

# BEGRO- TING 2026

OMGEVINGSDIENST  
**REGIO ARNHEM**



Omgevingsdienst  
**Regio Arnhem**

# INHOUDSOPGAVE

04 Voorwoord: 2026: Robuust, verkiezingen en ravijn

06 Inleiding

08 Hoofdstuk 1

013 Hoofdstuk 2

016 Hoofdstuk 3

020 Hoofdstuk 4

022 Hoofdstuk 5

025 Hoofdstuk 6

## BIJLAGEN

028 Bijlage 1. Overzicht producten

029 Bijlage 2. Overzicht diensten

030 Bijlage 3. Overzicht bijdragen klanten



## 2026: ROBUUST, VERKIEZINGEN EN RAVIJN

Bij dezen de Begroting voor het jaar 2026 van Omgevingsdienst Regio Arnhem. Op het moment van schrijven, weet ik nog niet welke knopen de besturen van de Gelderse omgevingsdiensten hebben doorgehakt. Knopen, die na het verschijnen van het advies van de commissie Van Aartsen en het daaropvolgende Interbestuurlijk programma Versterking VTH (IBP-VTH), vragen om de goede keuzes.

Het gaat immers over de toekomst van de omgevingsdiensten en hoe we als Gelderse omgevingsdiensten het meest efficiënt en effectief kunnen zorgen voor de leefomgeving? En hoe we de kwaliteit van onze professionals kunnen verbeteren en met de omgevingsdiensten samen kunnen werken aan standaardisering en uniformering in data en informatievoorziening? Grote vragen die ook in 2026 in de aansturing van onze organisatie en onze bedrijfsvoering raken.

Zoals gezegd is de aanleiding de opdracht vanuit het Rijk om robuust te worden, kwalitatief en financieel. Aan de elf gestelde criteria voldoen we als ODRA. We zijn robuust en dat vindt u terug in deze Begroting. Maar van achterover leunen is geen sprake. We staan voor een stevige uitdaging om de volgende stappen te zetten. Daar zullen we onze partners intensief bij betrekken.

2026 is voor de tien gemeenten waar wij voor werken, een dubbel bijzonder jaar. In maart gemeenteraadsverkiezingen en vanaf 1 januari moeten de colleges de bezuinigen op het gemeentefonds verwerkt hebben in een sluitende begroting. Ga er maar aanstaan.

De nieuwe raadsleden en wethouders beginnen onder een ander gesternte, met minder financiële ruimte en grotere

opgaves. We zullen de raadsleden en colleges in 2026 snel bijpraten over de ontwikkelingen in het domein milieu en bouw en onze rol, vergunningen, toezicht en handhaving. We zullen de nieuwe colleges en gemeenteraden het Meerjarenplan van ODRA toelichten en aanbieden om mee te denken over strategieën en oplossingen voor de maatschappelijke uitdagingen waar gemeenten en de provincie voor staan.

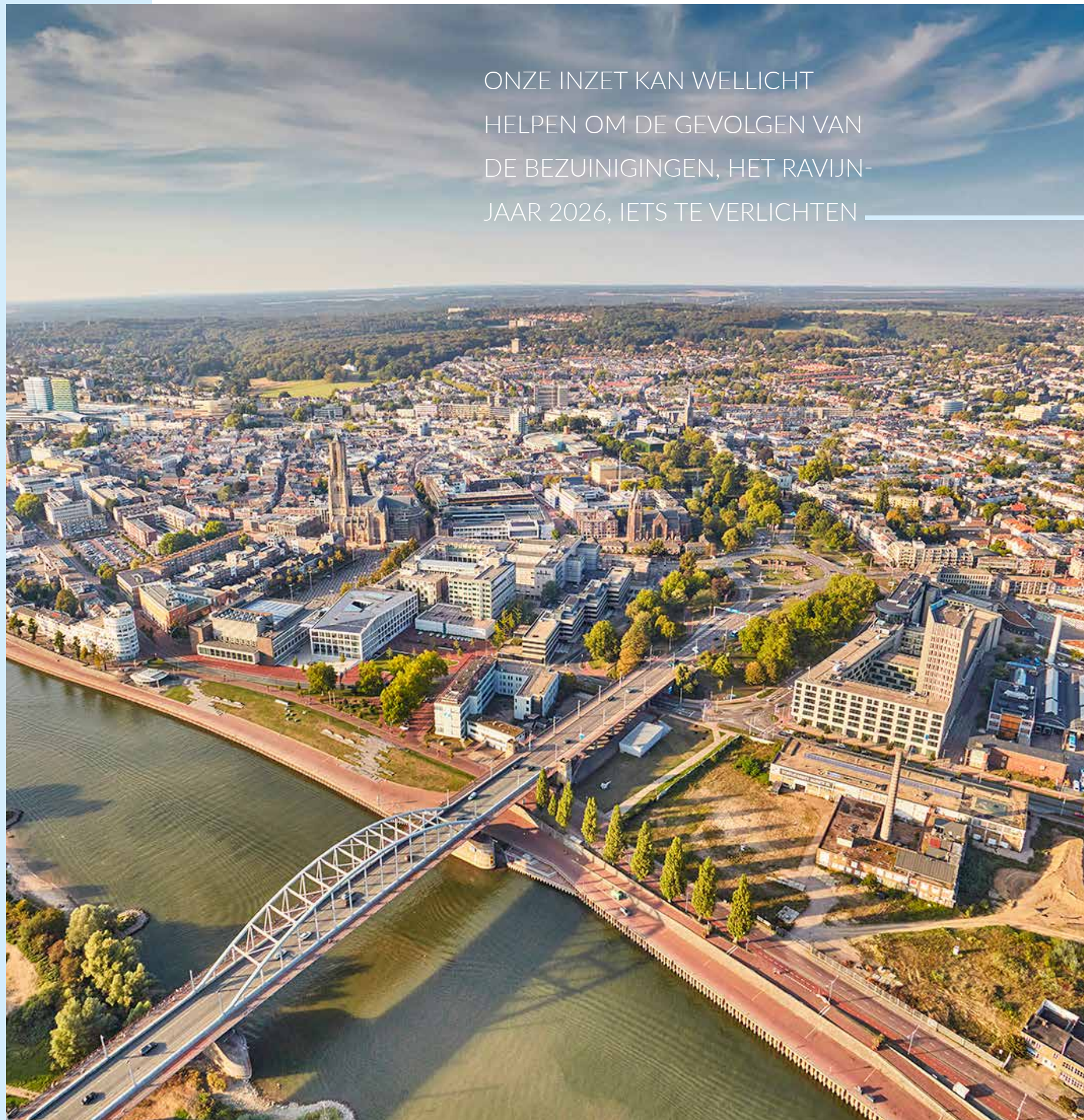
Onze inzet kan wellicht helpen om de gevolgen van de bezuinigingen, het Ravijnjaar 2026, iets te verlichten. We kijken er hoe dan ook naar uit met de huidige en nieuwe colleges samen te werken aan een veilige, schone en gezonde leefomgeving. Ons meedenken begint niet op 1 januari, dat is met de presentatie van deze Begroting begonnen.

Ik kijk uit naar continuering van de prettige samenwerking met onze partners.

Ruben Vlaander



ONZE INZET KAN WELLICHT  
HELPEN OM DE GEVOLGEN VAN  
DE BEZUINIGINGEN, HET RAVIJN-  
JAAR 2026, IETS TE VERLICHTEN



In december 2024 is de kadernotitie 2026 door het Algemeen Bestuur vastgesteld. De kadernotitie 2026 vormt het uitgangspunt voor deze begroting 2026 en meerjarenraming 2026-2029 samen met de concept werkplannen voor 2026. De werkplannen 2026 zijn met de partners opgesteld in februari 2025 en gebaseerd/geëxtrapoleerd op de werkplannen 2025.

De begroting 2026 is beleidsarm, het Meerjarenprogramma 2025-2028 vormt net als in 2025 de basis voor de begroting 2026. Bij de toelichtingen op de tabellen worden de uitgangspunten toegelicht waarop de begroting 2026 is gebaseerd. Die bestaan uit de kaders en normen die door het Algemeen Bestuur zijn vastgesteld en gebaseerd op de geldende CAO, verplichtingen, indexeringen en trendontwikkelingen vanuit de realisatie(s) van afgelopen jaar 2024.

# INLEIDING



# UITGANGSPUNTEN VOOR DE BEGROTING 2026

### 1.1 PDC - 2025/2026

In april 2024 heeft het bestuur de PDC voor 2025 vastgesteld Deze PDC hanteren we ook voor de begroting 2026.

### 1.2 TAAKVELDEN EN PROGRAMMA'S

Binnen het Gelders Stelsel is de afspraak gemaakt dat onze werkzaamheden worden gecategoriseerd in programma's en taakvelden. We werken tot nu toe binnen ODRA met drie taakvelden (milieu, bouw en algemeen) en vijf programma's (vergunningverlening, toezicht en handhaving, advies, stelseltaken, projecten). Ons systeem van 'beheerste outputfinanciering' blijft in 2026 overeind. We zien 2025 als jaar om ons te herbezinnen op de financierings- en verantwoordingsmethodiek.

### 1.3 FINANCIERINGSSTRUCTUUR

Sinds 2018 werken we vanuit de afspraken over 'beheerste outputfinanciering'. Deze methodiek houdt in dat we werken met een mix van financieringen. Per productcategorie geldt een ander regime:

- Provinciale programma's worden afgerekend op basis van nacalculatie van de gewerkte uren.
- De werkprogramma's voor partners en collega OD's in Gelderland: afgenomen 'producten' worden afgerekend met een vaste prijs, de 'diensten' met nacalculatie op uren en de gezamenlijke diensten met een vaste prijs voor het geheel.
- De diensten aan derden is geheel op nacalculatie basis van de bestede uren.
- Materiele kosten (out of pocket) worden veelal 1 op 1 doorbelast zonder toeslag.

In onderstaande tabel 1 met de kerncijfers van de productie is het kader vanuit de productcategorieën (PDC) weergegeven.

De cijfers in de raming 2026 zijn bepaald door extrapolatie van de diensten in de werkpakketten 2025 (vastgesteld op 1 november 2024), met inachtneming van eerder geformuleerde trends in het MJP 2025-2028. Het aandeel diensten neemt door veranderingen in de PDC 2025 toe naar 61%. De overhead komt uit op 26,8 % van de omzet. Dit is iets hoger dan in 2025, dat komt doordat bij huisvesting wordt rekening gehouden met de huur van een extra verdieping.

We verwachten voor 2028 een omzet van afgerond € 28 miljoen. De stijging ten opzichte van de begroting 2025 wordt enerzijds veroorzaakt

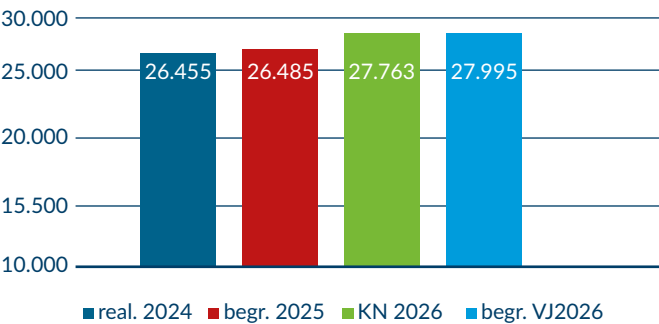
door een indexatie en anderzijds door een toename in het aantal diensten bij zowel Bouw als Milieu.

### 1.4 BENCHMARK: TARIEF OPBOUW EN ANDERE UITGANGSPUNTEN

Wij vergelijken ons tarief onder meer met "de handleiding overheids-tarieven", met name waar het gaat over het tarief, de overhead en over het aantal productieve uren per fte. De handleiding overheids-tarieven geeft een gemiddelde tariefsopbouw weer, welke gebaseerd is op een breed scala van overheidsdiensten. In de opbouw wordt onderscheid gemaakt tussen gemiddelde kosten voor overhead en personeelskosten (direct = lonen; indirect = bijkomende kosten). We zien bij ons vooral een verschil in de kosten voor huisvesting en kantoorautomatisering. Bij de personeelskosten hebben we ons tarief vergeleken met de loonkosten in de gemiddelde schaal voor onze organisatie. We zien dat ons tarief gelijk is aan het landelijke beeld van overheidsorganisaties.

Voor deze Voorjaarsbegroting 2026 is ook gekeken naar de tarieven van andere omgevingsdiensten. De tarieven voor 2026 zijn nog niet bekend. We maken daarom een vergelijking met de tarieven 2025. De tarieven variëren tussen € 90,- voor omgevingsdienst RUD Utrecht, tot € 135, voor omgevingsdienst RUD Noord Limburg. Hierbij moet worden aangetekend dat een aantal diensten een apart tarief gebruiken voor aanvullende diensten. Met een tarief van € 104,- staat de ODRA op de 4e plaats. Er is een groot aantal omgevingsdiensten dat tarieven hanteert boven de € 115,- per uur. Daarbij moet (zoals in elke benchmark) worden aangetekend dat omstandigheden (bv huisvesting, type werk) kunnen verschillen.

Tabel 2: Omzetontwikkeling vanaf 2024



Tabel 1: Kerncijfers productie

| Begroting 2026 op<br>hoofdlijnen x € 1.000 | Realisatie 2024 |        |       | Begroting 2025 |           |       | KN 2026    |           |       | Capaciteit |          | Begr.        |       |
|--------------------------------------------|-----------------|--------|-------|----------------|-----------|-------|------------|-----------|-------|------------|----------|--------------|-------|
|                                            | Aantallen       | in €   |       | Aantallen      | in €      |       | Aantallen  | In €      |       | Aantallen  | (uren)   | VJ 2026 in € |       |
| Baten                                      |                 |        |       |                |           |       |            |           |       |            |          |              |       |
| Producten (obv aantallen)                  |                 | 6.406  | 24,5% | 9.186          | 8.331     | 31,5% | 9.186      | 8.136     | 29,3% | 9.021      | 74.216   | 7.941        | 28,4% |
| Diensten (obv uren)                        | 8.180           | 16.208 | 61,9% |                | 15.602    | 59,0% |            | 16.545    | 59,6% |            | 158.923  | 17.005       | 60,7% |
| Gezamenlijke diensten                      | 163.980         | 2.310  | 8,8%  |                | 2.199     | 8,3%  |            | 2.604     | 9,4%  |            | 22.219   | 2.498        | 8,9%  |
| Materiële kosten                           |                 | 931    | 3,6%  |                | 333       | 1,3%  |            | 355       | 1,3%  |            |          | 355          | 1,3%  |
| Rentebaten                                 |                 | 176    |       | pm             |           |       |            | 120       |       |            |          | 0            |       |
| Vrijval balansposten                       |                 | 157    |       | pm             |           |       |            | 3         |       |            |          | 196          |       |
| Totaal baten                               |                 | 26.188 |       |                | 26.465    |       |            | 27.763    |       |            | 255.358  | 27.995       |       |
| Lasten                                     | aantal fte      |        |       | aantal fte     | x € 1.000 | 73,7% | aantal fte | x € 1.000 | 73,7% | aantal fte |          | x € 1.000    | 73,2% |
| Lasten programma's                         | 186,3           | 19.274 | 73,8% | 181,2          | 19.501    | 26,3% | 182,7      | 20.463    | 26,3% | 183,7      |          | 20.483       | 26,8% |
| Lasten overhead                            | 45,4            | 6.841  | 26,2% | 39,1           | 6.964     |       | 42,0       | 7.298     |       | 42,0       |          | 7.511        |       |
| Totaal lasten                              | 231,7           | 26.121 |       | 220,4          | 26.465    |       | 224,7      | 27.762    |       | 225,7      |          | 27.994       |       |
| Gem. kengetal producten                    | 8,2             |        |       | 8,9            |           |       | 8,3        |           |       | 8,2        |          |              |       |
| Tarief per uur                             | 95,00           |        |       | € 104,00       | tov 2024  | 5,1%  | € 107,00   | tov 2025  | 2,9%  | € 107,00   | tov 2025 | 2,9%         | 2,9%  |
| Saldo                                      |                 | 67     |       |                | 0         |       |            | 1         |       |            |          | 1            |       |

Voor 2025 begroten wij een tarief van € 104,-. Voor 2026 verwachten we een stijging met 2,9% ten opzichte van 2025, naar afgerond € 107,-. Voor 2026 wordt door het CPB (mev) een index van 3,8% (bovenop 2025) gehanteerd voor de lonen. Voor materieel geldt gemiddeld 2,7% per jaar.

| Tabel 3: Tarief opbouw in relatie tot benchmark |                |                |                |           |
|-------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|-----------|
| Tariefopbouw in €                               | Begroting 2024 | Begroting 2025 | Begroting 2026 | Benchmark |
| Personeelskosten direct                         | € 73           | € 76           | € 78           | € 71      |
| Personeelskosten indirect                       | € 16           | € 17           | € 19           | € 23      |
| Materieel                                       |                |                |                |           |
| • huisvesting & facilitair                      | € 4            | € 3            | € 4            | € 9       |
| • ict                                           | € 3            | € 4            | € 3            | € 5       |
| • overige kosten                                | € 3            | € 4            | € 3            | € 5       |
| Overhead                                        | € 10           | € 11           | € 10           | € 19      |
| Beleidsruimte*                                  |                |                |                | -€ 6      |
| Totaal                                          | € 99           | € 104          | € 107          | € 107     |
| • stijging tov voorgaand jaar                   |                | 5,10%          | 2,9%           |           |
| Aantal productieve uren                         | 1.400          | 1.358          | 1.355          | 1.355     |

1.5 TRENDS PER TAAKVELD EN PROGRAMMA EN AANTALLEN PRODUCTEN & DIENSTEN

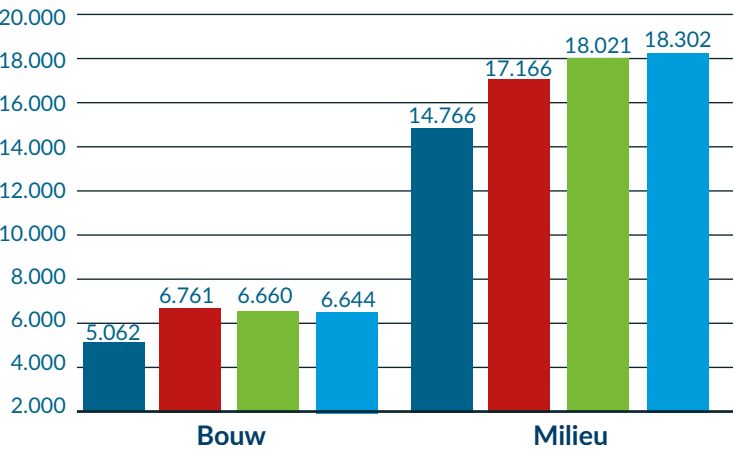
In de tabellen 4 en 5 is de omzetontwikkeling van de afzonderlijke taakvelden en programma's weergegeven. Bij de programma's zijn de stelseltaken niet opgenomen. In de grafieken is de omzet (x € 1.000) van respectievelijk 2024, begroting 2025 en kadernota 2026 aangegeven.

- De omzet in 2026 is vergelijkbaar met 2025, we zien een lichte stijging bij milieu. Ten opzichte van de realisatie 2024 stijgt de omzet uit de

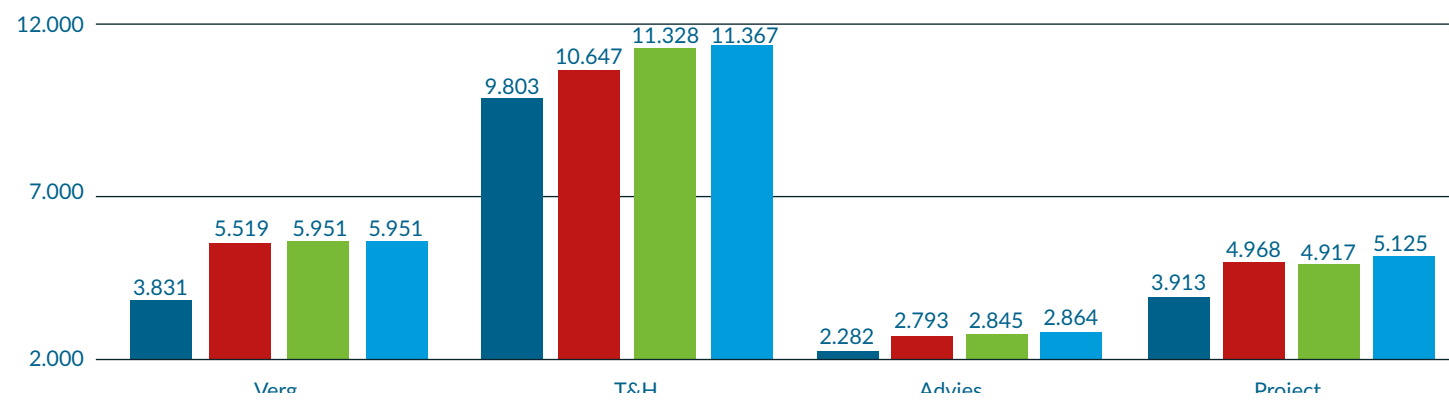
bouw met € 1,6 miljoen (31%) en bij milieu met € 3,5 miljoen (24%). Dit is toe te schrijven aan het prijseffect en een toename van de diensten bij zowel milieu als bouw. Zie ook tabel 4 en bijlage 1.

- In 2024 zijn veel projecten uitgevoerd. We verwachten dat deze trend zich doorzet. In de begroting 2026 is een stelpost opgenomen voor mogelijke projecten van derden. Ten opzichte van de realisatie van de afgelopen jaren is een conservatieve raming opgenomen. Er is vooral rekening gehouden met projecten die al lopen en waarvan we weten dat die zullen doorlopen en projecten waarover verregaande gesprekken lopen.

Tabel 4: Omzet per taakveld



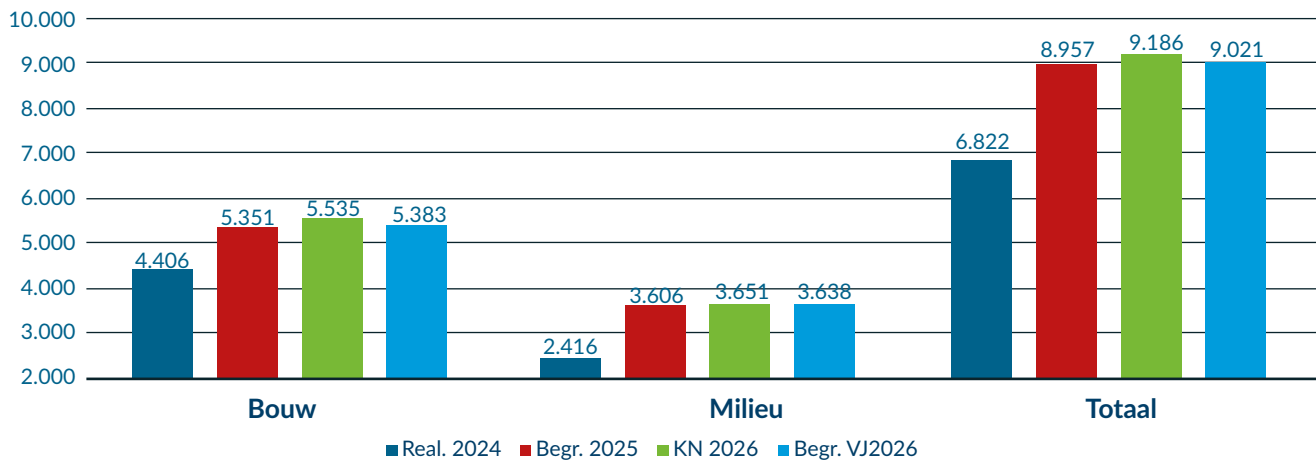
Tabel 5: Omzet per programma



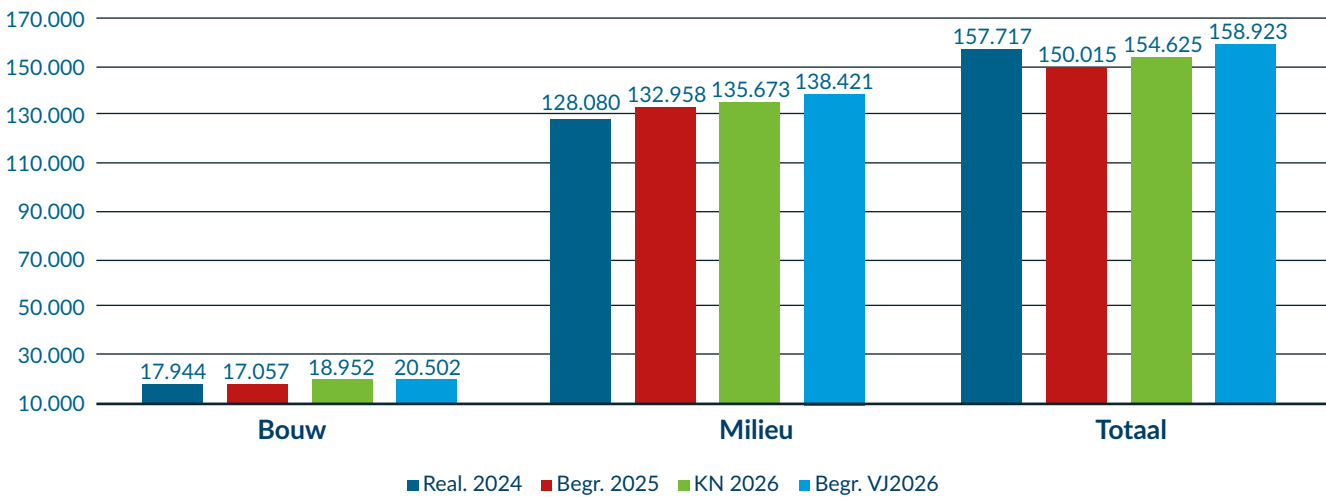
In tabel 6 en 7 wordt inzicht gegeven in de ontwikkeling van de aantallen producten en diensten.

In onze huidige producten- en dienstcatalogus (PDC) wordt onderscheid gemaakt tussen diensten (worden op uur-basis afgerekend), producten (via vaste prijs per product) en gezamenlijke diensten; fixed price via een verdeelsleutel.

Tabel 6: Ontwikkeling aantal producten



Tabel 7: Ontwikkeling aantal uren diensten



1.6 PROJECTEN EN PROGRAMMA'S EN GEZAMENLIJKE DIENSTEN

In de begroting 2024 – 2025 is een aantal projecten opgenomen binnen de gezamenlijke diensten. Dit betreffen innovatieprojecten. Daarnaast beschikt ODRA over een vrij innovatiebudget. Dit vrij innovatiebudget maakt deel uit van de stelpost projecten. In deze voorjaarsbegroting 2026 bundelen we deze beide posten tot één innovatiebudget voor 2026 en de jaren daarna.

niet volledig aan projecten toegewezen. Daarom wordt niet het volledige budget voor innovatie zichtbaar in tabel 8. Onder de staf is een stelpost opgenomen, die wordt niet weergegeven in deze tabel. In de stelpost zitten projecten die voortvloeien uit het MJP 2025 – 2028, maar waarover nog geen volledige overeenstemming is bereikt. In de stelpost zijn ook projecten opgenomen die vorig jaar in de innovatieagenda zaten en dit jaar nog doorlopen, zoals verminderen Nox en fijnstof. De provincie is nog niet akkoord met de invulling van dit project, daarom is het nu opgenomen in de stelpost.

In het kader van de 'robuustheid' wordt een innovatie budget van > 1% van de omzet aangehouden. Voor 2026 ramen we op basis van de projecten in tabel 8 en de projecten in de stelpost 2,2%.

In tabel 8 is een aantal projecten genoemd dat mogelijk in 2026 kan worden opgestart met een indicatie van de omvang. Op de indexering van de tarieven na, is dit budgetneutraal. Het innovatiebudget is nog

Tabel 8: Innovatie agenda onderdeel gezamenlijke diensten

| Innovatie/projecten-<br>agenda x € 1.000       | Real.<br>2024 | Begroting<br>2025 | Kadernota<br>2026 | Begroting<br>VJ2026 |
|------------------------------------------------|---------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| Programma Omgevingswet                         | 251           |                   |                   |                     |
| Energie                                        | 173           | 120               |                   |                     |
| Ontwikkelen effectieve aanpak kleinverbruikers |               |                   | 100               | 100                 |
| Stimuleren circulaire economie                 | 81            | 150               | 150               |                     |
| Verminderen Nox en fijnstof                    |               | 100               | 250               |                     |
| Tegengaan ZZS                                  |               | 30                |                   |                     |
| Robotisering intakeproces                      |               | 50                |                   |                     |
| Verminderen geluidhinder door bedrijfsact.     |               |                   | 80                | 80                  |
| Bodemenergiesystemen                           |               |                   | 30                | 30                  |
| Nader te bepalen / vrij budget innovatie       | 81            | -50               |                   |                     |
| Totaal                                         | 586           | 400               | 610               | 210                 |
| Percentage omzet                               | 2,2%          | 1,5%              | 2,2%              | 0,8%                |
| Omzet                                          | 26.338        | 26.465            | 27.763            | 27.995              |

Toelichting tabel innovatie agenda

- Ontwikkelen effectieve aanpak kleinverbruikers: Samen met gemeenten werken we aan een aanpak om bedrijven en kantoren te helpen hun fossiele energieverbruik terug te dringen. Dit is geen doorlopend proces, maar een specifieke taak waarbij we energiecontroles breder inzetten om concrete resultaten te boeken.
- Verminderen geluidhinder door bedrijfsactiviteiten: Samen met partners ontwikkelen we maatregelen om geluidshinder door bedrijfsactiviteiten en ook evenementen te beperken. Denk aan een gerichte aanpak voor stadsvervoerders en organisatoren van evenementen.
- Bodemenergiesystemen: Om grondwaterbeschermingsgebieden beter te beschermen, ontwikkelen we samen met partners een richtlijn voor het verantwoord gebruik van bodemenergiesystemen. Dit helpt ons om deze systemen duurzamer en efficiënter te benutten.
- Het project stimuleren circulaire economie is overgegaan naar een reguliere gezamenlijke dienst, advies afval of grondstof, zie hieronder tabel 9.

Tabel 9: Overzicht gezamenlijke diensten

| Gezamenlijke diensten<br>x € 1.000              | Thema         | Realisatie<br>2024 | Begroting<br>2025 | KN<br>2026 | Begroting<br>VJ 2026 | Toelichting   |
|-------------------------------------------------|---------------|--------------------|-------------------|------------|----------------------|---------------|
| Piketdienst                                     |               | 116                | 117               | 121        | 125                  | Alle partners |
| Strafrecht                                      |               | 248                | 260               | 260        | 268                  | Alle partners |
| Advies afval of grondstof                       |               | 0                  | 0                 | 0          | 101                  | Alle partners |
| Data- en ketengedreven services                 |               | 692                | 731               | 724        | 737                  | Alle partners |
| Klantadvisering                                 | milieu        | 30                 | 42                | 31         | 32                   | Alle partners |
| Klantadvisering                                 | bouw          | 413                | 434               | 434        | 591                  | Bouw partners |
| Gezamenlijke dienst: alg. deel projecten (Guov) |               | 25                 |                   |            | 0                    | Gem. partners |
| Advies uitvoeringsbeleid                        |               | 203                | 429               | 424        | 435                  | Gem. partners |
| Stelpost besparingen                            |               |                    | -194              | 0          | 0                    | Gem. partners |
| Subtotaal reguliere gezamenlijke diensten       |               | 1.727              | 1.800             | 1.994      | 2.288                |               |
| Programma Duurzaamheid:                         | energie       | 148                |                   |            |                      | Gem. partners |
|                                                 | circulariteit | 50                 |                   |            |                      | Gem. partners |
| Programma Omgevingswet:                         | omgevingswet  | 139                |                   |            |                      | Alle partners |
| Gezamenlijk deel innovatiebudget                |               | 108                | 400               | 610        | 210                  | Alle partners |
| Subtotaal gezamenlijke programma's en projecten |               | 444                | 400               | 610        | 210                  |               |
| Totaal gezamenlijke diensten                    |               | 2.171              | 2.200             | 2.604      | 2.498                |               |

De gezamenlijke diensten worden met een vaste prijs opgenomen in de werkprogramma's. Dat geschiedt op basis van de vastgestelde verdeelsleutel, bestaande uit 40% stemverhouding en 60% inwoneraantal. Voor 2025 is deze verdeelsleutel herijkt; vanwege de groei in de bijdrage van Doesburg, Overbetuwe en de Provincie is de verhouding aangepast. De gezamenlijke diensten worden ondergebracht in de betreffende programma's conform tabel 9.

- De stijging van het budget is voornamelijk een prijseffect.
- Advies afval of grondstof: Dit was het oorspronkelijke project 'Stimuleren circulaire economie' uit het innovatiebudget en valt vanaf 2026 onder de reguliere gezamenlijke diensten.

Toelichting tabel 9: gezamenlijke diensten



# UITWERKING FINANCIIEEL BELEID EN KADERSTELLING

In het meerjarenplan is in hoofdstuk 7 het meerjarig financieel beleid (op hoofdlijnen) beschreven. Voor de begroting 2026 is concreet het volgende van belang:

## 2.1 OUTPUTFINANCIERING: HYBRIDE VORM - PROVINCIALE PROGRAMMA'S

Wij hanteren voor onze VTH-taken met ingang van 2026 een nieuwe risicobenadering (methodiek). Dit betekent dat we minder sturen op output. Daarnaast heeft de Commissie van Aartsen geconcludeerd dat outputfinanciering niet de juiste benadering is voor omgevingsdiensten, en dat er andere financieringsmodellen nodig zijn die meer rekening houden met de complexiteit en de impact van hun werkzaamheden. De Commissie heeft benadrukt dat de kwaliteit van dienstverlening en de impact op de samenleving en het milieu voorop moet staan. Outputfinanciering kan leiden tot een eenzijdige focus op kwantitatieve output in plaats van op de effectiviteit en relevantie van de diensten die worden geleverd.

Dit sluit aan op de grotere focus van de stakeholders op inzet van onze kennis en op onze maatschappelijke bijdragen in plaats van op onze (aantallen) producten. Met het MJP is al een start gemaakt om te komen tot een beter zicht op de publieke waarde van ODRA in relatie tot de maatschappelijke opgaven. We willen 2026 benutten om deze systematiek van het MJP te evalueren en waar nodig te actualiseren of te herijken in combinatie met een verdere doorontwikkeling van de huidige indicatoren voor outcome, input en output: Rijker verantwoorden.

## 2.2 BESPARINGSDOELSTELLINGEN

In december 2023 hebben de partners gevraagd om scenario's uit te werken voor eventuele besparingen in de begroting, met als achtergrond de verontrustende scenario's voor de gemeenten in kader van de herstructurering van het gemeentefonds in 2026.

Voor de begroting 2026 hebben wij gekeken of de systematiek van risicogericht werken voor onze VTH-taken kan leiden tot een besparing. De eerste conclusies daar zijn dat dit voor 2026 nog niet het geval is. Verder geldt dat veel van de kosten vaste kosten zijn (huisvesting, ICT), en het merendeel van personeelskosten is gebaseerd op de CAO). De laatste mogelijkheid die dan overblijft is het leveren van minder producten en diensten.

## 2.3 ORGANISATIEONTWIKKELING, DOELMATIG EN EFFICIËNT WERKEN

We werken continu aan onze doelmatigheid. Dit doen we onder meer door ons traject 'rijker verantwoorden/outcome gericht werken' waarbij we het te berekenen effect vooropstellen. Dat zijn vertrekpunten voor onze procesinrichting, die we zo efficiënt mogelijk inrichten. Daarnaast zijn er in 2026 een aantal organisatorische ontwikkelingen van belang, die gevolgen hebben voor de budgetten.

- Voldoen aan informatie-wetten: er is veel nieuwe wetgeving waaraan we moeten voldoen. De AVG en informatiebeveiliging, de wet elektronisch publiceren (Web), de Wet digitale toegankelijkheid (Wdt) en de Wet open overheid (Woo, totaal 23 wetten). Deze wetten hebben impact op hoe wij onze informatie opslaan en aanbieden. Om dit verder te ontwikkelen en implementeren is specifieke kennis nodig. Dit leidt tot een hoger adviesbudget.
- Vanaf 2024 is het verplicht dat we onze CO<sub>2</sub>-emissie meten en rapporteren. Via een nulmeting in 2024 en ons beleid ten aanzien van duurzaamheid hopen we onze CO<sub>2</sub>-emissie verder te realiseren. Dit

beleid van duurzaamheid brengt de nodige investeringen met zich mee.

- Met het oog op toekomstbestendigheid en robuustheid in de uitvoering van alle taken richten wij ons op de versterking van onze dienst. Daartoe is in 2023 een verkenning voor de samenwerking met ODRN uitgevoerd. Eind 2024 hebben de besturen van beide diensten (ODRA en ODRN) het besluit genomen om een mogelijke fusie nader te onderzoeken.

### 2.3.1 Kwalitatief hoogwaardig personeel

Van alle kosten vormen de personeelskosten het grootste aandeel in de exploitatie, circa 80%. ODRA voert een beleid om continu op vier aspecten de balans te vinden tussen kwaliteit en kosten:

- Strategisch personeelsbeleid: We kennen relatief veel medewerkers die bij de oprichting vanuit de partners zijn overgekomen, met een hogere dan gemiddelde leeftijd, veelal salariering in de eindschalen en diverse garantietoelagen. De natuurlijke uitstroom (pensioen) is op gang gekomen. Daarnaast zien we dat het verloop, door een dynamische arbeidsmarkt, is toegenomen, circa 8% in 2024. We zien dat het moeilijker is in deze arbeidsmarkt personeel vast te houden.
- Het werk dat moet worden uitgevoerd, wordt complexer. Het aantrekken en behouden van kwalitatief hoogwaardig personeel zal door de krapte op de arbeidsmarkt in toenemende mate een uitdaging zijn. Om te voorkomen dat medewerkers hun heil elders zoeken en vervanging er niet is, behalve door steeds kostbaar wordende inhuur, wordt er gekeken naar het functiehuis.
- We trekken veel jonge medewerkers aan en leiden ze zelf op. Dit zijn over het algemeen wat langere trajecten, met meer inwerkkosten, maar dit leidt uiteindelijk tot een stabielere en toekomst bestendige organisatie.
- Het aandeel van de flexibele schil (externe inhuur) is op dit moment circa 20% van de totale loonkosten. Wij streven naar een flexibele schil van maximaal 15% van de loonkosten. Belangrijke succesfactor voor dit beleid zijn de afspraken die ODRA maakt met haar partners over de structurele werkpakketten en de kwaliteit van de prognoses rond het meerjarige werkaanbod. Met bovenstaande condities zijn we beter in staat om in te zetten op het werven en behouden van vast personeel in plaats van inhuur.

### 2.3.2. Dienstverleningsconcept

We vinden het belangrijk dat er goed zicht is op de uitvoering van onze dienstverlening aan inwoners en ondernemers in de regio. Daartoe werken we sinds 2023 met werkplannen voor verbetering van de dienstverlening, vanuit de visie dat we inwoners en ondernemers behandelen, zoals wij zelf behandeld willen worden: vriendelijk, behulpzaam, geïnteresseerd en vakkundig. We werken aan begrijpelijke digitale externe informatievoorziening, toegankelijk voor iedereen, ook voor mensen met een beperking. In de begroting is dit vertaald in de budgetten voor bedrijfsvoering, onder meer bij post – en telefonie, receptie, informatievoorziening & archief en facilitair.

### 2.3.3. Duurzame Huisvesting, Facilitair en ICT

Sinds najaar 2022 zijn we gehuisvest in de Airborne Tower, deze huisvesting voldoet aan de eisen van duurzame huisvesting. Bij onze huisvesting lopen we tegen de grens aan, met name op de drukke dagen in de week. We onderzoeken of uitbreiding binnen de Airborne Tower mogelijk is. In de kosten voor 2026 is rekening gehouden met gebruik van een extra verdieping.

Voor de huisvesting van de meetdienst, wordt in 2024/ 2025 een oplossing gezocht. De huidige locatie van de werkplaats (aan de Markt in Arnhem) is te klein voor de verwachte groei. Om dit te realiseren is een extra adviesbudget nodig. Daarnaast gaan de huisvestingskosten stijgen vanwege het feit dat de huisvestingskosten op de huidige locatie niet marktconform zijn.

Op facilitair gebied hebben we een mobiliteitsbeleid geformuleerd, waarbij we de omslag naar minder CO<sub>2</sub> uitstoot voor ogen hebben. We stimuleren dat door ons wagenpark te elektrificeren, en door gebruik te maken van e-fietsen (leaseregeling), ook voor woon-werk verkeer.

### 2.3.4. Planning en control & informatiesystemen

Efficiëntie bereiken we ook in de informatievoorziening aan onze klanten (partners, derden en subsidiegevers). We zijn bezig om de processen verder te stroomlijnen, mede aan de hand van de richtlijnen om een eigen 'in control statement' te kunnen afgeven, dat sinds 2023 verplicht is. Begin 2024 zijn we gestart met een nieuwe aanbesteding voor een integraal bedrijfsvoerings-systeem. Vanuit een opgestelde businesscase bleek dat een nieuw systeem budgetneutraal qua exploitatie kan worden gerealiseerd. Doorgaan met de huidige configuratie leidt tot hogere structurele lasten. Het nieuwe systeem (AFAS) is per 1 januari 2025 in gebruik genomen.

## 2.4 SAMENWERKING MET DE REGIO

We werken niet alleen samen met partners in de veiligheidsketen (brandweer, politie, GGD, waterschappen en openbaar ministerie en gemeenten), maar ook met de andere vijf omgevingsdiensten in Gelderland. Het is samenwerken in het primaire proces (complexe handhaving en -vergunningen, ketensamenwerking, enz.) en op het gebied van ICT (IGO – Data gedreven werken) en bedrijfsvoering (HR, AVG en communicatie/portaal). De taken zijn onderling verdeeld.

De komende jaren wordt samenwerking landelijk van groter belang. De aanleiding hiervoor is het IBP (Interbestuurlijk programma) met focuspunten op de 'robuustheid' van omgevingsdiensten en VTH-kwaliteit. De kosten voor de komende jaren zullen gaan verschuiven van bijdragen aan het Gelders Stelsel, naar contributie en bijdragen voor de kennisontwikkeling via Omgevingsdienst-NL.

## 2.5. KADERSTELLING EN NORMERING

In december 2024 heeft het Algemeen Bestuur ingestemd met de kaderstelling voor de begroting 2026. De tariefstelling is reeds in paragraaf 1.4 toegelicht. Voor 2026 hanteren we een tarief van € 107 per uur. De kaderstelling bevatte nog een aantal andere normen, die worden hieronder weergegeven.

### 2.5.1 Normering personeelsbudgetten

Personele overhead: De huidige interne bezetting (eind 2024) op bedrijfsvoering/staf/management bedraagt 38 fte. Dit is 20% van de interne bezetting. Binnen bedrijfsvoering en staf worden de volgende activiteiten uitgevoerd secretariaat, communicatie, ICT-beheer en data-kwaliteit, post-telefoon-intake, planning en control en HR. Door de groei van de organisatie is er een uitbreiding van teamleiding opgenomen in de begroting.

Secundaire arbeidsvoorwaarden: De algemene personeelskosten waren jarenlang genormeerd op 4,0% van de loonsom. Vanaf 2024 is het verhoogd naar 4,4%; dit is nodig in verband met de nieuwe CAO met veel

extra secundaire arbeidsvoorwaarden, zoals een thuiswerkvergoeding.

Het reguliere opleidingen budget: Op basis van de richtlijnen uit het IBP is het opleidingsbudget verhoogd naar 3% van de loonsom. Naast eigen opleidingen gaan we hier de bijdrage aan Omgevingsdienst-NL voor de 'academie' uit bekostigen.

### 2.5.2 Doelstelling overhead

Ons langjarig doel is om op 25% overhead uit te komen, deze ligt nu op 26,8%. In absolute zin groeit in 2026 de overhead met € 300.000. Dit wordt enerzijds veroorzaakt door de prijscompensatie en anderzijds door extra budget voor huisvesting vanwege de groei van de ODRA en versterking van de bedrijfsvoering vanwege de noodzaak tot robuustheid. Het aantal fte's in de bedrijfsvoering is de afgelopen jaren meegegroei met de omzet. Daarnaast zijn er medewerkers bij gekomen die verband houden met de verzelfstandiging op ICT, huisvesting, post/archief en teamleiding. In 2026 stijgt de personele overhead licht naar 17,5% van de totale capaciteit.

### 2.5.3 Doelstelling externe inhuur

In de CAO is voor overheden de inspanningsverplichting opgenomen om het aandeel externe inhuur te reduceren. Vanuit de "robuustheids-criteria" geldt een percentage van 80% medewerkers in vaste dienst. We streven naar 18% inhuur in fte's en 15% loonkosten. De daling in fte's zal gering zijn vanwege de gespannen arbeidsmarkt. De daling in loonsom bereiken we door meer eigen personeel in te zetten, met name bij de provinciale programma's.

### 2.5.4. Kaderstelling productiviteit(productiviteitsnorm)

Zoals aangegeven in paragraaf 1.4 (benchmark overheidstarieven) daalt onze gemiddelde productiviteit per medewerker naar 1.355 uur. In de CAO zijn de (bovenwettelijke) verlof faciliteiten voor medewerkers toegenomen.

Productiviteit wordt daarnaast bepaald door 'verzuim', opleiding en het opnemen van oude verlofrechten. Voor die laatste categorie is een voorziening gevormd (zie balans) om risico's voor de realisatie van afgesproken werk via inhuur te kunnen realiseren. Daarnaast sturen we nadrukkelijk op verzuim en op het op peil houden van kennis en vaardigheden.



BEGROTING 2026

In de tabellen 10 en 11 is de begroting vanuit twee invalshoeken weer-  
gegeven. Het taaktype (voorheen taakveld)/programma begroting en  
de verdeling naar kostensoorten (categoriale begroting). De taakveld/  
programmabegroting is de resultante van de verwachte werkprogram-  
ma's 2026, ingebracht door de partners. De categoriale begroting wordt  
gespecificeerd met toelichtingen per kostencategorie.

3.1 BATEN 2025

Tabel 10: Exploitatieoverzicht 2025 baten per klantgroep - taakveld en programma

| Baten<br>x € 1.000        | Realisatie<br>2024 |      | Begroting<br>2025 |      | KN<br>2026 |      | Begroting<br>VJ2026 |      | Specificatie taaktype 2026 |                    |                         |
|---------------------------|--------------------|------|-------------------|------|------------|------|---------------------|------|----------------------------|--------------------|-------------------------|
|                           |                    |      |                   |      |            |      |                     |      | Basistaak                  | Plustaak<br>milieu | Plustaak<br>niet-milieu |
| Partners                  | 17.703             |      | 17.762            |      | 18.418     |      | 18.326              |      | 8.975                      | 2.403              | 7.003                   |
| Provinciale programma's   | 5.588              |      | 5.562             |      | 6.016      |      | 6.016               |      | 3.501                      | 2.459              | 56                      |
| Ongevingsdiensten         | 730                |      | 601               |      | 66         |      | 697                 |      | 349                        | 348                |                         |
| Derden                    | 534                |      | 2.120             |      | 2.066      |      | 2.284               |      | 218                        | 2.066              |                         |
| Overig baten              | 1.633              |      | 421               |      | 476        |      | 476                 |      | 12                         | 408                |                         |
| Overig                    |                    |      |                   |      | 123        |      | 196                 |      |                            |                    | 196                     |
| Baten                     | 26.188             |      | 26.465            |      | 27.763     |      | 27.995              |      | 13.056                     | 7.684              | 7.255                   |
| - verhouding              |                    |      |                   |      |            |      |                     |      | 47%                        | 27%                | 26%                     |
| 1. Vergunningverlening    | 4.500              | 17%  | 5.524             | 21%  | 5.591      | 20%  | 5.591               | 20%  | 1.616                      | 382                | 3.592                   |
| 2. Toezicht en Handhaving | 11.634             | 44%  | 11.329            | 43%  | 12.009     | 43%  | 12.059              | 43%  | 8.599                      | 859                | 2.602                   |
| 3. Advies                 | 2.933              | 11%  | 3.258             | 12%  | 3.310      | 12%  | 3.706               | 13%  | 2.841                      |                    | 865                     |
| 4. Stelseltaken           |                    |      |                   |      |            |      |                     |      |                            |                    |                         |
| 5. Algemeen en Projecten  | 6.873              | 26%  | 6.353             | 24%  | 6.729      | 24%  | 6.444               | 23%  | 12                         | 6.444              |                         |
| Overig                    | 248                |      |                   |      | 123        |      | 196                 |      |                            |                    | 196                     |
| Baten                     | 26.188             | 100% | 26.465            | 100% | 27.763     | 100% | 27.995              | 100% | 13.068                     | 7.684              | 7.255                   |
| - verhouding              |                    |      |                   |      |            |      |                     |      | 47%                        | 27%                | 26%                     |

De baten per programma worden bepaald door de PDC. Aan elke  
dienst of product is een programma en een taakveld gekoppeld. De  
kosten worden bepaald aan de hand van de verhouding tijdsbesteding  
op de producten en diensten. De bijdragen per klant zijn opgenomen  
in bijlage 4. Deze zijn gebaseerd op de conceptwerkprogramma's 2026  
die in februari 2025 met de partners zijn doorgesproken.

3.2 LASTEN 2025

Tabel 11: Lasten; personeel en overige lasten

| Begroting baten en lasten<br>(categoriaal) x € 1.000 | Realisatie<br>2024 |      | Begroting<br>2025 |      | KN<br>2026 |      | Begroting<br>VJ2026 |      | % tov<br>2025 |
|------------------------------------------------------|--------------------|------|-------------------|------|------------|------|---------------------|------|---------------|
| Baten                                                | 26.188             |      | 26.465            |      | 27.763     |      | 27.995              |      | 6%            |
| Lasten                                               |                    |      |                   |      |            |      |                     |      |               |
| Personeel loonkosten                                 |                    |      |                   |      |            |      |                     |      |               |
| • Medewerkers ODRA                                   | 17.249             | 66%  | 18.485            | 70%  | 19.706     | 71%  | 19.748              | 71%  | 7%            |
| • Inhuur externe capaciteit                          | 4.541              | 17%  | 3.318             | 13%  | 3.570      | 13%  | 3.544               | 13%  | 7%            |
| Personeel overige kosten                             |                    |      |                   |      |            |      |                     |      |               |
| • Opleidingen                                        | 380                | 1%   | 555               | 2%   | 591        | 2%   | 592                 | 2%   | 7%            |
| • Algemene personeelskosten                          | 886                | 3%   | 813               | 3%   | 788        | 3%   | 790                 | 3%   | -3%           |
| • Dotatie personeelsvoorzieningen                    | -316               | -1%  | 100               | 0%   | 100        | 0%   | 100                 | 0%   |               |
| • Harmonisatie/detacheringen                         |                    |      | -50               | 0%   | -50        | 0%   | -50                 | 0%   |               |
| Totaal personeel                                     | 22.740             | 87%  | 23.221            | 88%  | 24.705     | 89%  | 24.725              | 88%  | 6%            |
| Huisvesting en facilitair                            | 824                | 3%   | 841               | 3%   | 898        | 3%   | 1.055               | 4%   | 25%           |
| ICT                                                  | 806                | 3%   | 900               | 3%   | 795        | 3%   | 795                 | 3%   | -12%          |
| Stelselkosten                                        | 337                | 1%   | 358               | 1%   | 440        | 2%   | 455                 | 2%   | 27%           |
| Advieskosten                                         | 433                | 2%   | 346               | 0%   | 312        | 1%   | 350                 | 1%   | 1%            |
| Oveirge kosten                                       |                    |      | 126               | 0%   | 35         | 0%   | 35                  | 0%   | -72%          |
| Risico's (onvoorzien)                                | -9                 | 0%   | 0                 | 0%   | 101        | 0%   | 104                 | 0%   | 0%            |
| Programmakosten                                      | 990                | 4%   | 673               | 3%   | 476        | 2%   | 476                 | 2%   | -29%          |
| Totaal lasten                                        | 26.121             | 100% | 26.465            | 100% | 27.762     | 100% | 27.994              | 100% | 6%            |
| Saldo voor mutatie fondsen                           | 67                 |      | 0                 |      | 1          |      | 1                   |      |               |
| Verlof dotatie                                       |                    |      |                   |      |            |      |                     |      |               |
| Saldo ter bestemming                                 | 67                 |      | 0                 |      | 1          |      | 1                   |      |               |

3.2.1. Toelichting personeelskosten

In tabel 12 is de ontwikkeling van een aantal belangrijke kengetallen rond bezetting en loonkosten in kaart gebracht. In de begroting gaan we uit van de CAO 2024, die loopt tot 1 april 2025 en de loonindexeringen Mev-2025 (laatste versie aug. '24). Voor 2025 en 2026 is de loonindex respectievelijk 3,5 en 3,8%.

| Tabel 12: Personele kengetallen                |                 |         |        |          |                |         |        |          |         |         |         |          |                  |         |         |          |
|------------------------------------------------|-----------------|---------|--------|----------|----------------|---------|--------|----------|---------|---------|---------|----------|------------------|---------|---------|----------|
| Formatie bezetting en personele kengetallen    | Realisatie 2024 |         |        |          | Begroting 2025 |         |        |          | KN 2026 |         |         |          | Begroting VJ2026 |         |         |          |
|                                                | Intern          | Extern  | Totaal | % intern | Intern         | Extern  | Totaal | % intern | Intern  | Extern  | Totaal  | % intern | Intern           | Extern  | Totaal  | % intern |
| Formatie bezetting                             |                 |         |        |          |                |         |        |          |         |         |         |          |                  |         |         |          |
| • Productief                                   | 158,7           | 27,6    | 186,3  | 80%      | 155,4          | 25,9    | 181,3  | 86%      | 156,4   | 26,3    | 182,7   | 86%      | 157,5            | 26,2    | 183,7   | 86%      |
| • Niet productief                              | 38,2            | 7,2     | 45,4   |          | 37,3           | 1,9     | 39,1   |          | 42,0    | 0,0     | 42,0    |          | 42,0             | 0,0     | 42,0    |          |
| Totaal bezetting en formatie                   | 197,0           | 34,7    | 231,7  |          | 192,7          | 27,8    | 220,4  |          | 198,4   | 26,3    | 224,7   |          | 199,5            | 26,2    | 225,7   |          |
| Loonkosten x € 1.000                           | 17.249          | 4.541   | 21.790 |          | 18.287         | 3.515   | 21.803 |          | 19.706  | 3.570   | 23.276  |          | 19.748           | 3.544   | 23.292  |          |
| Gemiddelde kosten /ftc (in €)                  | 87.566          | 130.701 | 94.033 |          | 94.912         | 126.643 | 98.908 |          | 99.326  | 135.634 | 103.578 |          | 98.991           | 135.284 | 103.204 |          |
| % van de loonsom                               | 79%             | 21%     |        |          | 84%            | 16%     |        |          | 85%     | 15%     |         |          | 85%              | 15%     |         |          |
| % stijging gemid loonkosten<br>tov jaar eerder |                 |         |        |          | 5%             | 6%      | 4%     |          | 5%      | 7%      | 5%      |          | 4%               | 7%      | 4%      |          |
| Ten opzichte van realisatie 2024               |                 |         |        |          |                |         |        |          |         |         |         |          | 219              | -1.116  | -567    |          |
| Bezettingsverschil in euro's                   |                 |         |        |          |                |         |        |          |         |         |         |          | 2.279            | 120     | 2.070   |          |
| Prijsverschil in euro's                        |                 |         |        |          |                |         |        |          |         |         |         |          | 2.499            | -996    | 1.502   |          |
| Ten opzichte van begroting 2025                |                 |         |        |          |                |         |        |          |         |         |         |          | 647              | -197    | 520     |          |
| Bezettingsverschil in euro's                   |                 |         |        |          |                |         |        |          |         |         |         |          | 814              | 226     | 1.040   |          |
| Prijsverschil in euro's                        |                 |         |        |          |                |         |        |          |         |         |         |          | 1.460            | 29      | 1.489   |          |
| Ten opzichte van Kadernota 2026                |                 |         |        |          |                |         |        |          |         |         |         |          | 0                | 0       | 0       |          |
| Bezettingsverschil in euro's                   |                 |         |        |          |                |         |        |          |         |         |         |          | 41               | -25     | 16      |          |
| Prijsverschil in euro's                        |                 |         |        |          |                |         |        |          |         |         |         |          | 41               | -25     | 16      |          |

Toelichting tabel 12; personele kengetallen

• Salariskosten

In de initiële begroting 2025 gaan we uit van een gemiddelde salarislast van € 98.906, voor 2026 € 103.204. Hierin is de CAO van 2024 verwerkt. De CAO is voor 2025 nog niet vastgesteld, in verband met de looptijd van de huidige CAO tot 1 april 2025. De indexatie is op grond van de mev verwerkt.

• Inhuur

Ondanks de krappe arbeidsmarkt hebben we afgelopen jaren (2023 en 2024) de tariefstijgingen voor inhuur beperkt kunnen houden. Door een goede mix van 'juniores – senioren' blijven we min of meer stabiel. Natuurlijk rekenen detacheerders de gestegen kosten aan ons door. Vanuit de 'robuustheidscriteria' geldt een percentage van 80% medewerkers in vaste dienst. We ramen nu een externe bezetting van 14% bij de uitvoering (productieve fte's).

• Personele overhead

In paragraaf 2.5.2 normering overhead, hebben wij een toelichting gegeven bij de ontwikkelingen van de personele overhead.

3.3 OVERHEAD

Naast de personele overhead (medewerkers bedrijfsvoering, staf en leiding) hebben we de huisvesting, ICT en andere algemene kosten. Het totaal van de overhead (cf. BBV-definitie) gaat in 2026 uitkomen op 26,8%. Hiervan is 17% personeel, en 9% materieel.

3.3.1 Huisvesting en ICT en advieskosten

De financiële doelstellingen (besparingen) uit 2022 rond huisvesting en ICT zijn gehaald. De kosten voor huisvesting en ICT stijgen mee met de inflatie. Voor de kosten ICT verwachten we een geringere stijging dan de inflatie. Dit hangt samen met het traject (herinrichting ICT) en verbetering contractenbeheer en een besparing op licenties (AFAS en MSOffice) en telefonie.

| Tabel 13: Overhead                                 |                          |                          |                         |                         |                        |                       |                   |                        |                       |                           |                       |                      |
|----------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|-------------------------|-------------------------|------------------------|-----------------------|-------------------|------------------------|-----------------------|---------------------------|-----------------------|----------------------|
| Overhead specificatie (indirecte kosten) x € 1.000 | Realisatie overhead 2024 | Directe kosten real. '24 | Totaal kosten real. '24 | Overhead begroting 2025 | Directe kosten bg. '25 | Totaal kosten bg. '25 | Begroting KN 2026 | Directe kosten KN 2026 | Totaal kosten KN 2026 | Begroting overhead VJ2026 | Directe kosten VJ2026 | Totaal kosten VJ2026 |
| Subtotaal personeel                                | 4.395                    | 18.768                   | 23.162                  | 4.291                   | 18.929                 | 23.221                | 4.858             | 19.848                 | 24.705                | 4.858                     | 19.867                | 24.725               |
| Overige overhead                                   |                          |                          |                         |                         |                        |                       |                   |                        |                       |                           |                       |                      |
| • Huisvesting & facilitair                         | 827                      |                          | 827                     | 841                     |                        | 841                   | 898               |                        | 898                   | 1.055                     |                       | 1.055                |
| • ICT                                              | 900                      |                          | 900                     | 900                     |                        | 900                   | 795               |                        | 795                   | 795                       |                       | 795                  |
| • Advieskosten                                     | 350                      |                          | 350                     | 3146                    |                        | 346                   | 312               |                        | 312                   | 350                       |                       | 350                  |
| • Stelselkosten                                    | 361                      | 133                      | 494                     | 240                     | 118                    | 358                   | 300               | 140                    | 440                   | 315                       | 140                   | 455                  |
| • Onvoorzien en overig                             | 167                      | 554                      | 721                     | 346                     | 453                    | 799                   | 136               | 476                    | 612                   | 139                       | 476                   | 615                  |
| Subtotaal overige overhead                         | 2.605                    | 687                      | 3.292                   | 2.673                   | 572                    | 3.244                 | 2.441             | 616                    | 3.056                 | 2.654                     | 616                   | 3.269                |
| Totaal                                             | 6.999                    | 19.455                   | 26.455                  | 6.964                   | 19.501                 | 26.465                | 7.298             | 20.463                 | 27.762                | 7.511                     | 20.483                | 27.994               |
| Totale kosten                                      | 26.121                   |                          |                         | 26.465                  |                        |                       | 27.762            |                        |                       | 27.994                    |                       |                      |
| % van de totale kosten                             | 26,5%                    | 73,5%                    |                         | 26,3%                   | 73,3%                  |                       | 26,3%             | 73,3%                  |                       | 26,8%                     | 73,2%                 |                      |

Gezien het aantal ontwikkelingen die op ODRA afkomt in het kader van wet- en regelgeving, en de ambities om te kunnen inspelen op de maatschappelijke ontwikkelingen, is (naast indexering) een budget benodigd van circa € 350.000, -.

3.3.2 Programmakosten en stelseltaken

In de stelseltaken zijn kosten opgenomen die de Gelderse omgevingsdiensten (en ODNL) bij ons in rekening brengen voor de taken die zij voor het hele stelsel uitvoeren. We zien dat de kosten voor het Gelders Stelsel dalen en de kosten voor ODNL gaat stijgen. Het voorstel is om voor de begroting 2026 de kosten gelijk te houden, namelijk afgerond € 0,4 miljoen.

3.3.3 Onvoorzien

In hoofdstuk 4 zijn de risico's beschreven die we voorzien in de komende jaren. Deze zijn divers en op sommige onderdelen omvangrijk. Vanwege de vele onzekere ontwikkelingen in de economie en wet- en regelgeving stelt ODRA voor om 0,5% van de omzet te reserveren als risico bedrag voor onvoorziene kosten. Daarmee wordt voldaan aan de robuustheidscriteria. Doordat onze omzet stijgt, stijgt de post onvoorzien.

3.4. SAMENVATTING BEGROTING 2026

ODRA presenteert een sluitende begroting voor 2026, met een omzet van € 28 miljoen.

Samengevat is het volgende proces gevolgd:

- In december 2024 zijn de uitgangspunten voor de begroting 2026 door middel van een kadernotitie 2026 vastgesteld in het Algemeen Bestuur. De begroting 2026 is gebaseerd op het meerjarenplan 2025 – 2028 dat we hebben opgesteld samen met de partners. In april 2024 heeft het Algemeen Bestuur een geactualiseerde versie van dit meerjarenplan vastgesteld.
- Begin 2025 zijn samen met de partners concept werkprogramma's 2026 opgesteld. Op basis hiervan is het te leveren aantal producten en diensten bepaald. De producten en diensten zijn gebaseerd op de PDC 2025. Aan de hand van de PDC is de programma en taakveld indeling van de begroting opgesteld.
- Voor de provinciale programma's en de diensten aan omgevingsdiensten en derden is een voorlopig kader bepaald en zijn stelposten opgenomen, voornamelijk gebaseerd op de cijfers van voorlopige realisatie van 2024.

Belangrijkste kengetallen:

- Het uurtarief voor 2026 wordt met € 3,- verhoogd van € 104,- in 2025 tot € 107,- in 2026. Dit om de structurele effecten van de komende CAO en de inflatie op te vangen.
- Het overhead percentage ligt op 26,8% ons meerjarig doel blijft om de overhead op 25% te brengen.
- Er wordt meer geïnvesteerd in kennis, competentie en vaardigheden. Het opleidingen budget is 3% van de loonsom, in lijn met de robuustheidscriteria.
- De omvang van de begroting voor 2026 is € 28 miljoen.



# MEERJARENBEGROTING 2025-2028

### 4.1 STIJGENDE OMZET IN KOMENDE JAREN

Onze ambitie is om elk jaar ook de meerjarige ontwikkelingen te kwantificeren. Zowel op programmaniveau als op taakveldniveau. Dit is een uitdagende opgave omdat het op veel punten nog onduidelijk is qua beleid, zowel vanuit de regering, als wel vanuit onze partners. Ondanks dat, is in de tabel een eerste aanzet gegeven voor kwantificering per programma en per kostencategorie. Deze tabel is ten opzichte van de meerjarenbegroting in de kadernotitie 2026 niet geactualiseerd.

Wat in de meerjarige ontwikkeling het meest opvalt, is dat we voorzien dat het budget voor vergunningen licht zal dalen, terwijl dat voor toezicht en advies zal toenemen. De verklaring hiervoor is enerzijds dat we deze trend al langer zien: Er wordt meer vergunningsvrij en de roep om toezicht neemt toe, onder meer vanwege de samenleving die een gezonde en veilige leefomgeving eist en – mede daardoor – ook een toenemend aantal klachten.

Tabel 14: Meerjarige ontwikkeling

| Baten per programma<br>x € 1.000   | Begroting<br>2025 | Begroting<br>2026 | Raming<br>2027 | Raming<br>2028 | Raming<br>2029 |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|----------------|----------------|----------------|
| 1. Vergunningverlening             | 5.524             | 5.591             | 5.462          | 5.336          | 5.214          |
| 2. Toezicht en Handhaving          | 11.329            | 12.059            | 12.626         | 13.219         | 13.840         |
| 3. Advies                          | 3.258             | 3.487             | 3.756          | 4.045          | 4.357          |
| 4. Stelseltaken                    |                   |                   |                |                |                |
| 5. Algemeen en projecten           | 6.353             | 6.662             | 7.175          | 7.728          | 8.323          |
| Overige baten                      |                   | 196               |                |                |                |
|                                    | 26.465            | 27.995            | 29.019         | 30.328         | 31.733         |
| % verandering                      | 9,9%              | 5,8%              | 3,7%           | 4,5%           | 4,6%           |
| Categoriaal meerjaren<br>x € 1.000 | Begroting<br>2025 | Begroting<br>2026 | Raming<br>2027 | Raming<br>2028 | Raming<br>2029 |
| Baten                              |                   |                   |                |                |                |
| • Partners                         | 18.182            | 18.802            | 20.021         | 21.331         | 22.736         |
| • Provinciale programma's          | 5.562             | 6.016             | 6.016          | 6.016          | 6.016          |
| • OD's en derden                   | 2.721             | 2.981             | 2.981          | 2.981          | 2.981          |
| • Overige baten                    |                   | 196               |                |                |                |
| Totaal baten                       | 26.465            | 27.995            | 29.019         | 30.328         | 31.733         |
| Lasten<br>x € 1.000                | Begroting<br>2025 | Begroting<br>2026 | Raming<br>2027 | Raming<br>2028 | Raming<br>2029 |
| Personeelskosten                   | 23.221            | 24.760            | 25.393         | 26.260         | 27.188         |
| • volume                           | 7,2%              | 3,1%              | 1,0%           | 1,8%           | 1,9%           |
| • prijspeil                        | 3,0%              | 1,6%              | 1,6%           | 1,6%           | 1,6%           |
|                                    |                   |                   | 2.869          | 2.947          | 3.026          |
| Bedrijfsvoering                    | 2.572             | 2.794             | 1.083          | 1.112          | 1.143          |
| • huisvesting & facilitair         | 841               | 1.055             | 816            | 839            | 861            |
| • ict                              | 900               | 795               | 969            | 996            | 1.023          |
| • overige kosten                   | 830               | 944               | 489            | 502            | 515            |
| Programmakosten                    | 673               | 476               |                |                |                |
| Totaal lasten                      | 26.465            | 28.030            | 28.75          | 29.708         | 30.729         |
| Saldo                              | 0                 | -35               | 267            | 620            | 1.004          |



# GEPROGNOSTICEERDE BALANS EN FINANCIËLE POSITIE

## 5.1 VERWACHTE BALANSPOSITIE

De bijgevoegde balans is gebaseerd op de eindbalans 2024, in combinatie met voorgenomen investeringen, vastgestelde afschrijvingen in 2025 t.b.v. de huisvesting en ICT en de voorlopig gerealiseerde mutaties in reserves en voorzieningen in 2025.

Balansposten “vlottende activa en vlottende passiva” zijn moeilijk te prognosticeren, daardoor grotendeels stabiel in de prognose gehouden.

In het jaarverslag 2024 wordt de balans uitgebreid toegelicht. Aangezien dit jaarverslag gelijktijdig met deze begroting 2026 wordt besproken in het Algemeen Bestuur, laten we hier een uitgebreide toelichting achterwege.

Tabel 15: Geprognosticeerde balans

| Activa<br>x € 1.000                 | Realisatie<br>31-12-2024 | Prognose<br>31-12-2025 | Prognose<br>31-12-2026 | Passiva<br>x € 1.000          | Realisatie<br>31-12-2024 | Prognose<br>31-12-2025 | Prognose<br>31-12-2026 |
|-------------------------------------|--------------------------|------------------------|------------------------|-------------------------------|--------------------------|------------------------|------------------------|
| <b>Vaste activa</b>                 |                          |                        |                        | <b>Vaste passiva</b>          |                          |                        |                        |
| • Immateriële vaste activa          |                          |                        |                        | • Algemene reserve            | 644                      | 712                    | 712                    |
| • Materiële vaste activa            | 979                      | 986                    | 1.008                  | • Te bestemmen batig saldo    |                          |                        |                        |
| • Financiële vaste activa           |                          |                        |                        | • Bestemmingsreserves         | 159                      | 159                    | 159                    |
|                                     |                          |                        |                        | • Resultaat boekjaar          | 67                       |                        | 1                      |
|                                     |                          |                        |                        | • Voorzieningen               | 1.056                    | 972                    | 850                    |
|                                     |                          |                        |                        | • Schulden > 1 jaar           | 500                      | 500                    | 500                    |
| <b>Vaste activa</b>                 | <b>979</b>               | <b>986</b>             | <b>1.008</b>           | <b>Vaste passiva</b>          | <b>2.427</b>             | <b>2.343</b>           | <b>2.222</b>           |
| <b>Vlottende activa</b>             |                          |                        |                        | <b>Vlottende passiva</b>      |                          |                        |                        |
| • Liquide middelen                  | 139                      | 363                    | 363                    | • Vlottende schulden < 1 jaar | 1.186                    | 1.186                  | 1.186                  |
| • Uitzettingen met looptijd <1 jaar | 6.466                    | 6.460                  | 6.474                  | • Vooruitontvangen subsidies  | 740                      | 897                    | 1.054                  |
| • Vooruiyt betaalde bedragen        | 205                      | 205                    | 205                    | • Overige schulden            | 3.429                    | 3.429                  | 3.429                  |
| • Onderhanden werk                  |                          |                        |                        | • Overlopende passiva         | 160                      | 160                    | 160                    |
| <b>Vlottende activa</b>             | <b>6.811</b>             | <b>7.028</b>           | <b>7.042</b>           | <b>Vlottende passiva</b>      | <b>5.515</b>             | <b>5.672</b>           | <b>5.829</b>           |
| <b>Totaal activa</b>                | <b>7.790</b>             | <b>8.014</b>           | <b>8.050</b>           | <b>Totaal passiva</b>         | <b>7.941</b>             | <b>8.015</b>           | <b>8.051</b>           |

Tabel 16: Materiële vaste activa

| Reserves<br>x € 1.000                        | Realisatie | Mutaties | Prognose   | Mutaties  | Prognose     |
|----------------------------------------------|------------|----------|------------|-----------|--------------|
| Apparatuur en voertuigen                     | 87         | -42      | 45         | -41,6     | 4            |
| Infrastructuur kantoor                       | 400        | -32      | 368        | 79,4      | 447          |
| Meubilair en kantooruitrusting (2 of 4 xxxx) | 272        | -52      | 219        | -14,3     | 205          |
| Kantoormeubilair                             | 272        | -52      | 219        | -14,3     | 205          |
| Overig                                       |            |          |            |           |              |
| ICT-apparatuur                               | 200        | -3       | 198        | 36,9      | 234          |
| Immatriële activa (software)                 | 21         | 135      | 155        | -38,1     | 117          |
| <b>Totaal materiële vaste activa</b>         | <b>979</b> | <b>7</b> | <b>986</b> | <b>44</b> | <b>1.008</b> |

Tabel 17: Reserves

| Reserves<br>x € 1.000    | Realisatie<br>31-12-2024 | Prognose<br>31-12-2025 | Prognose<br>31-12-2026 | Prognose<br>31-12-2027 | Prognose<br>31-12-2028 | Prognose<br>31-12-2029 | *) |
|--------------------------|--------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|----|
| Algemene reserve         | 644                      | 712                    | 712                    | 712                    | 712                    | 712                    |    |
| BR provincietaken        | 80                       | 80                     | 80                     | 80                     | 80                     | 80                     |    |
| BR bureau milieumetingen | 79                       | 79                     | 79                     | 79                     | 79                     | 79                     |    |
| <b>Totaal reserve</b>    | <b>803</b>               | <b>871</b>             | <b>871</b>             | <b>891</b>             | <b>926</b>             | <b>978</b>             |    |

\*) Onder voorbehoud van besluit partners over GR en bestuursbesluit

Tabel 18: Voorzieningen

| Voorzieningen<br>x € 1.000        | Realisatie<br>31-12-2024 | Mutaties<br>2025 | Prognose<br>31-12-2025 | Mutaties<br>2026 | Prognose<br>31-12-2026 |
|-----------------------------------|--------------------------|------------------|------------------------|------------------|------------------------|
| Harmonisatie Provincie Gelderland | 404                      | -36              | 368                    | -37              | 331                    |
| Verlofsparen                      | 500                      |                  | 500                    |                  | 500                    |
| Personele kosten                  | 152                      | -48              | 104                    | -14              | 90                     |
| Frictie                           |                          |                  |                        | -70              | -70                    |
| Totaal voorzieningen              | 1.056                    | -84              | 972                    | -121             | 850                    |

5.2 FINANCIËLE WEERBAARHEID

Het weerstandsvermogen geeft aan in welke mate we in staat zijn om tegenvallers op te vangen. In hoofdstuk 6 zijn de risico's beschreven die we nu voorzien. De geschatte omvang van die risico's is rond de € 0,9 miljoen.

Doordat de partners hebben besloten het batig saldo van 2023 toe te voegen aan de algemene reserve is de ratio naar 95% verbeterd. Daarbij wordt uitgegaan van het gegeven dat de post onvoorzien in de begroting wordt aangewend, zo niet dan valt deze (gedeeltelijk) vrij en verbetert de weerstandratio in de begroting 2026.

Tabel 19: Weerstandsvermogen en financiële kengetallen

| Weerstandsvermogen<br>x € 1.000                 | Stand<br>31-12-2024 | Stand<br>31-12-2025 | Stand<br>31-12-2026 |
|-------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Algemene Reserve                                | 644                 | 712                 | 712                 |
| Te bestemmen batig saldo                        |                     |                     |                     |
| Bestemmingsreserves                             | 159                 | 159                 | 159                 |
| Resultaat boekjaar                              | 67                  |                     | 1                   |
| Onvoorzien                                      |                     | 127                 | 140                 |
| Totaal weerstandsvermogen (ex. bestemmingsres.) | 712                 | 838                 | 853                 |
| Totaal risico                                   | 900                 | 900                 | 900                 |
| Weerstandratio                                  | 72%                 | 72%                 | 95%                 |
| Norm                                            | 80%                 | 80%                 | 80%                 |

| Kengetallen                            | Stand<br>31-12-2024 | Prognose<br>2025 | Prognose<br>2026 |
|----------------------------------------|---------------------|------------------|------------------|
| Netto schuldquote                      | -8,6%               | -2,1%            | -2,9%            |
| Netto schuldquote (verstekte leningen) | -8,6%               | -2,1%            | -2,9%            |
| Solvabiliteit                          | 11,8%               | 13,7%            | 10,9%            |
| Structurele exploitatieruimte          | 0%                  |                  | 0%               |
| Liquididiteit (current ratio)          | 179,2%              | 132,9%           | 123,9%           |
| Grondexploitatie                       | nvt                 | nvt              | nvt              |
| Belastingcapaciteit                    | nvt                 | nvt              | nvt              |

De netto schuldquote geeft inzicht in de verhouding van het vrije vermogen (+ reserves minus vaste activa) ten opzichte van de omzet. Deze schuldquote verbetert de komende jaren.

De solvabiliteitsratio en liquiditeit geven inzicht in de mate waarin we in staat zijn om aan de financiële verplichtingen te voldoen. De saldi zijn relatief laag. Het systeem van bevoorschotting aan partners (en de tijdigheid van betalen) is hier debet aan.

Renterisico beheer en kasgeld limiet

De treasury functie binnen ODRA is gebaseerd op de wet Fido. ODRA stuurt op financiering voor de korte termijn en lange termijn. Zoals al aangegeven; de korte termijn financiering hangt sterk samen met het systeem van bevoorschotting aan de partners. Deze werkwijze kan nog meer worden verbeterd om grote afrekeningen van de werkpakketten aan het eind van het jaar te voorkomen.

Met de kasgeldlimiet in de wet Fido is bepaald dat het maximumbedrag voor financiering met kortlopende middelen 8,2% van het begrotings-totaal is (€ 2,3 miljoen). We komen niet boven deze norm uit.

Voor de middelen die aangehouden mogen worden op de lopende rekening (BNG), alvorens deze worden overgeheveld naar de rijksschatkist, geldt in principe een limiet van € 1,0 miljoen. We hebben aanvullend een afspraak dat de limiet € 1,75 miljoen is. Hierdoor zijn we beter in staat het betalingsverkeer vorm te geven, zonder saldi over te boeken.



RISICO' S VOOR DE  
BEGROTING 2026

In dit hoofdstuk geven we een beeld van de risico's die wij nu zien. We komen uit op risico's (als ze zich tegelijkertijd voordoen) van rond de € 0,9 miljoen. We staan regelmatig stil bij de operationele risico's. Dan bespreken we met het bestuur of en welke noodzakelijke, mitigerende maatregelen nodig zijn. Daarnaast liggen generieke risico's permanent op de loer. In de risico benadering van ODRA wordt een aantal categorieën onderscheiden. Hieronder worden ze voor 2026 geduid:

6.1 EXPLOITATIERISICO'S

Omzetrisico: Het meest reële risico is dat de werkpakketten (dus omzet) niet worden gehaald, terwijl de (vaste) kosten doorlopen. Dit treedt op als een deel van het vraag-gestuurde werk in de werkpakketten (bv. Vergunningaanvragen bouw, projecten die vertragen) niet wordt gerealiseerd. In de jaarrekening 2024 gaat het 1% minder omzet in de werk- en aanvullende programma's. Dit mitigeren we door een dynamische capaciteitsplanning te hanteren, waarmee we de werving en inhuur van medewerkers kunnen sturen. Met de huidige krappe arbeidsmarkt wordt die sturing wel steeds lastiger, het wordt moeilijker om personeel vast te houden.

Kostenrisico; er zijn twee belangrijke risico's voor 2025. De inflatie en wat dit betekent voor de CAO en overige kosten. Vooralsnog gaan we uit door de hoge inflatie en looncompensatie dat er een tariefsverhoging van € 3,- per uur nodig is t.o.v. 2025. De onzekerheidsmarges zijn echter enkele procenten.

Realisatie kengetallen; De processen zullen door de omgevingswet veranderen. We hebben nieuwe en veranderende activiteiten reeds verwerkt in de PDC voor 2025. Wat de exacte uitwerking doet voor de kengetallen en dus de exploitatie, is nog onduidelijk. Er is al zichtbaar dat op een aantal producten de kengetallen niet adequaat zijn, en moeten worden verhoogd.

6.2 RISICO'S VAN DE TAAKUITVOERING

Dit risico betreft de aansprakelijkheid voor fouten en nalatigheid in de uitvoering. Omdat burgers en ondernemers 'mondiger' worden en ook als zodanig acteren, wordt dit risico voor ons groter. Het risico is in principe via een verzekering afgedekt.

Daarnaast merken we dat de impact van ons hele handelen meer onder een vergrootglas komt te liggen. Steeds meer berichten in de media over de omgevingsdiensten, onderzoeken naar functioneren van het VTH-stelsel (I&W/ commissie Aartsen) en mogelijk toenemende WOO-verzoeken kunnen impact hebben op ons image en indirect op bedrijfsvoering. We kunnen anticiperen door scherp te blijven focussen op de kwaliteit van onze dienstverlening en het sturen op kosten.

ONDERTEKENING

Aldus vastgesteld in de vergadering van het Algemeen Bestuur van Omgevingsdienst Regio Arnhem van 17 april 2025,

De voorzitter,  
Joa Maouche

De secretaris,  
Ruben Vlaander

6.3 FRICTIEKOSTEN

Frictiekosten ontstaan meestal als gevolg van grote veranderingen in de organisatie. Bijvoorbeeld als partners besluiten om de niet-wettelijke taken in eigen beheer op te pakken. Ook kunnen grote fricties ontstaan bij medewerkers die (niet meer) passen op het werk dat moet worden uitgevoerd. Voor 2026 verwachten we dat er geen noemenswaardige frictie zal optreden. Wel wordt er nog € 70.000 (0,25% van de omzet) gereserveerd voor personele frictie.

6.4 COMPLIANCE AAN WET- EN REGELGEVING

Vooral een risico dat effect heeft op ons imago van betrouwbare overheidsdienst en als we het 'te bont' maken, een afkeurende accountantsverklaring. Om compliant te blijven moeten in de bedrijfsvoering investeringen worden gedaan. De WOO (sinds 2022 van kracht) zal nog de nodige energie (en kosten) met zich meebrengen, evenals informatiebeveiliging en AVG. Dit is verwerkt in het budget voor advieskosten.

6.5 LIQUIDITEIT

Met de partners is afgesproken dat zij aan het begin van elk kwartaal een kwart van het werkprogramma als voorschot betalen. Zonder dit systeem kunnen wij niet aan onze betalingsverplichtingen voldoen. Ons weerstandsvermogen is dit jaar vastgesteld in de GR en daarmee is er aansluiting met de normstelling vanuit de robuustheidscriteria. De grote investeringen in onze huisvesting in 2022 zijn qua liquiditeit voor een deel afgedekt met een lening bij de BNG. Toekomstige grote vervangingsinvesteringen, de eerste zijn te verwachten in IT-apparatuur in 2026, kunnen eveneens gefinancierd worden met een lening.



BIJLAGEN

Bijlage 1: Overzicht producten

| Omschrijving product                        | Taakveld | Kengetal 2026 | Kostprijs 2026 | Aantal producten Bg. VJ2026 | Baten 2026 per product x 1.000 | %    | Aantal producten KN 2026 | Aantal producten Bg. 2025 | Aantal producten Real. 2024 |
|---------------------------------------------|----------|---------------|----------------|-----------------------------|--------------------------------|------|--------------------------|---------------------------|-----------------------------|
| <b>Programma 1. Vergunningverlening</b>     |          |               |                |                             |                                |      |                          |                           |                             |
| Aanpassing omgevingsvergunning mba          | Milieu   | 13            | € 1.352        | 8                           | € 11                           | 0%   | 8                        | 8                         | 4                           |
| Intrekkingsbesluit BRIKS                    | Bouw     | 4             | € 416          | 41                          | € 18                           | 1%   | 41                       | 40                        | 38                          |
| Maatwerk milieu                             | Milieu   | 14            | € 1.456        | 62                          | € 93                           | 1%   | 62                       | 61                        | 29                          |
| Meldingen beh. Besluit bouw en leefomg.     | Bouw     | 1             | € 104          | 1.855                       | € 198                          | 40%  | 1.855                    | 1.484                     | 1.350                       |
| Meldingen mba                               | Milieu   | 10            | € 1.040        | 471                         | € 504                          | 10%  | 471                      | 470                       | 374                         |
| Omgevingsverg. BRIKS cat 1 / Wkb            | Bouw     | 9             | € 936          | 1.684                       | € 1.622                        | 36%  | 1.724                    | 1.784                     | 1.340                       |
| Omgevingsverg. BRIKS cat 2 / gevolgklasse 2 | Bouw     | 23            | € 2.392        | 311                         | € 765                          | 7%   | 361                      | 454                       | 105                         |
| Omgevingsverg. milieubelastende act.        | Milieu   | 22            | € 2.288        | 48                          | € 113                          | 1%   | 50                       | 51                        | 18                          |
| Vergunning vuurwerkontbrandingen            | Milieu   | 11            | € 1.144        | 175                         | € 206                          | 4%   | 175                      | 175                       | 158                         |
| <b>Totaal (+ gemiddelden)</b>               |          | 8,0           | € 758          | 4.655                       | € 3.530                        | 100% | 4.747                    | 4.527                     | 3.416                       |
| Aandeel bouw                                |          |               |                | 3.891                       | 2.603                          | 84%  | 3.981                    | 3.726                     | 2.833                       |
| aandeel milieu/alg                          |          |               |                | 764                         | 927                            | 16%  | 766                      | 765                       | 583                         |
| <b>Programma 2. Toezicht en Handhaving</b>  |          |               |                |                             |                                |      |                          |                           |                             |
| Controle Alcoholwet                         | Bouw     | 5             | € 520          | 60                          | € 32                           | 1%   | 35                       | 40                        | 71                          |
| Controle absest/sloop                       | Bouw     | 9             | € 936          | 273                         | € 263                          | 6%   | 273                      | 296                       | 242                         |
| Controle BRIKS / gevolgklasse 2 Bbl         | Bouw     | 23            | € 2.392        | 258                         | € 635                          | 6%   | 233                      | 235                       | 197                         |
| Controle BRIKS / gevolgklasse 3 Bbl         | Bouw     | 48            | € 4.992        | 34                          | € 175                          | 1%   | 34                       | 85                        | 41                          |
| Controle Briks categorie 1                  | Bouw     | 8             | € 832          | 867                         | € 742                          | 19%  | 979                      | 933                       | 1.022                       |
| Handhavingscontrole                         | Milieu   | 10            | € 1.040        | 143                         | € 153                          | 3%   | 204                      | 108                       | 178                         |
| Handhavingscontrole - Bouw                  | Bouw     | 10            | € 1.040        | 60                          | € 64                           | 1%   |                          |                           |                             |
| Hercontrole milieu                          | Milieu   | 6             | € 624          | 573                         | € 368                          | 12%  | 583                      | 641                       | 333                         |
| Hercontrole milieu - ENE                    | Milieu   | 6             | € 624          | 23                          | € 15                           | 0%   | 23                       |                           |                             |
| Preventieve controle mba                    | Milieu   | 9             | € 936          | 1.645                       | € 1.584                        | 35%  | 1.645                    | 1.646                     | 925                         |
| Projectcontrole - ENE                       | Milieu   | 11            | € 1.144        | 125                         | € 147                          | 3%   | 125                      | 130                       | 114                         |
| Projectcontrole - WNB                       | Milieu   |               |                |                             |                                |      |                          |                           | 102                         |
| Rapportageverplichting overig               | Milieu   | 4             | € 416          | 185                         | € 79                           | 4%   | 185                      | 196                       | 98                          |
| Toezicht vuurwerkevenementen                | Milieu   | 12            | € 1.248        | 120                         | € 154                          | 3%   | 120                      | 120                       | 83                          |
| <b>Totaal (+ gemiddelden)</b>               |          | 10,6          | € 1.010        | 4.366                       | € 4.411                        | 100% | 4.439                    | 4.430                     | 3.406                       |
| Aandeel bouw                                |          |               |                | 1.492                       | 1.847                          | 34%  | 1.554                    | 1.589                     | 1.573                       |
| aandeel milieu/alg                          |          |               |                | 2.874                       | 2.564                          | 66%  | 2.885                    | 2.841                     | 1.833                       |
| <b>Totaal producten</b>                     |          |               |                |                             |                                |      |                          |                           |                             |
|                                             |          | 9,7           | € 880          | 9.021                       | € 7.941                        |      | 9.186                    | 8.957                     | 6.822                       |
| Aandeel bouw                                |          |               |                | 6.765                       | € 4.450                        | 56%  | 6.866                    | 6.603                     | 7.334                       |
| aandeel milieu/alg                          |          |               |                | 2.256                       | € 3.491                        | 44%  | 2.320                    | 2.354                     | 2.358                       |

Bijlage 2: Overzicht diensten

| Omschrijving dienst                                  | Taakveld | Aantal uren Bg. VJ2026 | Baten '26 per dienst x € 1.000 | %    | Aantal uren KN 2026 | Aantal uren Bg. 2025 | Aantal uren Real. 2024 |
|------------------------------------------------------|----------|------------------------|--------------------------------|------|---------------------|----------------------|------------------------|
| <b>Programma 1. Vergunningverlening</b>              |          |                        |                                |      |                     |                      |                        |
| • Advies omgevingskwaliteit                          | Bouw     | 2.886                  | € 309                          | 15%  | 2.886               | 1.906                | 2.752                  |
| • Advies omgevingsvergunningen en meldingen mba      | Milieu   | 664                    | € 71                           | 3%   | 664                 | 615                  | 528                    |
| • Begeleiden initiatief BRIKS                        | Bouw     | 5.700                  | € 610                          | 30%  | 4.100               | 3.153                | 4.284                  |
| • Begeleiden initiatief                              | Milieu   | 1.022                  | € 109                          | 5%   | 1.022               | 1.043                | 917                    |
| • Beoordelinge Bbl                                   | Bouw     | 1.643                  | € 176                          | 9%   | 1.643               | 1.997                | 1.741                  |
| • Juridische expertise vergunningen                  | Algemeen | 3.956                  | € 423                          | 21%  | 3.956               | 4.074                | 4.150                  |
| • Omgevingsvergunning mba uitgebreid                 | Milieu   | 2.726                  | € 292                          | 14%  | 2.776               | 2.776                | 1.199                  |
| • Omgevingsvergunning BRKS cat 3/ gevolgklasse 3     | Bouw     | 660                    | € 71                           | 3%   | 660                 | 660                  | 816                    |
| Subtotaal                                            |          | 19.257                 | € 2.060                        | 100% | 17.707              | 16.223               | 16.385                 |
| aandeel bouw                                         |          | 10.889                 | 787                            | 57%  | 9.289               | 7.716                | 9.592                  |
| aandeel milieu/alg                                   |          | 8.368                  | 6.169                          | 43%  | 8.418               | 8.508                | 6.793                  |
| <b>Programma 2. Toezicht en Handhaving</b>           |          |                        |                                |      |                     |                      |                        |
| • Bestuursdwang uitvoeren                            | Algemeen | 124                    | € 13                           | 1%   | 124                 | 254                  |                        |
| • Controle activiteiten in of op de bodem            | Milieu   | 804                    | € 86                           | 4%   | 700                 | 672                  | 1.218                  |
| • Controle bestaande bouw en RO                      | Bouw     | 5.551                  | € 594                          | 29%  | 5.551               | 4.424                | 6.513                  |
| • Controle bodemsanering                             | Milieu   | 4.783                  | € 512                          | 25%  | 4.983               | 4.073                | 3.515                  |
| • Controle complex bedrijf                           | Milieu   | 11.222                 | € 1.201                        | 58%  | 11.222              | 10.062               | 13.722                 |
| • Controle gevolgklasse 1 / WKB                      | Bouw     | 1.804                  | € 193                          | 9%   | 1.854               | 2.412                | 169                    |
| • Controle graven in de bodem onder de IW            | Milieu   | 3.900                  | € 417                          | 20%  | 3.778               | 4.3773               | 3.979                  |
| • Handhavingscontrole nemen                          | Algemeen | 12.403                 | € 1.327                        | 64%  | 12.403              | 10.476               | 13.722                 |
| • Handhavingscontrole - PCH                          | Milieu   | 500                    | € 54                           | 3%   | 500                 | 500                  | 490                    |
| • Hercontrole milieur - PCH                          | Milieu   | 1.300                  | € 139                          | 7%   | 1.300               | 1.300                | 1.060                  |
| • Inning                                             | Algemeen | 8                      | € 1                            | 0%   | 8                   | 8                    |                        |
| • Invorderingsbesluit                                | Algemeen | 29                     | € 3                            | 0%   | 29                  | 29                   | 190                    |
| • Juridische expertise handhaving                    | Algemeen | 5.032                  | € 538                          | 26%  | 5.047               | 5.050                | 3.784                  |
| • Keten- en data gedreven toezicht - PCH             | Milieu   | 800                    | € 86                           | 4%   | 800                 | 795                  | 1.205                  |
| • Klachtbehandeling                                  | Milieu   | 7.075                  | € 757                          | 37%  | 6.496               | 5.998                | 8.797                  |
| • Klachtbehandeling bouw                             | Bouw     | 184                    | € 20                           | 1%   |                     |                      |                        |
| • Preventieve controle mba - PCH                     | Milieu   | 1.750                  | € 187                          | 9%   | 1.750               | 1.400                | 1.124                  |
| • Projectcontrole                                    | Milieu   | 2.105                  | € 225                          | 11%  | 2.190               | 1.848                | 2.517                  |
| • Rapportageverplichting EPRT                        | Algemeen | 1.252                  | € 134                          | 7%   | 1.252               | 1.230                | 1.156                  |
| • Rapportageverplichting overig - PCH                | Milieu   | 1.600                  | € 171                          | 8%   | 1.600               | 1.424                | 2.188                  |
| • Rapportbeh. bedrijfsmel. en mel. ongewoon voorxxxx | Milieu   | 1.180                  | € 126                          | 6%   | 1.190               | 1.208                | 476                    |
| • Strafrecht - PCH                                   | Milieu   | 1.350                  | € 144                          | 7%   | 1.350               | 1.350                | 1.085                  |
| • Transportcontrole                                  | Milieu   | 250                    | € 127                          | 1%   | 250                 | 250                  | 65                     |
| Subtotaal                                            |          | 65.006                 | € 6.956                        | 100% | 64.377              | 59.163               | 67.067                 |
| aandeel bouw                                         |          | 7.355                  | 787                            | 11%  | 7.405               | 6.836                | 6.682                  |
| aandeel milieu/alg                                   |          | 57.651                 | 6.169                          | 89%  | 56.972              | 52.327               | 60.385                 |
| <b>Programma 3. Advies</b>                           |          |                        |                                |      |                     |                      |                        |
| • Adviesrapport leefomgeving                         |          | 12.173                 | € 1.302                        | 63%  | 12.294              | 12.902               | 10.240                 |
| • Afhandeling Woo-verzoeken                          |          | 921                    | € 99                           | 5%   | 921                 | 679                  | 818                    |
| • Beoordeling saneringsevaluatie                     |          | 2.258                  | € 242                          | 12%  | 2.258               | 2.505                | 1.671                  |
| • Meetadviesrapport leefomgeving                     |          | 9.716                  | € 1.040                        | 50%  | 9.416               | 9.069                | 8.573                  |
| • Meetadviesrapport luchtkwaliteit langs wegen       |          | 1.699                  | € 182                          | 9%   | 1.699               | 1.699                | 1.749                  |
| Subtotaal                                            |          | 26.767                 | € 2.864                        | 100% | 26.588              | 26.855               | 23.051                 |
| aandeel bouw                                         |          | 2.258                  | 242                            | 8%   | 2.258               | 2.505                | 1.671                  |
| aandeel milieu/alg                                   |          | 24.509                 | 2.622                          | 92%  | 24.330              | 24.350               | 21.381                 |
| <b>Programma 5. Algemeen en Projecten</b>            |          |                        |                                |      |                     |                      |                        |
| • Beleids- en bestuursondersteuning                  |          | 3.132                  | € 335                          | 7%   | 3.132               | 3.198                | 3.038                  |
| • Detachering                                        |          | 1.488                  | € 159                          | 3%   | 1.488               | 768                  | 5.189                  |
| • Faciliteren participatietraject                    |          | 370                    | € 40                           | 1%   | 370                 | 370                  | 108                    |
| • Meewerken aan programma of project                 |          | 10.181                 | € 1.089                        | 21%  | 10.181              | 8.951                | 11.721                 |
| • Partnerspecifieke werkafspraken                    |          | 507                    | € 54                           | 1%   | 507                 | 2.010                | 1.274                  |
| • Programma- en projectmanagement                    |          | 10.945                 | € 1.171                        | 23%  | 11.045              | 13.246               | 10.800                 |
| • Algemeen                                           |          | 21.271                 | € 2.276                        | 44%  | 19.231              | 19.231               | 7.391                  |
| Subtotaal                                            |          | 47.894                 | € 5.125                        | 100% | 45.954              | 47.774               | 39.521                 |
| aandeel milieu/alg                                   |          | 47.894                 | € 5.125                        | 100% | 45.954              | 47.774               | 39.521                 |
| <b>Totaal uren</b>                                   |          | 158.923                | 17.005                         |      | 154.625             | 150.015              | 157.717                |
| aandeel bouw                                         |          | 20.502                 | 2.194                          | 13%  | 18.952              | 17.057               | 17.944                 |
| aandeel milieu/alg                                   |          | 138.421                | 14.811                         | 87%  | 135.673             | 132.958              | 128.080                |

| Bijlage 3: Overzicht bijdragen klanten |                                |                                  |                                 |                            |                              |                                |                              |                     |                      |                   |        |                        |                 |                 |                        |      |                     |                  |            |                 |                   |                         |               |               |
|----------------------------------------|--------------------------------|----------------------------------|---------------------------------|----------------------------|------------------------------|--------------------------------|------------------------------|---------------------|----------------------|-------------------|--------|------------------------|-----------------|-----------------|------------------------|------|---------------------|------------------|------------|-----------------|-------------------|-------------------------|---------------|---------------|
|                                        |                                |                                  |                                 | Gezamenlijke diensten      |                              |                                |                              |                     |                      |                   |        |                        |                 |                 |                        |      |                     |                  |            |                 |                   |                         |               |               |
| Baten per klant<br>x € 1.000           | Bouw-<br>producten<br>x tarief | Milieu-<br>producten<br>x tarief | Totaal<br>producten<br>x tarief | Bouw<br>diensten<br>x €107 | Milieu<br>diensten<br>x €107 | Algemeen<br>diensten<br>x €107 | Totaal<br>diensten<br>x €107 | Alle<br>partners *) | Deel<br>partners **) | Innovatie<br>***) | Totaal | Overige<br>baten ****) | Begr.<br>VJ2026 | Aandeel<br>bouw | Aandeel<br>mil. & alg. | %    | Aantal<br>producten | Uren<br>diensten | KN<br>2026 | % tov<br>VJ2026 | Begroting<br>2025 | Verschil bg<br>22 -> 21 | Real.<br>2024 | % tov<br>2025 |
| Arnhem                                 | 2.608                          | 979                              | 3.587                           | 1.078                      | 889                          | 1.065                          | 3.031                        | 320                 | 524                  | 60                | 904    |                        | 7.522           | 4.210           | 3.312                  | 30%  | 3.849               | 28.326           | 7.517      | 0%              | 7.182             | 5%                      | 6.752         | 6%            |
| Doesburg                               | 267                            | 68                               | 335                             | 98                         | 91                           | 28                             | 217                          | 47                  | 47                   | 9                 | 102    |                        | 654             | 412             | 242                    | 3%   | 336                 | 2.026            | 643        | 2%              | 612               |                         | 667           | -8%           |
| Duiven                                 | 19                             | 228                              | 247                             | 1                          | 135                          | 27                             | 163                          | 47                  | 20                   | 9                 | 76     |                        | 486             | 40              | 446                    | 2%   | 321                 | 1.521            | 512        | -5%             | 473               |                         | 482           | -2%           |
| Lingewaard                             | 823                            | 449                              | 1.272                           | 401                        | 637                          | 615                            | 1.653                        | 129                 | 167                  | 24                | 319    |                        | 3.244           | 1.391           | 1.853                  | 13%  | 1.370               | 15.447           | 3.190      | 2%              | 3.265             |                         | 2.841         | 15%           |
| Overbetuwe                             | 97                             | 534                              | 631                             | 33                         | 338                          | 118                            | 488                          | 115                 | 51                   | 21                | 188    |                        | 1.307           | 181             | 1.126                  | 5%   | 837                 | 4.561            | 1.332      | -3%             | 1,263             |                         | 1,192         | 6%            |
| Provincie regulier                     |                                | 360                              | 360                             |                            | 210                          | 225                            | 435                          | 146                 |                      | 27                | 174    | 300                    | 1.268           | 300             | 968                    | 5%   | 295                 | 4.062            | 1.302      | -4%             | 1,241             |                         | 2,133         | -40%          |
| Provincie Bodemtaken                   |                                |                                  |                                 | 241                        | 360                          |                                | 600                          |                     |                      |                   |        |                        | 600             | 241             | 360                    | 2%   |                     | 5.610            | 626        |                 | 673               |                         | 545           | 23%           |
| Provincie Complexe Handhaving          |                                |                                  |                                 | 56                         | 3.259                        | 1.277                          | 4.592                        |                     |                      |                   |        | 20                     | 4.612           | 76              | 4.536                  | 19%  |                     | 42.914           | 4.612      |                 | 4,156             |                         | 4,521         | -8%           |
| Provincie Aandachtsbedrijven           |                                |                                  |                                 |                            |                              | 1.369                          | 1.369                        |                     |                      |                   |        | 35                     | 1.404           | 35              | 1.369                  | 6%   |                     | 12.795           | 1.404      |                 | 1,406             |                         | 1,146         | 23%           |
| Renkum                                 | 606                            | 154                              | 759                             | 202                        | 207                          | 337                            | 745                          | 91                  | 113                  | 17                | 221    |                        | 1.726           | 921             | 805                    | 7%   | 861                 | 6.967            | 1.733      | 0%              | 1,655             |                         | 1,572         | 5%            |
| Rheden                                 | 49                             | 257                              | 306                             | 12                         | 231                          | 62                             | 306                          | 93                  | 41                   | 17                | 151    |                        | 762             | 102             | 660                    | 3%   | 557                 | 2.857            | 782        | -3%             | 745               |                         | 711           | 5%            |
| Rozendaal                              | 3                              | 6                                | 9                               | 1                          | 5                            | 1                              | 8                            | 14                  | 7                    | 3                 | 23     |                        | 40              | 11              | 29                     | 0%   | 10                  | 72               | 43         | -7%             | 37                |                         | 56            | -35%          |
| Westervoort                            | 8                              | 44                               | 51                              | 10                         | 30                           | 6                              | 45                           | 33                  | 15                   | 6                 | 54     |                        | 150             | 32              | 119                    | 1%   | 102                 | 444              | 151        | 0%              | 136               |                         | 149           | -9%           |
| Zevenaar                               | 34                             | 350                              | 383                             | 18                         | 320                          | 52                             | 390                          | 95                  | 42                   | 18                | 154    |                        | 928             | 93              | 834                    | 4%   | 483                 | 3.648            | 948        | -2%             | 870               |                         | 892           | -2%           |
| Partners algemeen                      |                                |                                  |                                 |                            | -0                           |                                | -0                           |                     |                      |                   |        |                        | -0              |                 | -0                     | 0%   |                     |                  | -0         |                 |                   |                         |               |               |
| Subtotaal partners                     | 4.514                          | 3.427                            | 7.941                           | 2.149                      | 6.710                        | 5.182                          | 14.042                       | 1.127               | 1.026                | 210               | 2.365  | 355                    | 24.703          | 8.044           | 16.659                 | 100% | 9.021               | 131.250          | 24.795     | 0%              | 23.744            |                         | 23.660        | 0%            |
| OD Achterhoek                          |                                |                                  |                                 | 64                         | 39                           |                                | 103                          | 21                  |                      |                   | 21     | -0                     | 124             |                 | 124                    |      |                     | 960              | 117        | 5%              | 177               | -34%                    | 100           | 77%           |
| OD De Vallei                           |                                |                                  |                                 |                            | 39                           |                                | 39                           | 21                  |                      |                   | 21     | -0                     | 59              |                 | 59                     |      |                     | 360              | 53         | 12%             | 52                | 2%                      | 59            | -11%          |
| OD Nijmegen                            |                                |                                  |                                 |                            | 114                          | 163                            | 278                          | 21                  |                      |                   | 21     | -0                     | 298             |                 | 298                    |      |                     | 2.595            | 291        | 2%              | 132               | 121%                    | 315           | -58%          |
| OD Veluwe                              |                                |                                  |                                 |                            | 92                           | 2                              | 94                           | 42                  |                      |                   | 42     |                        | 135             |                 | 135                    |      |                     | 876              | 127        | 6%              | 166               | -24%                    | 128           | 30%           |
| OD Rivierenland                        |                                |                                  |                                 |                            | 60                           |                                | 60                           | 21                  |                      |                   | 21     | -0                     | 81              |                 | 81                     |      |                     | 560              | 74         | 9%              | 73                | 1%                      | 71            | 4%            |
| OD Veluwe IJssel                       |                                |                                  |                                 |                            | -0                           |                                | -0                           | -0                  |                      |                   | -0     | -0                     | 0               |                 | -0                     |      |                     |                  | 2          | -100%           | 1                 | 158%                    | 5             | -87%          |
| Subtotaal Omgevingsdiensten            |                                |                                  |                                 | 64                         | 343                          | 165                            | 573                          | 125                 |                      |                   | 125    | 0                      | 697             |                 | 697                    |      |                     | 5.351            | 665        | 5%              | 601               | 11%                     | 677           | -11%          |
| Montferland                            |                                |                                  |                                 |                            |                              |                                |                              | 8                   |                      |                   | 8      |                        | 8               |                 |                        |      |                     |                  | 8          |                 |                   |                         | 8             | 1%            |
| Nijmegen                               |                                |                                  |                                 |                            |                              |                                |                              |                     |                      |                   |        |                        |                 |                 |                        |      |                     |                  |            |                 |                   |                         |               |               |
| TMA                                    |                                |                                  |                                 |                            |                              |                                |                              |                     |                      |                   |        |                        |                 |                 |                        |      |                     |                  |            |                 |                   |                         |               |               |
| Staf                                   |                                |                                  |                                 |                            | 218                          | 2.058                          | 2.276                        |                     |                      |                   |        |                        | 2.276           |                 |                        |      |                     | 21.271           | 2.058      | 11%             | 2.111             | -3%                     |               |               |
| Overig                                 |                                |                                  |                                 |                            | 115                          |                                | 115                          |                     |                      |                   |        |                        | 115             |                 |                        |      |                     | 1.072            | 115        |                 |                   |                         | 1.594         | -100%         |
| Subtotaal derden                       |                                |                                  |                                 |                            | 333                          |                                | 2.391                        | 8                   |                      |                   | 8      |                        | 2.399           |                 | 2.399                  |      |                     | 22.343           | 2.181      | 10%             | 2.120             | 3%                      | 1.602         | 32%           |
| Subsidieverstrekkers                   |                                |                                  |                                 |                            |                              |                                |                              |                     |                      |                   |        |                        |                 |                 |                        |      |                     |                  |            |                 |                   |                         |               |               |
| Subtotaal subsidieverstrekkers         |                                |                                  |                                 |                            |                              |                                |                              |                     |                      |                   |        |                        |                 |                 |                        |      |                     |                  |            |                 |                   |                         |               |               |
| Vrijval balans                         |                                |                                  |                                 |                            |                              |                                |                              |                     |                      |                   |        |                        |                 |                 |                        |      |                     |                  |            |                 |                   |                         |               |               |
| Rentebaten                             |                                |                                  |                                 |                            |                              |                                |                              |                     |                      |                   |        |                        | 196             |                 |                        |      |                     |                  | 3          |                 |                   |                         |               |               |
| Subtotaal overige baten                |                                |                                  |                                 |                            |                              |                                |                              |                     |                      |                   |        |                        |                 |                 |                        |      |                     |                  | 120        |                 |                   |                         |               |               |
|                                        |                                |                                  |                                 |                            |                              |                                |                              |                     |                      |                   |        |                        |                 |                 |                        |      |                     |                  | 123        | 59%             |                   |                         |               |               |
| Totaal klanten                         | 4.514                          | 3.427                            | 7.941                           | 2.213                      | 7.386                        | 5.348                          | 17.005                       | 1.262               | 1.026                | 210               | 2.498  | 355                    | 196             | 8.044           | 196                    |      | 9.021               | 158.943          | 27.763     | 1%              | 26.465            | 5%                      | 25.940        | 2%            |
| % van de omzet                         |                                |                                  | 28%                             |                            |                              |                                | 61%                          |                     |                      |                   | 9%     | 1%                     | 27.995          |                 | 19.755                 |      |                     |                  |            |                 |                   |                         |               |               |

\*) betreft data- en ketengedreven services, strafrecht, klantadvies milieu en piketdienst

\*\*) betreft klantadvies bouw en advies uitvoerigsbeleid

\*\*\*) betreft stimuleren circulaire economie, verminderen Nox en fijnstof, tegengaan ZZS, robotisering intakeproces en energie

\*\*\*\*) betreft meetdienst provincie en out-of-pocketkosten PCH/PAB

8,5      gemiddeld kengetal



Omgevingsdienst  
**Regio Arnhem**