De vrij besteedbare reserves van de ODRN maximeren op 5% van de begrote baten.
- Positieve resultaten aan de algemene reserve van de ODN toevoegen tot deze norm bereikt is.

toename van de werkvoorraad, die ervoor zorgt dat we juist bovenmatige inzet moeten leveren. Dit risico is daarom vervallen.

We hebben een nieuw risico geformuleerd [nr. 4] voor de Wet elektronische publicaties (WEP) die op 1 juli 2021 in werking is getreden. Deze wet verplicht bestuursorganen om alle officiële publicaties online te zetten via de website www.officielebekendmakingen.nl. We nemen een risico op voor de mogelijke overschrijding van het budget, vanwege de werkzaamheden voor publicatie en anonimiseren van relevante stukken.

We hebben het risico op achterblijvende omzet door een verhoogd ziekteverzuim verhoogd met € 50.000 vanwege het hoge ziekteverzuim afgelopen jaar. Tot slot hebben we een risico van € 50.000,- opgenomen voor het toegenomen saldo aan verlofuren door COVID-19. Het risico op vermindering van werk en de daarmee samenhangende onderuitputting is niet meer aanwezig.

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

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

Weerstandratio

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

Het totaal van de risico's voor 2021 bedraagt € 1.222.500. Omdat niet alle risico's zich tegelijkertijd zullen voordoen passen we een dempingsfactor toe van 0,6.⁷ Dit geeft een benodigd weerstandsvermogen van € 733.500. De weerstandratio ultimo 2021 bedraagt $(€ 1.057.070 / € 733.500) = 1,4$. Volgens de waarderingstabel die is opgenomen in de nota 'risico's en weerstandscapaciteit' is dit net ruim voldoende.⁸

7. Deze factor is conform 2020 en wordt landelijk gehanteerd.

8. Het Algemeen Bestuur heeft op 30 september 2021 met deze nota ingestemd.

nr	naam risico	beschrijving	soort risico	gevolg als risico zich voordoet	beheersmaatregel	Rest- risico	in €	kans aan- duiding	kan s in %	weerstand- component
1	Outputfinanciering	De vraag kan afwijken van de begroting.	1	We kunnen onze overhead onvoldoende dekken bij een lagere vraag dan onze break-even omzet.	Periodieke rapportages zodat we tijdig kunnen bijsturen. Verder is de afspraak dat als een deelnemer substantieel minder wenst af te nemen, dat min. 1 jaar vóór aanvang boekjaar aangeeft, zodat bijsturen mogelijk is.	ja	200.000	middel	50%	100.000
2	Begrotingsrisico	Tegenvallers door onvoorziene omstandigheden.	1	Begrotingsoverschrijding	Periodieke rapportages waarin we overschrijdingen signaleren, zodat we eventueel kunnen bijsturen. Onze belangrijkste uitgaven (loonsom, inhuur en gastheerschap) zijn contractueel vastgelegd en voorspelbaar.	ja	100.000	zeer klein	10%	10.000
3	Indexering	Er kan sprake zijn van afwijkingen tussen de werkelijke kostenontwikkeling en de indexering die we toepassen. In deze tijd van inflatie is het achterblijven van de indexering een reëel risico.	1	Mogelijke kostenstijgingen kunnen we niet meer binnen onze begroting opvangen en zullen we uit onze buffers moeten dekken.	Ons AB heeft op 30 9 2021 besloten over een indexering die zo goed mogelijk aansluit bij de werkelijke kostenontwikkeling.	ja	500.000	middel	50%	250.000
4	Wet elektronische publicaties (WEP)	Op 1 juli 2021 is de Wet elektronische publicaties (WEP) van kracht geworden. Deze wet verplicht bestuursorganen om alle officiële publicaties online te zetten via de website www.officielebekendmakingen.nl . Onderdeel van de WEP is de digitale terinzagelegging die naar verwachting per 1 juli 2022 verplicht wordt. Dat betekent dat documenten die behoren bij een (ontwerp) besluit digitaal beschikbaar moeten worden gesteld. Voor vergunningprocedures geldt de digitale terinzageplicht alleen voor stukken bij een uitgebreide procedure.	1	Overschrijding van budget vanwege de werkzaamheden voor publicatie en het anonimiseren van relevante stukken.	We gaan het anonimiseren zoveel mogelijk automatiseren. De gemeente Nijmegen voert een pilot uit met een tool van Bolesian om te anonimiseren. We hebben afgesproken dat wij hier ook gebruik van kunnen maken om te oefenen. Daarnaast kijken we of andere tools mogelijk beter geschikt zijn. Hoe meer we digitaal kunnen anonimiseren, hoe lager de kosten. Een kostenindicatie hebben we eind 2022 na afloop van de pilot.	Ja	75.000	middel	50%	37.500

nr	naam risico	beschrijving	soort risico	gevolg als risico zich voordoet	beheersmaatregel	Rest- risico	in €	kans aan- duiding	kan s in %	weerstand- component
5	Uitval automatisering	Productieverlies door uitval van systemen.	1	Overschrijding van budget.	Uitval evalueren en verbeteracties doorspreken met de gastheer en ICT-samenwerkingspartner 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 hebben de Cybermanager van Isastis geïmplementeerd om te monitoren of wij voldoen aan de AVG en de BIO, maar zijn daarbij ook afhankelijk van IRVN en Nijmegen (gastheerconstructie). Ter oplevering is een audit uitgevoerd met een plan van aanpak (PvA) als resultaat. In 2022 voeren wij dit PvA uit om de puntjes op de i te zetten.	nee				-
7	WRS	WRS is een door de ODRN in samenwerking met 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 (cijfermatig en door het gesprek hierover te voeren), 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	150.000	middel	50%	75.000

nr	naam risico	beschrijving	soort risico	gevolg als risico zich voordoet	beheersmaatregel	Rest- risico	in €	kans aan- duiding	kan s in %	weerstand- component
9	Wet deregulering beoordeling arbeidsrelatie (Wet DBA)	We kunnen volgens de Wet DBA aangemerkt worden als schijnwerkgever als we zzp'ers inzetten voor structureel werk.	1	We zijn alsnog loonheffing en premies verschuldigd.	Wij bekijken steekproefsgewijs een online-tool om te zien of er sprake is van een opdrachtgever- of arbeidsrelatie. Aan de uitkomst hiervan kunnen geen rechten ontleend worden, het is een indicatie. Ook gebruiken we vanaf 2021 bij inhuur van zzp'ers modelcontracten die zijn getoetst door de Belastingdienst. Bij bureaus lopen we geen risico vanwege de arbeidsrelatie met het bureau.	ja	50.000	middel	50%	25.000
10	Rechtmatigheid aangebestedingsrisico's	De ODRN is aanbestedende partij voor inhuur van personeel.	2	Rechtmatigheidsissues, imagoschade.	We gebruiken een dynamisch aankoopstelsel (DAS) "Werken in Gelderland". Rechtmatigheid is onderdeel van de verklaring van onze accountant. We hebben het inhuurproces aangescherpt en zijn beter in 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 loopt te veel op.	We zetten in op arbeidsmarktcommunicatie en strategische personeelsplanning, met de nadruk op instroom: vacatures krijgen extra aandacht. We proberen de ODRN als werkgever aantrekkelijker te maken.	ja	200.000	middel	50%	100.000
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 bij de coördinatie van complexe handhaving en vergunningverlening en het programma aandachtsbedrijven.	We zetten capaciteit in op coördinatie van de stelseltaken en voeren hierover overleg met de provincie Gelderland, de ODRA en andere omgevingsdiensten van het Gelders Stelsel. Ook sluiten we samenwerkingsovereenkomsten met deze partijen.	ja	250.000	klein	25%	62.500

nr	naam risico	beschrijving	soort risico	gevolg als risico zich voordoet	beheersmaatregel	Rest- risico	in €	kans aan- duiding	kan s in %	weerstand- component
13	Privatisering van bouwregelgeving (Wet kwaliteitsborging voor het bouwen (WKB))	Bouw- en woningtoezicht en andere bouwregelgeving voor eenvoudige bouwwerken wordt bij andere private partners neergelegd en hiermee verliest de ODRN een deel van zijn taken.	1	Frictiekosten als gevolg van 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	Het werken met en wennen aan de nieuwe wetgeving en nieuwe digitale systemen betekent dat onze juristen, vergunningverleners, toezichthouders en specialisten de uitvoering van hun werkzaamheden na inwerkingtreding van de wet minder efficiënt kunnen doen.	1	Meer tijdsbesteding aan producten en daardoor meer druk op het halen van proceduretermijnen en het kunnen leveren van minder producten.	De medewerkers krijgen een grondig opleidingstraject en er wordt in het implementatieproces tijd uitgetrokken om te oefenen met de nieuwe digitale systemen.	ja	500.000	middel	50%	250.000
15	Calamiteit bij bedrijf	De ODRN kan het verwijt krijgen niet goed te hebben gehandeld of onvoldoende te hebben gecommuniceerd	2	Weinig vertrouwen bij opdrachtgevers en burgers, negatieve pers.	We geven opdrachtgevers een helder advies en een risico-inschatting. Het communicatieplan en/of controleprotocol vanuit de gemeente geeft aan hoe te handelen. In de dienstverleningsovereenkomst staat dat gemeenten/provincie schade bij ons kunnen neerleggen bij calamiteiten. We hebben hiervoor een aansprakelijkheids-verzekering afgesloten.	Nee				-
16	COVID-19	COVID-19 beïnvloedt onze bedrijfsvoering door de maatregelen (werken op afstand) en doordat medewerkers een hoog saldo aan verlof opbouwen.	1	Omzetzakking.	We houden een flexibele schil aan om in te kunnen spelen op toekomstige ontwikkelingen. We stimuleren medewerkers het saldo aan verlof en overwerkuren op te nemen.	ja	50.000	middel	50%	25.000
										1.222.500

Financiële kengetallen⁹

Netto-schuldquote en netto-schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen

Omschrijving	2020	2021
A Vaste schulden (cf. art. 46 BBV)	0	0
B Netto vlottende schuld (cf. art. 48 BBV)	2.496.014	2.234.107
C Overlopende passiva (cf. art. 49 BBV)	3.982.263	1.497.170
D Financiële activa (cf. art. 36 lid d, e en f)	0	0
E Uitzettingen < 1 jaar (cf. art. 39 BBV)	5.005.265	3.588.537
F Liquide middelen (cf. art. 40 BBV)	999.702	376.389
G Overlopende activa (cf. art. 40a BBV)	146.894	76.609
H Totale baten (cf. art. 17 lid c BBV (dus excl. mutaties reserves))	21.843.952	23.599.040
<i>De netto schuldquote = (A+B+C-D-E-F-G)/H x 100%</i>	1,50%	-1,31%

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 Vereniging van Nederlandse Gemeenten (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, gedeeld door het totaal van de passiva is in 2021: 20,6% (2020: 6,7%).¹⁰ Dit cijfer geeft inzicht in de mate waarin de ODRN in staat is aan zijn 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 voldoende.

Structurele exploitatieruimte

Dit kengetal is niet van toepassing, omdat er binnen de ODRN geen structurele exploitatieruimte aanwezig is.

9. De kengetallen grondexploitatie en belastingcapaciteit zijn niet van toepassing.

10. Het eigen vermogen zoals bedoeld in artikel 42 van het Besluit begroting en verantwoording (BBV)

6. Jaarrekening



Omgevingsdienst
Regio Nijmegen

6.1. Algemeen

Begroting 2021

Het Algemeen Bestuur heeft de geactualiseerde begroting 2021 op 1 juli 2020 vastgesteld en ter goedkeuring verzonden aan het Ministerie van Binnenlandse Zaken.

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

De waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling zijn op bepaalde grondslagen gebaseerd. Deze grondslagen zijn bedoeld als leidraad voor een juiste interpretatie van de financiële overzichten. Onze grondslagen zijn:

- De jaarrekening is opgesteld volgens de voorschriften van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (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 begrotingsjaar, worden in acht genomen als 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. We nemen duurzame waardeverminderingen van vaste activa onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar in aanmerking. We schrijven annuïtair (jaarlijks) af. De looptijden zijn afhankelijk van het soort investering:

- Inrichting 10 jaar
- ICT: applicaties 5 jaar
- ICT: pc's e.d. 3 jaar

Onderhanden werk

Dit gaat om de per balansdatum onderhanden producten met vaste prijs. Onderhanden producten zijn opdrachten voor onze deelnemers. Ze worden gewaardeerd tegen toegerekende kosten en het deel van de productwinst dat kan worden verantwoord naar rato van de verrichte prestatie per balansdatum. 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

We waarderen vorderingen tegen de nominale waarde. Met eventuele oninbaarheid hebben we in de waardering rekening gehouden.

Liquide middelen

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

Bestemmingsreserve

Met een bestemmingsreserve bedoelen we een reserve waaraan het bestuur een bepaalde bestemming heeft gegeven.

Nog te bestemmen rekeningresultaat

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

Voorzieningen

Hieronder vallen 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. We hebben de voorzieningen opgenomen tegen nominale waarde

Vaste schulden

De leningen met een looptijd langer dan een jaar nemen we hieronder tegen de nominale waarde op, verminderd met de al gedane aflossingen.

Vlottende passiva

De vlottende passiva hebben een looptijd korter dan een jaar. We hebben de vlottende passiva 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 al bestemde mutaties in de reserves. Het resultaat leggen we ter besluitvorming voor aan het Algemeen Bestuur.

Afronding op hele euro's

Tenzij anders vermeld zijn alle bedragen in de jaarrekening afgerond op hele euro's.

6.2. Balans

Activa			Passiva		
	ultimo 2020	ultimo 2021		ultimo 2020	bedragen in euro's ultimo 2021
VASTE ACTIVA			VASTE PASSIVA		
Materiele vaste activa			Eigen vermogen		
Investerings met een economisch nut	1.271.491	1.086.898	Algemene reserve	-25.967	457.704
TOTAAL VASTE ACTIVA	1.271.491	1.086.898	Bestemmingsreserve	36.407	0
			Resultaat boekjaar	483.671	599.366
VLOTTENDE ACTIVA			Totaal eigen vermogen	494.111	1.057.070
Voorraden					
Onderhanden werk	0	0	Voorzieningen		
Uitzettingen met een rentetypische looptijd <1 jaar			Voorziening harmonisatietoelage	392.379	293.473
-Vorderingen op openbare lichamen	1.726.939	2.613.532	Voorziening verlof stuwmeren	58.584	46.613
-Uitzettingen in 's Rijks schatkist	3.278.326	975.005	Totaal voorzieningen	450.963	340.085
-Overige vorderingen	0		TOTAAL VASTE PASSIVA	945.074	1.397.155
Liquide middelen	999.702	376.389			
			VLOTTENDE PASSIVA		
Overlopende activa			Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd <1 jaar		
Nog te ontvangen bedragen	146.894	76.609	-Schulden aan openbare lichamen	2.004.187	1.848.942
TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA	6.151.861	4.041.535	-Overige schulden	491.828	385.165
			Overlopende passiva		
TOTAAL	7.423.352	5.128.433	-Verplichtingen	3.982.263	1.497.170
			TOTAAL VLOTTENDE PASSIVA	6.478.277	3.731.277
			TOTAAL	7.423.352	5.128.433

Bedragen in euro's

6.3. Toelichting op de balans

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

In het volgende overzicht ziet u het verloop van de materiële vaste activa in het boekjaar. Over de gedane investeringen in 2021 hebben we gerekend met een afschrijving van een half jaar en 0% rente. Over de eerdere investeringen hebben we met een heel jaar rente en afschrijving gerekend.

Investerings met economisch nut	Boekwaarde 31 december 2020	Investerings	Afschrijvingen	Boekwaarde 31-12-2021
	I	II	III	I + II - III
Inrichting	708.646	186.903	124.714	770.835
ICT: applicaties	467.103		175.980	291.123
ICT: pc's e.d.	95.741	5.342	76.144	24.940
Totaal	1.271.490	192.245	376.838	1.086.898

VLOTTENDE ACTIVA

Onderhanden werk

0

De specificatie van het onderhanden werk (ohw) is als volgt:

Omschrijving	Berg en Dal	Beuningen	Druten	Heumen	Nijmegen	Wijchen	Provincie Gelderland	Provincie Overijssel	Totaal
Vooruit gefactureerd 31 december 2020	324.696	216.330	75.619	145.491	903.101	134.965	406.867	0	2.207.069
Vooruit gefactureerd 31 december 2021	187.081	157.790	59.726	78.941	553.292	94.221	266.848	59.152	1.457.050
Mutatie 2021	-137.615	-58.540	-15.893	-66.550	-349.809	-40.744	-140.019	59.152	-750.019
Afrekening ohw	-159.791	-84.861	-5.662	-66.738	-474.664	-17.481	-27.288	0	-836.485
Mutatie ohw	22.175	26.320	-10.231	188	124.855	-23.263	-112.731	59.152	86.466

Uit liquiditeits- en volatiliteitsoverwegingen heeft het Algemeen Bestuur op 7 december 2017 besloten om voortaan de ohw-positie bij de deelnemers in rekening te brengen.

Op 16 december 2021 heeft het Algemeen Bestuur het besluit genomen om vanaf 2023 onze productie volledig af te rekenen op basis van werkelijk bestede uren. We nemen dan afscheid van onze vaste prijsproducten en daarmee ook van het ohw. We zullen de ohw-positie per 31 december 2022 met onze opdrachtgevers afrekenen. Omdat we het ohw al met onze deelnemers verrekenen is het effect van deze eindafrekening beperkt tot de ohw-mutatie. Vooruitlopend op de eindafrekening, hebben we het ohw per 31 december 2021 met de provincie Overijssel afgerekend, zodat ook voor de provincie het effect van de eindafrekening in 2022 zich zal beperken tot de mutatie van het ohw.

Het in rekening gebrachte ohw daalt in 2021 met € 750.019. Deze mutatie bestaat uit een afrekening ohw van € 836.485 en een mutatie ohw van € 86.466. De afrekening ohw gaat om de ohw-positie van twee producten die we al vanaf 2022 op de nacalculatie van uren gaan afrekenen en uit een nasleep van de opschoonactie uit 2020. De afrekening is conform het besluit van het Algemeen Bestuur op 16 december 2021.¹¹

In totaal hebben we per 31 december 2021 € 1.457.050 bij de opdrachtgevers vooruit gefactureerd, waardoor de balanspositie € 0 is.

11. Het bestuursbesluit gaat over:

1. de afrekening van de ohw-waarde per 31 december 2021 van de producten Toezicht verleende omgevingsvergunning Wabo-activiteit: Bouwen van een bouwwerk (T34) en Toezicht sloopmelding (T36). Deze producten, die we vanaf 1 januari 2022 op uurbasis gaan afrekenen, kennen vanaf 2022 geen ohw meer. De ohw-waarde per 31 december 2021 van deze producten bedraagt € 858.394,-.
2. het verwerken van de nasleep van de opschoonactie ohw in 2020. Een klein deel van het ohw konden we niet meenemen in deze actie, omdat dit nog gescreend moest worden met de tool Risicogericht toezicht. Die screening hebben we in 2021 uitgevoerd. Het deel van het ohw dat we volgens deze screening niet uit hoeven te voeren, sluiten we af en verrekenen we met onze deelnemers. De ohw-waarde hiervan is € 41.924.

De afrekening van punt 1 en 2 hebben we verwerkt door deze zaken af te sluiten en ze als vaste prijs product tegen de ohw-waarde bij onze deelnemers in rekening te brengen. Daarmee is de afrekening budgettair neutraal.

De afrekening bevat verder een administratieve correctie op de eindafrekening van 2020. Een klein aantal in 2020 afgesloten en afgerekende zaken zijn in 2021 alsnog opgepakt. Deze zaken zijn in 2021 weer opengezet. Het openzetten gebeurt met terugwerkende kracht, waardoor we de in 2020 afgerekende inzet in 2021 opnieuw zouden factureren. Dubbelop dus. Het gaat om een waarde van in totaal € 63.833, die we met een correctie aan onze deelnemers hebben teruggegeven.

Details met bedragen per deelnemer hebben we met de deelnemers gedeeld.

Uitzettingen met een rentetypische looptijd van < 1 jaar

De uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar waarderen we tegen de nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid hebben we geen voorziening in mindering gebracht.

Vorderingen op openbare lichamen**2.613.532**

Dit gaat om het debiteurensaldo per ultimo 2021:

Deelnemers afrekening 4 ^e kwartaal 2021	1.766.460
Stelselomgevingsdiensten afrekening 4 ^e kwartaal 2021	546.911
DCMR-afrekening 2021	54.981
Overig	245.180
Totaal	2.613.532

Uitzettingen in 's Rijks schatkist**975.005**

Met ingang van januari 2014 is de ODRN verplicht te 'schatkistbankieren'. Dit houdt in dat we alles 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 het volgende overzicht blijkt is in 2021 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	584.282	358.143	302.043	491.006
Ruimte onder het drempel bedrag	415.718	641.857	697.957	508.994
Overschrijding	0	0	0	0

Liquide middelen**376.389**

Het saldo bij de BNG bedroeg € 376.389 aan het eind van 2021.

Overlopende activa

Nog te ontvangen bedragen en vooruitbetaalde bedragen 76.609

Deze post bestaat uit:

Afrekening stelseltaken 2021	48.078
<i>Stelselbijdrage Coördinatie en kwaliteit OddV</i>	8.862
<i>Stelselbijdrage Ketentoezicht ODR</i>	1.233
<i>Stelselbijdrage Portaal en kenniscentrum OVIJ</i>	28.218
<i>Stelselbijdrage Beheer I-GO OddV</i>	9.766
Deelnemers slotfactuur 2021	17.798
<i>Berg en Dal</i>	620
<i>Beuningen</i>	3.679
<i>Druten</i>	1.745
<i>Nijmegen</i>	6.582
<i>Wijchen</i>	5.171
Diversen	10.733
Totaal	76.609

De afrekening van onze bijdrage aan de stelseltaken heeft geleid tot diverse terugvorderingen van in totaal € 48.078.

Begin januari 2022 is de factuur over 2021 opgesteld. De omzet is, onder inhouding van betaalde omzet en voorschotten, bij de opdrachtgevers in rekening gebracht. De kwaliteitscontrole die we daarna hebben uitgevoerd leidde tot een aantal correcties, te vorderen € 17.798, die we alsnog gaan verrekenen.

VASTE PASSIVA

Eigen vermogen

Overzicht reserves

Reserve	Saldo 31 december 2020	Resultaat 2020	Onttrekkingen 2021	Saldo 31 december 2021
Algemene reserve	- 25.967	483.671		457.704
Bestemmingsreserve	36.407		36.407	-
Totaal reserves	10.440	483.671	36.407	457.704

Bij besluit van het Algemeen Bestuur in juli 2018 is de bestemmingsreserve gevormd door € 100.000 van het positief exploitatiesaldo niet uit te keren, maar te reserveren voor de energietransitie. Het programma is in 2019 en 2020, mede door COVID-19, niet volledig tot uitvoer gekomen. In 2021 hebben we de het resterende saldo van de bestemmingsreserve van € 36.407 ingezet. Deze inzet is in 2021 volgens de volgende tabel op de bijdragen van de gemeenten in mindering gebracht.

Verloop bestemmingsreserve

Gemeente	31 december 2020	Inzet in 2021	31 december 2021
Beuningen	14.656	14.656	0
Druten	6.257	6.257	0
Heumen	6.973	6.973	0
Wijchen	8.521	8.521	0
	36.407	36.407	0

Het gerealiseerde resultaat over 2020 is door het Algemeen Bestuur bestemd bij vaststelling van de rekening 2020. Het Algemeen Bestuur moet het gerealiseerde resultaat over 2021 nog bestemmen.

Gerealiseerd resultaat	totaal
Gerealiseerd resultaat per 31 december 2020	483.671
Bestemd ten gunste van algemene bedrijfsreserve	-483.671
Gerealiseerd resultaat 2021	599.366
Nog te bestemmen resultaat 2021	599.366

Voorzieningen

Het Dagelijks Bestuur heeft op 4 september 2014 besloten tot de instelling van drie voorzieningen. Dit was noodzakelijk omdat de provincie Gelderland de verplichtingen aan de ODRN, voortkomend uit het Gelders Sociaal Plan (GSP), heeft afgekocht. Het gaat om de afkoop van:

- Harmonisatietoelage: het verschil tussen werkelijk brutosalaris bij de provincie en het salaris volgens het functiehuis bij de ODRN tijdens 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 drie medewerkers met harmonisatierechten leidt bij de voorziening harmonisatietoelage tot een vrijval van € 52.505. 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 31 december 2020	392.379	58.584	450.963
bij: toevoegingen	0	0	0
af: onttrekkingen	98.906	11.971	110.877
-werkelijk uitbetaald	46.401	11.971	58.372
-vrijval	52.505		52.505
saldo 31 december 2021	293.473	46.613	340.086

VLOTTENDE PASSIVA**Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd < 1jaar****Schulden aan openbare lichamen 1.848.942**

Deze post bestaat uit:

Btw 4 ^e kwartaal 2021	791.527
Loonheffing december 2021	863.004
Pensioenpremie december 2021	192.021
Overige	2.390
Totaal	1.848.942

Overige schulden 385.165

Dit gaat om de crediteuren per 31 december 2021 van € 382.752 en om diverse verrekeningen met het personeel van € 2.413.

Overlopende passiva**Verplichtingen 1.497.170**

De verplichtingen bestaat uit de volgende bedragen:

Vooruitontvangen bijdrage ontwikkelprogramma 2021	800.052
N.t.b. kosten inhuur 2021	234.919
N.t.b. cao 2021	215.529
Diverse nog te betalen kosten 2021	123.179
Vooruitontvangen bijdragen Provincie Gelderland en Overijssel	83.272
Eindafrekening 2021	19.579
<i>GEDEPUTEERDE STATEN PROVINCIE GELDERLAND</i>	<i>3.432</i>
<i>GEMEENTE HEUMEN</i>	<i>2.956</i>
<i>OMGEVINGSDIENST ARNHEM</i>	<i>4.279</i>
<i>OMGEVINGSDIENST DE VALLEI</i>	<i>5.737</i>
<i>PROVINCIE OVERIJSSSEL</i>	<i>3.175</i>
Nabetaling Piket 2013 en 2014	14.611
N.t.b. Afrekening stelseltaak P&O ODA	6.030
Totaal	1.497.170

Vooruitontvangen bijdrage ontwikkelprogramma 2021

In de volgende tabel ziet u de bijdrage, besteding en het resterende budget van het ontwikkelprogramma 2021.

	Bijdrage 2021	Besteding 2021	Restant
Deelnemers	1.814.895	1.014.843	800.052
ODRN	410.000	410.000	0
Totaal	2.224.895	1.424.843	800.052

We hebben in 2020 een bedrag van € 897.895 naar 2021 overgeheveld en in 2021 is het laatste deel van de ontwikkelbijdrage van € 917.000 bij onze deelnemers inrekening gebracht. De in 2021 geboekte bijdragen van deelnemers komt daarmee op € 1.814.895. De ODRN zet in 2021 een bedrag van € 410.000 in voor de ontwikkelbijdrage.¹² In totaal is daarmee in 2021 een bedrag van € 2.224.895 beschikbaar. We hebben in 2021 € 1.424.843 besteed en houden € 800.052 van het budget over.

Dit bedrag bestaat uit de onderbesteding van de middelen in 2021 en uit de middelen voor de begrote inzet in 2022 en 2023:

Onderbesteding 2021	43.052
Begrote ontwikkelbijdrage 2022	447.000
Begrote ontwikkelbijdrage 2023	310.000
Totaal	800.052

We stellen voor dit bedrag naar 2022 over te hevelen.

In de volgende tabel staat de afrekening van de bijdrage ontwikkelprogramma per deelnemer:

Deelnemers	Saldo 31 december 2020	Gefactureerd in 2021	Inzet 2021	Saldo 31 december 2021
Gemeente Berg en Dal	95.562	94.000	105.998	83.564
Gemeente Beuningen	59.646	59.000	66.344	52.302
Gemeente Druten	22.447	22.000	24.854	19.593
Gemeente Heumen	41.047	41.000	45.879	36.168
Gemeente Nijmegen	335.428	345.000	380.478	299.950
Gemeente Wijchen	35.274	34.000	38.736	30.538
Provincie Gelderland	308.491	322.000	352.555	277.936
Totaal	897.895	917.000	1.014.843	800.052

12. Conform begroting 2021: € 100.000 opleidingsbudget en € 310.000 aanvullend.

N.t.b. cao 2021

Eind januari 2022 is er een definitief akkoord gesloten over de cao Gemeenten 2021. Dit akkoord voorziet in een eenmalige bruto-vergoeding van € 1.200 bij een voltijdsaanstelling en in een salarisstijging van 1,5 % vanaf december 2021. Deze aanvullingen zullen meegenomen worden in de salarisuitbetaling over februari 2022. De effecten voor zover die betrekking hebben op het jaar 2021, hebben we ten laste van 2021 geboekt.

Vooruitontvangen bijdragen provincie Gelderland en Overijssel

Dit gaat om gefactureerde bijdragen voor de projecten circulaire economie, opleidingen Brzo en IPPC-bekendmakingen. Deze middelen zetten we in 2022 in.

Eindafrekening 2021

Begin januari 2022 hebben we de factuur over 2021 opgesteld. De omzet hebben we, onder inhouding van betaalde omzet en voorschotten, bij de opdrachtgevers in rekening gebracht. Daarna hebben we een kwaliteitscontrole uitgevoerd. Dit heeft geleid tot een aantal correcties, na te betalen € 19.579, en dat gaan we alsnog verrekenen.

Nabetaling Piket 2013 en 2014

De nabetaaling Piket 2013 en 2014 van € 14.611 gaat om compensatie in verband met een verkeerde toepassing van de werktijdenregeling. Door een verkeerde uitleg van deze regeling konden piketmedewerkers in de periode vóór 2020 hun overuren niet op basis van tijd-voor-tijd compenseren. Dit bleek achteraf in strijd met onze werktijdenregeling te zijn. Het gevolg is dat medewerkers geen compensatieverlof konden opbouwen, terwijl ze daar wel recht op hadden. Dit hebben we in 2020 voor 2015 tot en met 2019 gecompenseerd. Met de voorgenomen nabetaaling compenseren we ook de jaren 2013 en 2014.

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

De gemeente Nijmegen voert als gastheer de PIOFAH-taken voor de ODRN uit.¹³ Deze taken zijn beschreven in de Samenwerkingsovereenkomst ODRN – Gemeente Nijmegen 2020-2023. Ons Dagelijks Bestuur heeft op 16 december 2020 deze overeenkomst vastgesteld voor de periode van 1 januari 2020 tot en met 31 december 2023. De huur van ons kantoorpand is onderdeel van deze overeenkomst. De omvang van deze overeenkomst is voor 2022 € 2.846.358 (prijspeil 2022).¹⁴

13. PIOFAH staat voor personeel, informatie, organisatie, financiën, automatisering en huisvesting.

14. Nog exclusief eventuele besparingen op centrale repro.



6.4. Het overzicht van baten en lasten

We sluiten 2021 af met een voordelig resultaat van € 599.366. In de volgende tabel ziet u een overzicht van de lasten en baten met de indeling volgens de BBV voorschriften:

Omschrijving	Begroting 2021		Werkelijk 2021	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten
Programmaplan				
Programma ODRN	16.954.595	23.579.779	16.551.443	23.599.040
Overzicht				
Overhead	6.661.591		6.484.638	
Saldo van lasten en baten	0			562.959
Onttrekkingen aan de reserves		36.407		36.407
Resultaat programma	0			599.366

Deze indeling biedt weinig informatie. Daarom hebben we een staat van lasten en baten opgesteld die uitgaat van categorieën en is voorzien van een toelichting:

Omschrijving		Begroting 2021	Werkelijk	Verschil
nr.	Lasten			
1	Salarissen en sociale lasten	14.265.158	12.708.040	1.557.118
2	Opleidingskosten	181.000	196.989	-15.989
3	Kosten ontwikkelprogramma	1.467.895	1.424.843	43.052
4	Inhuur	3.272.739	4.292.444	-1.019.705
5	PIOFAH-taken	2.764.437	2.783.663	-19.226
6	Kapitaallasten	380.000	376.838	3.162
7	Overige materiële kosten	948.956	999.633	-50.677
8	Bijdrage regionaal stelsel	336.000	253.630	82.370
Totaal lasten		23.616.186	23.036.081	580.105

Baten			
9 Deelnemersbijdragen	19.693.234	20.392.131	698.897
10 Ontwikkelbijdrage	1.057.895	1.014.843	-43.052
11 Baten bovenregionale taken	2.183.186	1.710.202	-472.984
12 Subsidies en overige	645.464	429.359	-216.105
13 Onttrekking bestemmingsreserve	36.407	36.407	0
14 Vrijval voorziening harmonisatietoelage	0	52.505	52.505
Totaal baten	23.616.186	23.635.447	19.261
Resultaat 2021, verschil tussen baten en lasten		599.366	

Toelichting op verschillen groter dan € 25.000,-

1. Salarissen en sociale lasten

Ten opzichte van de begroting geven we € 1,6 miljoen minder uit aan salarissen en sociale lasten. Door krapte op de arbeidsmarkt lukt het ons onvoldoende om vast personeel aan te trekken. We blijven in 2021 ongeveer 9 fte achter op de formatie. Een deel van de salariskosten, in totaal vijf ton, is inzet voor het ontwikkelprogramma en is verantwoord onder punt 10. We hebben de effecten van de cao 2021 van twee ton ten laste van de salarissen en sociale lasten geboekt. Zie hiervoor toelichting van de balanspost verplichtingen.

2. Opleidingskosten

We begroten 2% van de begrote salarissen en sociale lasten voor opleidingskosten. In 2020 en in 2021 zetten we een ton van ons opleidingsbudget in voor het ontwikkelprogramma.

3. Kosten ontwikkelprogramma

De totale inzet in 2021 bedroeg € 1,4 miljoen. We hebben hiermee op € 43.052 na de begrote middelen ingezet. De inzet dekken we voor € 410.000 uit budget van de ODRN en voor en € 1.014.843 uit bijdragen van de deelnemers. Dit ziet u ook in het volgende overzicht.

	Begroting 2021	Besteding 2021	Vershil
Deelnemers	1.057.895	1.014.843	43.052
ORDN	410.000	410.000	0
Totaal	1.467.895	1.424.843	43.052

De niet-bestede bijdrage van deelnemers bedraagt aan het einde van 2021 in totaal € 800.052.15 Dit bedrag hebben we op de balans als verplichting verantwoord om hiermee de inzet in 2022 en 2023 te kunnen dekken.

4. Inhuur

De overschrijding van inhuur met € 1 miljoen hangt vooral samen met krapte op de arbeidsmarkt, waardoor we onvoldoende vast personeel aan ons weten te binden, zoals we ook bij punt 1 benoemden. Ook de kosten van onze interim-directeur zijn onder inhuur verantwoord. Een deel van de inhuurkosten, in totaal vijf ton, betreft inzet voor het ontwikkelprogramma en is verantwoord onder punt 10. Ontwikkelbijdrage. De inhuurkosten in 2021 van € 4,3 miljoen zijn in lijn met de kosten in 2020 van € 4,2 miljoen. We blijven ernaar streven ons aandeel inhuur te beperken, waarbij we rekening houden met de wenselijke flexibele schil vanwege op toekomstige ontwikkelingen.

5. PIOFAH-taken

We realiseren een klein nadeel, doordat de gewijzigde huurovereenkomst (afstoten van de derde etage) een maand later in is gegaan dan voorzien.

6. Kapitaallasten

We hebben de verbouwingskosten en de aanschaf van nieuw meubilair in verband met het nieuwe werken in 2021 grotendeels geactiveerd. De afschrijvingskosten hierover zijn ten laste van 2021 geboekt.

7. Overige materiële kosten

Ten opzichte van de begroting is er een nadeel van een halve ton opgetreden. Dit komt doordat we in 2021 veel meer kosten voorgeschoten en met onze deelnemers verrekend hebben dan begroot: in totaal ging het om € 2,7 ton.

Ten opzicht van onze begroting van een tonboeken we een overschrijding van € 1,7 ton. We hebben onder andere uitgaven bij derden belegd in het kader van het project circulaire economie en voor uitvoeren van actualisaties van vergunningen. We boeken een voordeel van € 45.000 doordat we de vergoeding voor thuiswerken als overige personeelskosten hebben begroot. Deze kosten zijn meegenomen in de compensatie cao 2021 die we onder salarissen en sociale lasten geboekt hebben. Het overige verschil ten opzichte van de begroting komt door diverse kleine afwijkingen.

15. De totale beschikbare deelnemersbijdrage in 2021 is als volgt berekend: € 1.814.895 (in 2021 € 917.000 gefactureerd plus € 897.895 van 2020 naar 2021 overgeheveld) minus de besteding in 2021 van € 1.014.843 = € 800.052.

In de volgende tabel ziet u een uitsplitsing van de uitgaven:

Omschrijving	2021
Reiskosten zakelijke kilometers en Parkmobile	81.614
Onderhoudskosten software	150.271
Bedrijfsauto's	24.185
Communicatiekosten	77.040
Porti, kantoorbehoeften, abonnementen	37.236
Verzekeringen, accountant, advieskosten	156.211
Overige personeelskosten	135.567
Voorgeschoten kosten (en verrekend met deelnemers)	272.577
Overige kleinere bedragen	64.933
Totaal	999.633

8 Bijdrage regionaal stelsel

We boeken een voordeel van 0,8 ton doordat de kosten voor Portaal en het kenniscentrum (aan Omgevingsdienst Veluwe-IJssel (OVIJ)) en de kosten voor het beheer van I-GO en innovatiegelden (aan Omgevingsdienst de Vallei (OddV)) lager uitvallen dan begroot.

9 Deelnemersbijdragen

De in 2021 gerealiseerde bijdragen van € 20,4 miljoen bestaan uit € 21,2 miljoen reguliere productie en min acht ton mutatie van het onderhanden werk.¹⁶

De bijdrage van € 20,4 miljoen overschrijdt de begroting voor 2020 van € 19,7 miljoen met zeven ton. Deze overschrijding wordt veroorzaakt door diverse aanvullende productieafspraken die we verwerkt hebben in onze werkplannen. Deze werkplannen geven een actueler inzicht in onze productieafspraken en zijn daarom relevanter dan de begroting per deelnemer. In de volgende tabel ziet u per deelnemer de bijdrage (exclusief mutatie onderhandenwerk) versus de werkplannen.

16. Voor een uitsplitsing van het onderhanden werk per deelnemer kunt u de tabel 'Wat heeft het gekost' in paragraaf 3.3 bekijken.

	Bijdrage 2021	Werkplannen 2021	Afwijking in %
Berg en Dal	2.185.089	2.195.891	0%
Beuningen	1.523.465	1.561.477	-2%
Druten	557.747	492.082	13%
Heumen	873.360	964.185	-9%
Nijmegen	8.212.258	8.202.502	0%
Wijchen	972.022	872.988	11%
Provincie Gelderland	6.877.358	6.924.038	-1%
Totaal 2021	21.201.300	21.213.164	0%
2020	19.699.268	19.570.632	1%

Met een bijdrage van € 21,2 miljoen realiseren we in 2021 een toename van € 1,5 miljoen. Dat is plus 7,6% ten opzichte van de €19,7 miljoen van 2020. Deze toename komt door de indexering van onze uurtarieven met 2,2 % en door extra productie.¹⁷ De extra productie zien we zowel bij BRIKS als milieu. Vergunningverlening BRIKS kent in 2021 een toename van de productie bij bijna alle opdrachtgevers. U kunt onze toelichting hierover vinden in hoofdstuk 3.1.

De realisatie van € 21,2 miljoen en werkplannen 2021 € 21,2 miljoen wijken in totaal 0% (2020: + 1%) af. Ook bij de individuele deelnemers zijn de afwijkingen beperkt. Allen bij de gemeenten Druten (+13%) en Wijchen (+11%) zien we afwijkingen groter dan 10%. Bij beide gemeenten is sprake van een grotere vraag om bodemadvies dan was opgenomen in de werkplannen.

10. Ontwikkelbijdrage

Zie hiervoor punt 3.

17. Voor de indexering van onze uurtarieven hebben we de BRN-indexering 2021 gebruikt.

11. Baten bovenregionale taken

Dit gaat om werkzaamheden die we voor andere omgevingsdiensten en de provincie Overijssel uitvoeren. De in 2021 gerealiseerde bijdragen van € 1,71 miljoen bestaan uit € 1,65 miljoen reguliere productie en uit 0,6 ton afrekening onderhanden werk van de provincie Overijssel. In de volgende tabel ziet u de uitsplitsing van de € 1,65 miljoen productie:

	Bijdrage 2021	Werkplannen 2021	Afwijking in %
Provincie Overijssel	767.617	871.973	-12%
Omgevingsdiensten Gelders Stelsel	871.185	1.327.227	-34%
Overige omgevingsdiensten	12.249	n.v.t.	n.v.t.
	1.651.050	2.199.200	-25%

Bij onze inzet voor de provincie Overijssel en voor andere omgevingsdiensten blijven we ruim € 5 ton (25%) op de werkplannen achter. Dit komt voornamelijk door minder revisievergunningsaanvragen Brzo, maatwerkvoorschriften type C-inrichtingen en veranderingsvergunningen (uitgebreid en regulier). We weten niet wat de oorzaak hiervan is. Vanwege het kleine aantal vergunningen heeft een afwijking in de vraag een relatief groter effect op het totaal. Er is dus meer gevoeligheid voor fluctuaties. Tot slot is er bij diverse projecten van de provincie Overijssel een onderbesteding, deels omdat we de inzet hiervoor hebben gedekt uit de landelijke IOV- en MJA-subsidies.

12. Subsidies en overige opbrengsten

In 2021 hebben we voor € 271.023 aan subsidie en € 158.336 aan overige opbrengsten gerealiseerd. In totaal gaat het om € 429.359.

In de volgende tabel ziet u een uitsplitsing van de subsidies:

Subsidie Nederlandse overheidslichamen	Saldo 31 12 2020	Ontvangen m.b.t jaar 2020	Toevoegingen jaar 2021	Gefactureerd jaar 2021	Saldo 31-12-2021
Provincie ZH -IOV6-Ontwikkelen REV	0		31.954	31.954	0
DCMR - Communicatie 6 Brzo OD's.	0		38.831	38.831	0
DCMR - Programma IPO-MJA-6 Brzo OD's	0		139.808	139.808	0
DCMR	0		178.639	178.639	0
ODNL - Omgevingsveiligheid Cluster 1 Brzo	0		58.917	58.917	0
Provincie Gld - GUOV	9.009	10.522	1.513		0
Totaal	9.009	10.522	271.023	269.510	0

We lichten enkele punten graag kort toe:

- Het deelprogramma's IOV6 van de provincie Zuid-Holland is uitgesteld naar 2021 en hebben we nagenoeg conform de beschikking van € 32.000 ingezet.

- De bijdrage van DCMR bestaat uit de zogenoemde meerjarenafspraak (MJA), een aanvulling op de Brzo-impulssubsidie, en uit een bijdrage voor de inzet van communicatie voor de 6 Brzo-omgevingsdiensten. Het totale budget van DCMR 2021 is € 214.552. We hebben daarvan € 178.639 ingezet en blijven daarmee iets achter op budget.
- De bijdrage van ODNL voor Omgevingsveiligheid Cluster 1 Brzo is volgens beschikking in totaal € 81.628. We realiseren € 58.917 en blijven ook bij deze subsidie achter op budget.
- Voor zowel de MJA- als Cluster 1-subsidie geldt dat de besteding op een aantal projecten hoger dan wel lager was dan begroot. De geplande projectresultaten zijn behaald. Daarover leest u meer in de paragraaf Programma Brzo in hoofdstuk 3.2.
- GUOV gaat om provinciale subsidie uit het Gelders Uitvoeringsprogramma Omgevingsveiligheid 2020. De eindafrekening laat een positief saldo van € 1.513 zien dat we ten gunste van 2021 boeken.
- De overige opbrengsten van € 158.336 gaat met name om opbrengsten uit een detacheringsovereenkomst met de provincie Gelderland.

13. Onttrekking bestemmingsreserve

Dit onderdeel lichten we toe bij de toelichting van het eigen vermogen op de balans.

14. Vrijval voorziening harmonisatietoelage

Het vertrek van driemedewerkers met harmonisatierechten leidt bij de voorziening harmonisatietoelage tot een vrijval van € 52.505. 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 overheidstaken zijn vrijgesteld van vennootschapsbelasting (VPB). De verrekening van de zeer geringe overige taken (bijvoorbeeld het geven een workshop) gebeurt 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	Rekening
		2021	2021
Directe kosten			
	Salariskosten	14.265.158	12.708.040
	af: salariskosten management en staf	1.989.300	2.146.462
Directe salariskosten		12.275.859	10.561.578
	Inhuur	3.272.739	4.292.444
Totaal directe salariskosten 2021		15.548.598	14.854.022
Percentage inhuur van de directe salariskosten		21%	29%
2020		26%	28%

Het aandeel inhuur van de directe salariskosten van 29% is door krapte op de arbeidsmarkt en door veel tijdelijke inzet op het ontwikkelprogramma hoger dan begroot (21%), maar wel in lijn met 2020 (28%).

Overheadpercentage van de totale lasten

nr.	Omschrijving	Begroting	Rekening
		2021	2021
2	Salariskosten management en staf	1.989.300	2.146.462
3	Opleidingskosten	181.000	196.989
4	PIOFAH-taken	2.826.335	2.783.663
5	Kapitaallasten	380.000	376.838
6	Overige materiële kosten	948.956	727.056
7	Bijdrage regionaal stelsel	336.000	253.630
Totaal overhead		6.661.591	6.484.638
Totaal lasten 2021		23.616.186	23.036.081
Overhead als percentage van de totale lasten		28%	28%
2020		26%	28%

Het gerealiseerde percentage overhead als percentage van de lasten is met 28% conform begroting en is ook in overeenstemming met 2020 (28%).

Bezetting

De bezetting aan het eind van 2021 bedraagt 214,7 fte (vast personeel: 168,7 fte en inhuur: 46 fte).

Overzicht van baten en lasten naar taakveld

In de volgende tabel ziet u een overzicht van baten en lasten naar taakveld.

Omschrijving	Lasten 2021	Baten 2021
7.4 milieubeheer		
Vergunning behandelen	3.777.075	5.373.371
Toezicht en handhaven	2.587.801	3.681.476
Advies en projecten	2.773.080	3.945.059
Totaal	9.137.956	12.999.906
8.3 bouwen & wonen		
Vergunning behandelen	3.844.270	5.468.964
Toezicht en handhaven	2.493.184	3.546.872
Advies en projecten	1.076.033	1.530.793
Totaal	7.413.487	10.546.629
Vrijval voorziening harmonisatietoelage		52.505
Overhead	6.484.638	
Onttrekkingen aan de reserves		36.407
Totaal lasten en baten	23.036.081	23.635.447
Resultaat positief		599.366

De baten voor 2021 betroffen voor € 12,9 miljoen oftewel 55% (2020: 54%) taakveld milieubeheer en voor €10,5 miljoen oftewel 45% (2020: 46%) taakveld bouwen & wonen.

6.5. Wet normering topinkomens

Op basis van de Wet normering topinkomens (WNT) publiceren wij de bezoldiging aan topfunctionarissen. Binnen de ODRN gelden de volgende personen als topfunctionaris: de directeur, de adjunct-directeur en de bestuursleden. We kennen geen toezichthouders (RvC/RvT) zoals in de WNT omschreven.

Onze bestuursleden zijn:

Naam	Functie	Periode in 2021
Dhr. J.W.M. van der Meer (provincie Gelderland)	Voorzitter Algemeen en Dagelijks Bestuur	Heel 2021
Dhr. S. Versluijs (Beuningen)	Algemeen Bestuur	Heel 2021
Dhr. A. Springveld (Druten)	Algemeen Bestuur	Heel 2021
Mevr. H. Tiemens (Nijmegen)	Algemeen Bestuur	Tot 30 september 2021
Dhr. J. Wijnia (Nijmegen)	Algemeen Bestuur	Vanaf 30 september
Dhr. G.W.R. Gerrits (Wijchen)	Algemeen Bestuur	Heel 2021
	Algemeen en Dagelijks	
Dhr. N.P. Vergunst (Nijmegen)	Bestuur	Heel 2021
	Algemeen en Dagelijks	
Dhr. N. Verheul (Berg en Dal)	Bestuur	Heel 2021
	Algemeen en Dagelijks	
Dhr. R.J.M. Waas (Heumen)	Bestuur	Tot 16 december 2021
		Vanaf 16 december
Dhr F. Eetgerink (Heumen)	Algemeen Bestuur	2021

Onze bestuursleden ontvangen geen bezoldiging.

De bezoldiging van de directeur en adjunct-directeur heeft in 2021 de WNT-norm niet overschreden. Het voor ODRN toepasselijke bezoldigingsmaximum bedroeg dit jaar € 209.000. Het gaat om het algemeen bezoldigingsmaximum. De bezoldiging van deze functionarissen blijkt uit de volgende tabellen:

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13^e maand van de functievervulling inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt³

bedragen x € 1	R.H.Kraan	M.M.C.Prins
Functiegegevens	Adjunct directeur	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01-31/12	01/05-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	1
Dienstbetrekking?	ja	nee
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	105.128,88	91.088,39
Beloningen betaalbaar op termijn	16.427,16	0,00
<i>Subtotaal</i>	<i>121.556,04</i>	<i>91.088,39</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	209.000,00	139.904,37
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	121.556,04	91.088,39
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.
Gegevens 2020	R.H.Kraan	M.M.C.Prins
Functiegegevens	Adjunct directeur	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/05 - 31/12	Zie onderstaand
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	
Dienstbetrekking?	ja	
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	41.799,00	
Beloningen betaalbaar op termijn	7.057,00	
<i>Subtotaal</i>	<i>48.485,00</i>	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	92.811,00	
Bezoldiging	48.485,00	

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

M.M.C.Prins		
Functiegegevens	Directeur	
Kalenderjaar	2021	2020
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang – einde)	01/01-01/05	01/05 - 31/12
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	4	8
Omvang van het dienstverband in uren per kalenderjaar	617	1.255
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	€ 199	€ 193
Maxima op basis van de normbedragen per maand	€ 84.000	€ 201.400
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	€	285.400
Bezoldiging (alle bedragen exclusief btw)		
Werkelijk uurtarief lager dan het maximum uurtarief?	Ja	
Bezoldiging in de betreffende periode	46.702,32	€ 91.955,00
Bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	€	138.657,32
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	
Bezoldiging	€ 138.657,32	
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.	

7. Bijlagen



Omgevingsdienst
Regio Nijmegen

7.1. Verklaring van de controlerend accountant

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 2021

Ons oordeel

Wij hebben de in deze jaarstukken opgenomen jaarrekening 2021 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 het vermogen van de gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst Regio Nijmegen op 31 december 2021 en het resultaat over 2021 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 2021 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 2021;
- het overzicht van baten en lasten over 2021;
- 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) 2021 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.

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 € 230.000, 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.

Daarbij zijn voor de controle van de in de jaarrekening opgenomen WNT-informatie de materialiteitsvoorschriften gehanteerd zoals vastgelegd in de Regeling Controleprotocol WNT 2021. 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.

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.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met de Regeling Controleprotocol WNT 2021 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub n en o 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.

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 en geen materiele 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 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 en de overige gegevens 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 naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de organisatie in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de organisatie te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de organisatie haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

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 organisatie.

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.

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

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

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het 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) 2021, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude 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 organisatie;
- 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 vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de organisatie haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een organisatie haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- 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.

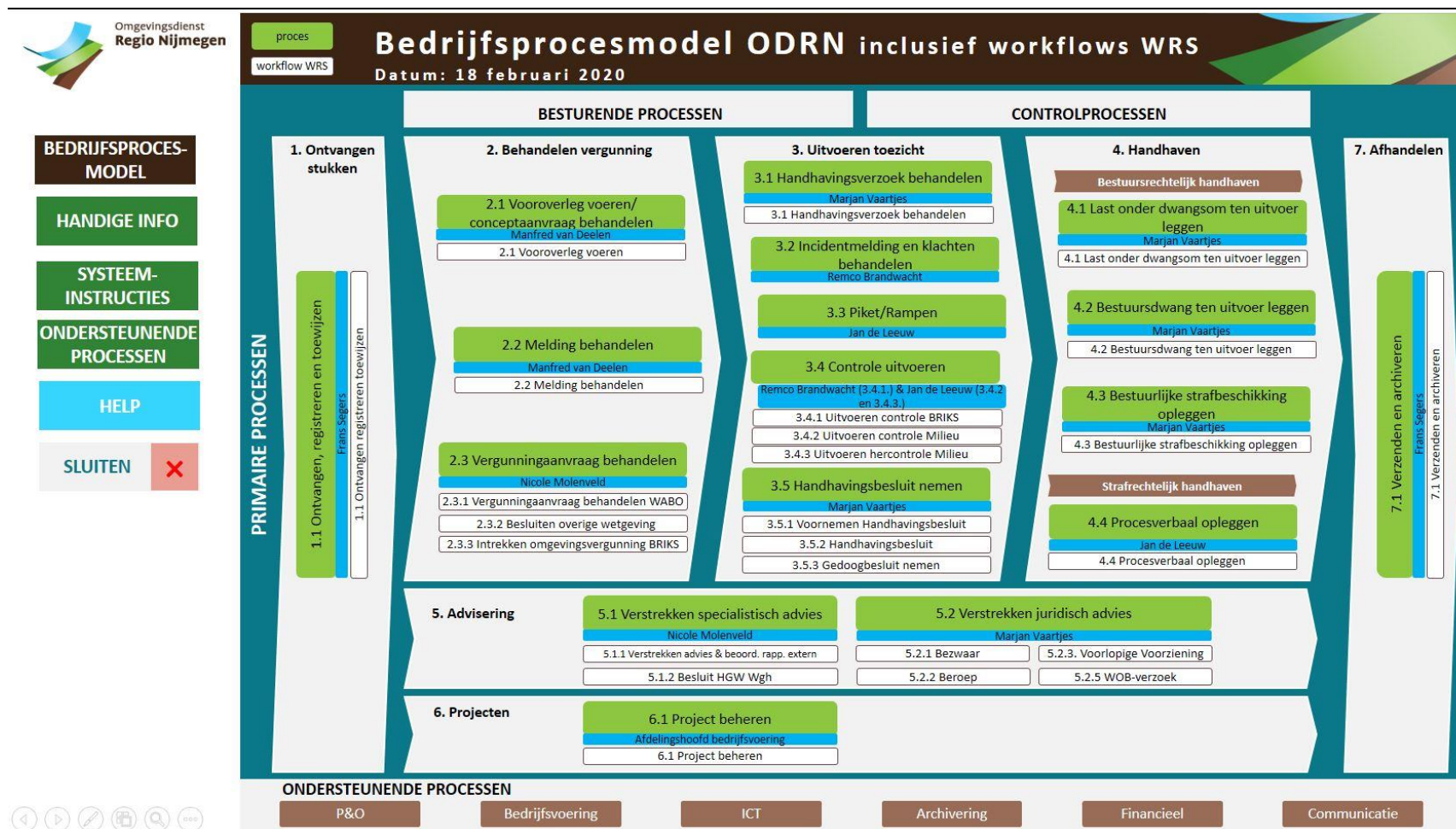
Wij communiceren met het algemeen bestuur onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

's-Hertogenbosch, 13 april 2022

WHS Registeraccountants

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

7.2. Overzicht van processen en informatievoorziening



7.3. Verklarende woordenlijst

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

Het jaar 2021 in één oogopslag

Een omgeving maak je samen

Omgevingsdienst Regio Nijmegen werkt aan een veilige, gezonde en duurzame leefomgeving. Wij verlenen vergunningen, voeren controles uit en handhaven waar nodig. Daarnaast adviseren wij onze opdrachtgevers.



Wat hebben we gerealiseerd?

TEVREDEN KLANTEN

87%

MILIEU*

verleende vergunningen	99
verleende vergunningen Brzo	30
uitgevoerde controles	1607
uitgevoerde controles Brzo	79
afgehandelde klachten	1510
afgehandelde meldingen	799
handhavingszaken	355
juridische adviezen	78

* inclusief Besluit risico's zware ongevallen (Brzo-bedrijven)

BOUWEN

vergunde bouwactiviteiten*	3758
uitgevoerde controles	1891
afgehandelde klachten	695
afgehandelde sloopmeldingen (inclusief asbest)	2287
handhavingszaken	220
juridische adviezen	425

* een bouwactiviteit kan gaan over bouwen, reclame, inritten, kappen of slopen

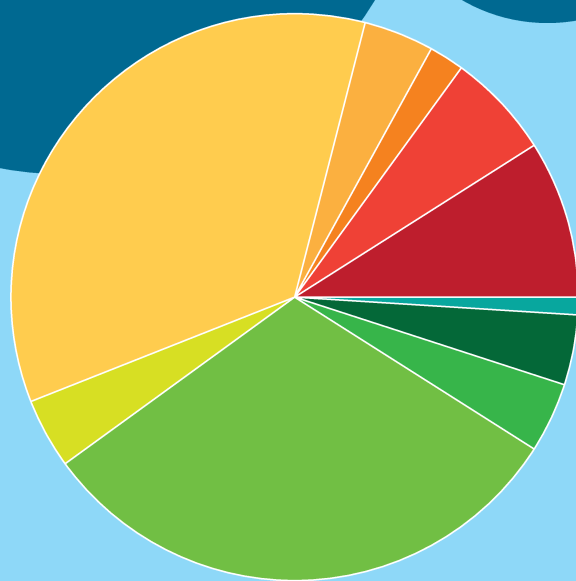
Omzet over 2021
€ 23.6 miljoen

Positief resultaat
€ 599.366,-

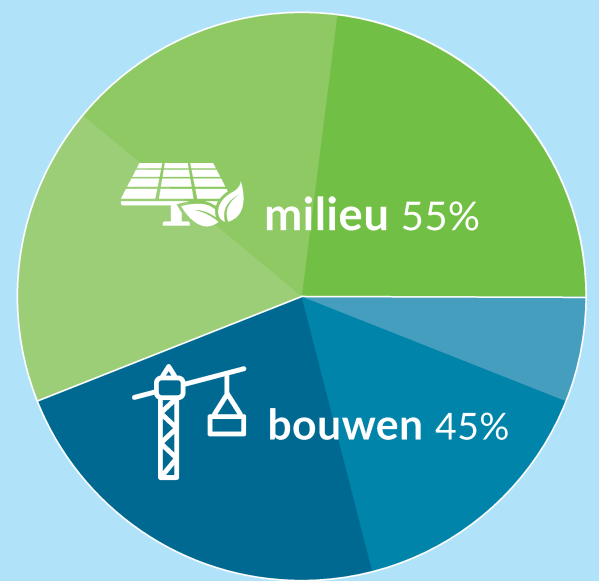


Goedkeurende
accountantsverklaring

vergunningen	23%
toezicht en handhaving	15%
advies en projecten	17%
vergunningen	23%
toezicht en handhaving	15%
advies en projecten	7%



OMZET PER OPDRACHTGEVER



OMZET PER CATEGORIE

Wat sprong eruit?

- ✓ Unieke sloopvergunning verleend aan kolencentrale Engie. Daardoor kon het oude gebouw gecontroleerd tot ontplofing worden gebracht.
- ✓ Bijdrage geleverd aan tijdelijke vluchtelingenopvang in Heumensoord, dankzij snelle inzet en goede samenwerking met alle betrokkenen.

- ✓ Veelvuldig in het nieuws over onze rol en positie in diverse dossiers, zoals asfaltcentrale APN, luchtkwaliteit in Nijmegen-West en tribune Goffert-stadion.
- ✓ Ons financiële huishoudboekje op orde.
- ✓ Veel kunnen realiseren, ondanks corona en hoog ziekteverzuim.

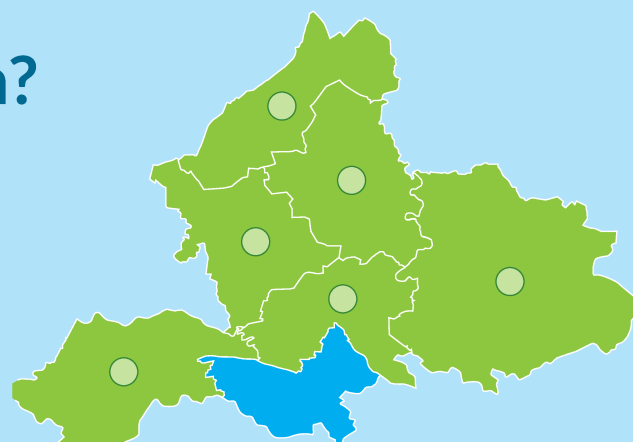


Met wie werken we samen?

Wij werken intensief samen met **6 andere omgevingsdiensten** in Gelderland. Samen vormen wij het Gelders Stelsel.

Daarnaast werken wij nauw samen met de volgende organisaties:

- Inspectie Leefomgeving en Transport
- Waterschap Rivierenland, Rijn en IJssel & Vallei en Veluwe
- Inspectie SZW (per 1 januari 2022 Nederlandse Arbeidsinspectie)
- Politie en brandweer
- Openbaar Ministerie
- Veiligheidsregio Gelderland Zuid
- GGD



Aantal medewerkers 251
vast 190 inhuur 61

Omgevingsdienst Regio Nijmegen
Marienburg 75
6511 PS Nijmegen
T (024) 751 7700
E info@odrn.nl



Omgevingsdienst
Regio Nijmegen



Omgevingsdienst
Regio Nijmegen

Aan:

- Provinciale Staten van Gelderland
- De raden van de gemeenten Beuningen, Druten, Berg en Dal, Heumen, Nijmegen en Wijchen

In afschrift aan: het college van GS en de colleges van B&W

Nijmegen, 13 april 2022

Geachte Statenleden, leden van de raad,

U ontvangt hierbij de concept-wijziging I begroting 2022 en de concept-begroting 2023 inclusief meerjarenraming 2024-2026 van de Omgevingsdienst Regio Nijmegen. Deze stukken zijn besproken en in concept vastgesteld door het Dagelijks Bestuur op 7 april 2022.

Toelichting op begrotingswijziging I 2022

We leggen ons bestuur een begrotingswijziging voor waarmee we de begroting 2022 actualiseren. We sluiten we de begroting 2022 aan op de geactualiseerde werkplannen. We actualiseren de budgetten voor subsidies en diverse opdrachten en we hogen ons budget op in verband met extra kosten voor de Omgevingswet. Deze extra kosten dekken we deels met een aanvullende bijdrage van onze deelnemers.

Toelichting op de begroting 2023

De begroting 2023 is gebaseerd op de advieslijsten die we begin 2022 met onze opdrachtgevers hebben afgestemd. Deze zijn opgesteld op basis van de uitgangspunten vereenvoudigde bedrijfsvoering 2023 waarover ons Algemeen Bestuur in december 2021 besloten heeft. Verder houden we rekening met een structurele aanvullende bijdrage van jaarlijks € 3 ton voor ontwikkeling en opleiding. Ook verwerken we voorzienbare effecten van de Omgevingswet en de wet Kwaliteitsborging voor het bouwen en specifieke aanpassingen voor individuele opdrachtgevers. Ten slotte hogen we de begroting vanaf 2023 op met de indexering van 2023.

We wijzen u op mogelijke herverdeeffecten als gevolg van de vereenvoudigde bedrijfsvoering. We hebben adviesbureau Twynstra Gudde gevraagd herverdeeffecten te berekenen van de vereenvoudigingen die we vanaf 2023 doorvoeren. Twynstra Gudde heeft geconcludeerd dat herverdeeffecten waarschijnlijk beperkt zijn. Maar dit geeft geen garantie voor de toekomst. De impactanalyses zijn gebaseerd op deels vervuilde tijdschrijfdata over 2019 en 2020. Ondanks zorgvuldige voorbereiding, kan de uitkomst daardoor anders uitpakken. We zullen de realisatie ten

opzichte van de werkplannen in 2023 monitoren en onze opdrachtgevers zo vroegtijdig mogelijk informeren over afwijkingen.

Procedure Begrotingswijziging 1 2022

De tekst van de gemeenschappelijke regeling ODRN en in onze financiële verordening geven aan dat het Algemeen Bestuur bevoegd is te besluiten over wijzigingen van de begroting. In de tekst van de gemeenschappelijke regeling ODRN staat tevens vermeld dat over een wijziging van de begroting net als bij een begroting een zienswijze van de deelnemers moet worden gevraagd. We laten de wijziging I van de begroting 2022 meelopen in de zienswijzeprocedure van de begroting 2023, zie onderstaand voor de procedure.

Procedure begroting 2023

In de gemeenschappelijke regeling ODRN is bepaald dat deelnemers hun zienswijze over de concept-begroting bij het Algemeen Bestuur kunnen indienen. Op 7 juli 2022 stelt het Algemeen Bestuur de begrotingswijziging I 2022 en de begroting 2023 vast met inachtneming van de ingebrachte zienswijzen. De begroting 2023 moeten we uiterlijk 1 augustus bij de Minister van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties indienen. We zullen de Minister dan ook de begrotingswijziging I 2022 verstrekken.

Advies Adviesfunctie Gemeenschappelijke Regelingen Regio Nijmegen (AGR)

We hebben conform de afspraken in de door de regiogemeenten vastgestelde Begrotingsrichtlijnen 2023 advies aangevraagd bij de AGR. De AGR stuurt u het advies z.s.m. rechtstreeks toe. Wij verwijzen naar de planning, die door deze adviesfunctie is opgesteld, voor de datum waarop u een advies kunt verwachten.

Zienswijze

U kunt uw schriftelijke zienswijze over de concept-begrotingswijziging I 2022 en de concept-begroting 2023 bij ons kenbaar maken. Gelet op het feit dat ons Bestuur de reacties moet bundelen en eventueel van reactie moet voorzien, ten behoeve van de behandeling in het Algemeen Bestuur op 7 juli 2022, verzoeken wij u uiterlijk 23 juni 2022 uw zienswijze in te sturen.

Voorstellen

Het Dagelijks Bestuur van de ODRN stelt het Algemeen Bestuur voor in te stemmen met bijgevoegde begrotingswijziging I 2022 en de begroting 2023 en deze vast te stellen.

Ik vertrouw erop u hiermee voldoende geïnformeerd te hebben. Voor vragen kunt u terecht bij mevrouw Jacqueline Tiemens, telefonisch bereikbaar op 06-52 78 07 30 en per mail via jacqueline.tiemens@odrn.nl.

Met vriendelijke groet,

het Dagelijks Bestuur van de gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst Regio Nijmegen,
namens deze,

Hans van der Noordt

secretaris



Aan:

- Provinciale Staten van Gelderland
- De raden van de gemeenten Beuningen, Druten, Berg en Dal, Heumen, Nijmegen en Wijchen

In afschrift aan: het college van GS en de colleges van B&W

Nijmegen, 14 april 2022

Geachte Statenleden, leden van de raad,

U ontvangt hierbij de jaarstukken 2021 (bestaande uit jaarverslag en jaarrekening) van de Omgevingsdienst Regio Nijmegen. Deze jaarstukken zijn besproken en in concept vastgesteld door het Dagelijks Bestuur op 7 april 2022.

Wat laat 2021 zien?

Het was een intensief en turbulent jaar voor de Omgevingsdienst Regio Nijmegen (ODRN). Een jaar waarin we veel in het nieuws zijn geweest, en niet altijd op een manier waar we ons in herkenden. Tegelijk was het een jaar waarin we onze ambities uit de werkplannen grotendeels konden realiseren. En dat ondanks krapte op de arbeidsmarkt, een hoog ziekteverzuim en veel bijkomende werkzaamheden. Onze 250 medewerkers zetten zich elke dag in om met vergunningverlening, toezicht en handhaving bij te dragen aan een leefbare, veilige en duurzame wereld. Daar zijn we trots op!

Financieel resultaat 2021

In 2021 hebben we onze bedrijfsvoering verder op orde gebracht. We zijn veel meer in control en dat vertaalt zich in mooie uitkomsten. We sluiten 2021 af met een voordelig resultaat van € 599.366.

Wel baart de krapte op de arbeidsmarkt ons zorgen. We kunnen vacatures onvoldoende invullen met vast personeel en realiseren een onderbesteding op ons personeelsbudget van € 1,5 miljoen. Om onze werkafspraken na te komen moeten we vaak duurder inhuren. Het op orde krijgen van onze bezetting blijft ook komende tijd een uitdaging.

Nog te bestemmen rekeningresultaat

Uit de jaarrekening komt naar voren dat het rekeningresultaat bestemd dient te worden. Op basis van het Besluit begroting en verantwoording (BBV) dient het Dagelijks Bestuur een voorstel aan het Algemeen Bestuur voor te leggen over de bestemming van het rekeningresultaat. Het bedrag dat bestemd dient te worden bedraagt € 599.366. Het advies is om het saldo toe te voegen aan de algemene reserve. Op 31 december 2021 bedraagt de algemene reserve € 457.704. Na toevoeging van het positieve resultaat komt deze reserve uit op € 1.057.070. Dat is ruim voldoende om de gekwantificeerde risico's van € 7 ton het hoofd te kunnen bieden. Een buffer is welkom want de toenemende inflatie vormt een reëel financieel risico in dit jaar en mogelijk ook in komende jaren. Onze indexering loopt

achter bij de kostenontwikkeling. De impact is groot, elk procent verschil heeft effect van jaarlijks ruim € 2 ton.

Een batig saldo kunnen we toevoegen aan onze reserves tot het vastgestelde maximum. Dit maximum is met het besluit van het Algemeen Bestuur van 30 september 2021 vastgesteld op 5% van onze begrote baten. Voor 2021 gaat het om € 1.180.809 Met een weerstandscapaciteit van € 1.057.070 blijven we € 1,2 ton onder dit maximum.

Procedure

In het Algemeen Bestuur van 7 juli 2022 worden de jaarstukken 2021 definitief vastgesteld. De stukken dienen we uiterlijk 15 juli 2022 in bij de Minister van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties. In de regio is de zogenaamde Adviesfunctie Gemeenschappelijke Regelingen ingesteld. Deze zal een advies opstellen dat aan de deelnemers zal worden verstrekt (zie onder).

Advies Regionale adviesfunctie Gemeenschappelijke Regelingen Regio Nijmegen

We hebben conform de afspraken in de door de regiogemeenten vastgestelde Begrotingsrichtlijnen 2023 advies aangevraagd bij de Regionale adviesfunctie Regio Nijmegen. De Regionale Adviesfunctie stuurt u het advies z.s.m. rechtstreeks toe. Wij verwijzen naar de planning, die door deze adviesfunctie is opgesteld, voor de datum waarop u een advies kunt verwachten.

Inhoudelijke indicatoren en maatschappelijke effecten

We willen meer rapporteren op inhoudelijke indicatoren en maatschappelijke effecten. Samen met onze opdrachtgevers maken we afspraken over kritische prestatie-indicatoren (KPI's). We kunnen pas echt goed sturen op regionale KPI's als onze opdrachtgevers gemeenschappelijke beleidsafspraken maken. We roepen u op om hiermee aan de slag te gaan.

Zienswijze

In de tekst van de gemeenschappelijke regeling ODRN is bepaald dat deelnemers hun zienswijze over de concept-rekening bij het Algemeen Bestuur kunnen indienen. Wij ontvangen uw schriftelijke zienswijze over de concept-rekening 2021 graag uiterlijk 23 juni 2023.

Voorstellen

Het Dagelijks Bestuur van de ODRN stelt het Algemeen Bestuur voor:

- in te stemmen met het Jaarverslag, incl. Jaarrekening ODRN 2021, en deze vast te stellen;
- het te bestemmen rekeningresultaat toe te voegen aan de algemene reserve.

Ik vertrouw erop u hiermee voldoende geïnformeerd te hebben. Voor vragen kunt u terecht bij mevrouw Jacqueline Tiemens, telefonisch bereikbaar op 06-52 78 07 30 en per mail via jacqueline.tiemens@odrn.nl.

Met vriendelijke groet,

het Dagelijks Bestuur van de gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst Regio Nijmegen,

namens deze,

Hans van der Noordt
Secretaris