Omgevingsdienst
Regio Arnhem

Werken aan een gezonde, veilige en duurzame leefomgeving

Actualisatie begroting 2022



Versie 1.0 dd. 19 september 2022

Inhoudsopgave

Inleiding 3

Leeswijzer 3

Hoofdstuk 1 Wijzigingen exploitatie 2022 4

1.1 Begroting 2022 op hoofdlijnen (productie-begroting) 4

Toelichting op de tabel 'begroting op hoofdlijnen' 4

1.2 Programmabegroting 5

Toelichting op de programmabegroting 5

1.3 Exploitatiebegroting 6

Toelichting op de baten per klantgroep 6

Toelichting per kostengroep 7

2 Balans wijzigingen 11

2.1 Vermogen, bestemmingsfondsen en voorzieningen 11

Bijlagen 13

Bijlage 1; Begrote omzet per klant 14

Bijlage 2; Producten en Diensten overzicht 15

Bijlage 3; Gezamenlijke diensten en projecten en materiele baten 16

Inleiding

De initiële begroting 2022 is opgesteld in de eerste maanden van 2021. Een periode waarin we nog midden in de covid-19 pandemie verkeerde. Het was nog niet geheel helder welke impact het zou hebben op samenleving en maatschappij, laat staan wat de exacte gevolgen zouden zijn voor ons werk. Inmiddels is veel duidelijker en wordt onze dienstverlening grotendeels als vanouds opgepakt.

Inmiddels is ook duidelijk geworden dat de toen opgestelde begroting niet meer voldoet om adequaat op te sturen. Dat geldt voor drie elementen in de begroting: Omgevingswet per 1 januari 2023, veranderingen in onze werkpakketten en aanvullende opdrachten én we zijn per 1 september verhuisd.

Toelichting
De initiële Begroting 2022 gaat uit van de implementatie per 1 juli 2022 van Omgevingswet, de Wet kwaliteitsborging (Wkb) en de overgang van bodemtaken naar gemeenten. Het nieuwe uitgangspunt is dat de Omgevingswet en Wkb op 1 januari 2023 van kracht worden. Een aantal effecten, die we in Begroting 2022 hebben voorzien, schuiven nu door naar 2023. Het grootste effect betreft de wijze waarop kosten voor bodemtaken zijn opgenomen.

In de zomer 2021 hebben we onze producten- en dienstencatalogus (PDC) geactualiseerd. Deze PDC hebben we opgesteld voor 2022-2023 en zijn vooruitlopend op de omgevingswet, alle producten en diensten aangepast. In de actualisatie van de PDC hebben we ook het resultaat van het kengetal onderzoek (over de realisatie 2020) meegenomen. De werkpakketten 2022 zijn gebaseerd op deze actuele PDC.
Naast de werkzaamheden op basis van de werkpakketten, zijn door onze partners afgelopen half jaar aanvullende opdrachten verstrekt. Bij elkaar opgeteld zijn de wijzigingen van een dusdanige omvang dat we die meenemen in de actualisatie van de Begroting 2022.

Voorjaar 2021 zijn wij ons gaan oriënteren op nieuwe huisvesting. Najaar 2021 is de nieuwe huisvesting in een stroomversnelling gekomen. Met ingang van 1 september 2022 werken we in de Airborne Tower.
Op het moment van schrijven van deze actualisatie, medio september 2022, zijn de effecten op de begroting nagenoeg volledig uitgekristalliseerd. De contracten met De Connectie en Gemeente Arnhem voor huur ICT- en facilitaire diensten zijn opgezegd; deze hebben direct effect op onze financiële huishouding. Concreet gaat het om wijzigingen in de balans. Daarin hebben we de investeringen, leningen en afschrijvingen opgenomen.

Budgettair neutraal
Bovenstaande drie veranderingen hebben voor onze partners in 2022 budgettair (voor zover het de werkpakketten betreft), een bijna neutraal effect. Het tarief van € 92 per uur blijft gelijk en de effecten in kengetallen vereffenen elkaar.
De verhuizing en overgang naar een andere ICT-omgeving, betekenen een structurele bezuiniging van de beoogde €150.000 per jaar. Die effecten zijn opgenomen in Begroting 2023. Voor 2022 betekenen deze veranderingen dat er incidentele kosten zijn, die gedekt worden uit incidentele besparingen die we realiseren.
De enige meerkosten voor partners betreffen de aanvullende opdrachten, maar deze zijn separaat gefinancierd.

Leeswijzer

Deze actuele begroting is gezien bovenstaande vooral een financieel technische aanpassing. Achtereenvolgens zal de product-, programma- en exploitatiebegroting en balans worden toegelicht op de veranderingen. Voor de kwalitatief-inhoudelijke toelichting blijft onverkort de initiële begroting van kracht.

Hoofdstuk 1 Wijzigingen exploitatie 2022

1.1 Begroting 2022 op hoofdlijnen (productie-begroting)

Hieronder lichten wij de gewijzigde begroting toe. Dat doen we aan de hand van de productiedoelstellingen en ons systeem van 'beheerste' output-financiering, waarbij onderscheid wordt gemaakt in de levering van producten (met productprijzen), diensten (via uurtarief) en collectieve diensten (vaste prijzen).
Deze financieringswijze geldt alleen voor dienstverlening aan partners en omgevingsdiensten. De productiedoelstellingen zijn met de werkpakketten afgesproken. Voor de twee provinciale programma's, Complexe handhaving en Aandachtsbedrijven, geldt dat begroting en afrekening gebaseerd zijn op werkelijke tijdsbesteding.

We schrijven in de inleiding dat we zomer 2021 de producten- en dienstencatalogus (PDC) hebben aangepast aan de Omgevingswet. Concreet betekent de PDC-aanpassing dat we een aantal nieuwe diensten hebben opgenomen en qua naamgeving hebben aangepast. Deze aanpassingen zijn verwerkt in de werkprogramma's 2022.

Daarnaast is na evaluatie van de kengetallen een aantal producten omgevormd tot dienst. Daarmee wordt bereikt dat partners een reële prijs betalen voor producten die een grote spreiding kennen in het kengetal, en dus een grotere onzekerheid hebben op de juiste prijs.

Begroting 2022 op hoofdlijnen x € 1.000	aantallen *)	realisatie 2021		aantallen *)	init. begr. 2022		aantallen *)	act. begr. 2022	
Baten									
Producten (obv aantallen)	11.921	9.681	50%	12.589	9.962	48%	10.292	7.332	36%
Diensten (obv uren)	82.673	7.671	39%	91.775	8.443	41%	126.058	11.597	56%
Gezam. diensten (vaste prijs)		1.599	8%		1.529	7%		1.579	8%
Overige diensten		523	3%		650	3%		527	3%
Vrijval balansposten		16			pm			222	
Totaal baten		19.490			20.584			21.257	
Lasten	aantal fte			aantal fte			aantal fte		
Lasten programma's	146,1	13.543		152,8	15.400	75%	159,2	15.452	73%
Lasten overhead	39,2	5.882	30%	32,3	5.184	25%	35,7	5.805	27%
Totaal lasten	185,3	19.425		185,1	20.584		194,9	21.257	
Saldo		64			0			0	
* De aantallen zijn door de wijziging in de PDC 2022 niet volledig vergelijkbaar met de begroting 2022.									

Toelichting op de tabel 'begroting op hoofdlijnen'

In bovenstaande tabel is die verandering van de PDC zichtbaar.

- Het aantal producten daalt met circa 2.300 stuks
- Het aantal diensten meent toe, aantal uren x kengetal is circa 18.000 uur. De omzetting betreft vooral bodemtaken, controles complexe inrichting en handhavingsbesluiten.

In de geactualiseerde begroting zijn ook de aanvullende opdrachten meegenomen die in het eerste halfjaar 2022 met onze partners zijn afgesproken. De grootste aanvullende opdracht betreft het project Theseus. Dat werk doen we in opdracht van de provincie Gelderland. Daarnaast krijgen we veel opdrachten van derden, zoals gemeente Zutphen en andere omgevingsdiensten voor met name meet- en adviesopdrachten. Deze opdrachten zijn

meegenomen in de 34.000 uurdiensten die we verwachten te gaan leveren ten opzichte van de initiële begroting.

Een aanvullende post in de geactualiseerde begroting betreft de 'vrijval' van middelen uit de balans. Dit betreffen voorzieningen en bestemmingsreserves die dit jaar door ons zullen worden aangewend. Het gaat om het geoormerkte budget voor de opleidingen-omgevingswet, de middelen voor de omzetting van het toezicht naar milieu-belastende-activiteiten (in het kader van de omgevingswet) en resterende innovatiegelden. De oorsprong en omvang zijn verantwoord in de Jaarrekening 2021.

In de hoofdlijn tabel zijn de lasten weergegeven op basis van de directe- versus indirecte (overhead) activiteiten. Een belangrijk kengetal voor onze bedrijfsvoering is het overhead percentage. Met ons meerjarig financieel beleid willen we een overhead percentage van maximaal 25% bereiken. In de initiële begroting hebben we dit percentage als uitgangspunt genomen. In het voorstel voor actualisatie zullen we rond 27% uitkomen. De belangrijkste verklaring betreft de eenmalige kosten die we dit jaar hebben voor de overgang naar een andere ICT-omgeving en de verhuizing. Verder zullen we extra inspanningen verrichten om onze datakwaliteit en archieffunctie op orde te krijgen.

1.2 Programmabegroting

De begroting van ODRA presenteren we in een programmabegroting met een extra specificatie naar de taakvelden bouw en milieu. De indeling van programma's en taakvelden volgt de structuur die we hebben afgesproken met onze partners en de omgevingsdiensten in Gelderland.

Baten x € 1.000	realisatie 2021	init. begr. 2022	act. begr. 2022	Specificatie taakveld bouw	 milieu	 algemeen
1. Vergunningverlening	4.545	4.567	4.534	3.091	1.240	203
2. Toezicht en Handhaving	10.889	9.756	9.688	2.296	5.859	1.532
3. Advies	1.598	1.764	2.716	652	2.021	43
4. Stelseltaken	33	322				
5. Algemeen en Projecten	2.425	4.174	4.319		608	3.711
Baten	**19.490**	**20.584**	**21.257**	**6.040**	**9.729**	**5.489**
- verhouding				28%	46%	26%
Lasten **x € 1.000**	**realisatie** **2021**	**init. begr.** **2022**	**act. begr.** **2022**	**Specificatie taakveld** **bouw**	 **milieu**	 **algemeen**
1. Vergunningverlening	4.402	4.435	4.274	2.914	1.169	191
2. Toezicht en Handhaving	9.805	10.023	9.578	2.270	5.793	1.515
3. Advies	1.813	1.794	2.578	619	1.918	41
4. Stelseltaken	479	363	364	101	166	97
5. Algemeen en Projecten	2.927	3.969	4.463		629	3.834
Kosten	**19.426**	**20.584**	**21.257**	**5.904**	**9.675**	**5.678**
- verhouding				28%	46%	27%
Saldo	**64**	**0**	**0**	**136**	**54**	**-190**

Toelichting op de programmabegroting

De actuele begroting gaat uit van een omzet stijging van € 673.000. Deze stijging zit voornamelijk in het programma Advies. De aanvullende opdrachten zijn voornamelijk adviesopdrachten. Bij Algemeen en Projecten zijn de baten en kosten uit de

bestemmingsreserves opgenomen. Deze middelen besteden we aan nieuwe projecten, zoals innovatie en de omzetting naar milieubelastende activiteiten (MBA).
Bij de baten is, in tegenstelling tot de initiële begroting, niets toegerekend aan onze stelseltaken in Gelderland. Wij hebben daar geen inkomsten uit. De provinciale programma's, een Gelderland-brede activiteit, is toegerekend aan de programma's Toezicht en handhaving en Algemeen en projecten (inhoud van de activiteit). Qua kosten zijn de stelseltaken enkel de kosten die in rekening worden gebracht Gelderland brede stelseltaak, zoals portaal, HR, communicatie en Bestuurlijke Strafbeschikking Milieu (BSbM).

De toerekening aan de taakvelden verschilt weinig van de initiële begroting. De aanvullende omzet is voornamelijk adviezen en projecten in het taakveld milieu.

In de initiële begroting 2022 hebben we per programma ook de beoogde resultaten vermeld, onder meer in de vorm van KPI's, zoals tijdigheid, klanttevredenheid en kwaliteit. Deze doelen zijn niet gewijzigd en gelden dus eveneens voor deze actuele Begroting 2022. In de bijlage geven we de kwantitatieve resultaten weer per programma.

1.3 Exploitatiebegroting

Baten x € 1.000	realisatie 2021	init. begr. 2022	act. begr. 2022	Specificatie taakveld bouw	 milieu	 algemeen
Partners	14.118	13.968	14.580	5.755	6.648	2.177
Provinciale programma's	3.825	5.307	4.711	48	2.320	2.343
Omgevingsdiensten	460	408	535	111	293	131
Derden	460	427	735		120	615
Overig / balans						
- doorberekende kosten	586	475	475	126	349	
- overig	41		222			222
Baten	**19.490**	**20.584**	**21.257**	**6.040**	**9.729**	**5.489**
- verhouding				28%	46%	26%

Toelichting op de baten per klantgroep

De aanvullende opdrachten die we in deze Begroting 2022 hebben opgenomen, zijn vooral gegeven door de partners en dan met name de provincie Gelderland (Theseus) en door derden. Denk aan een grote advies opdracht voor de gemeente Zutphen.
De daling bij de kolom provinciale partners heeft te maken met de tijdstippen waarop begroting (maart 2021) en projectplan (november 2021) zijn gemaakt. Bij opstellen van de begroting is met name de omvang van het programma Aandachtsbedrijven nog niet geheel helder. We hebben dat toen te hoog ingeschat.

De post doorberekende kosten betreft materiële kosten die rechtstreeks aan diensten of projecten hangen. Voorbeelden daarvan zijn de kosten voor ons team Meten en advies, welstandsonderzoeken (Wabo), piket en kosten die ODRN (Nijmegen) bij ons in rekening brengt voor complexe vergunningverlening.

De post overig betreft de middelen die ODRA in haar bestemmingsfondsen heeft en dit jaar benut. Het gaat om restanten van innovatiegelden 2021 (€ 45.000), geld voor omzetting MBA's (€ 64.000) en opleidingen omgevingswet (€ 104.000) en overig (€ 9.000).

Staat van baten en lasten (categoriaal) x € 1.000	realisatie 2021	init. begr. 2022	act. begr. 2022	% tov realisatie 2021
Baten	**19.490**	**20.584**	**21.257**	9%
Lasten				
Personeel				
Medewerkers ODRA	11.860	12.598	13.781	16%
Externe inhuur	2.448	1.495	1.584	-35%
Uitbesteed werk	258	352	383	49%
Inhuur complex en AB (pool)	1.125	1.495	1.156	3%
Opleidingen	224	281	369	65%
Algemene personeelskosten	594	563	532	-11%
Dotatie personeelsvoorzienin	17	100	60	261%
Harmonisatie/detacheringen	-110	-100	-100	-9%
Totaal personeel	16.416	16.784	17.765	8%
Huisvesting en facilitair	868	832	698	-20%
ICT	842	883	828	-2%
Stelselkosten	348	383	364	4%
Advieskosten	310	203	409	32%
Overige kosten	83	76	92	11%
Dotatie onvoorzien	-37	43	211	-670%
Programmakosten	595	831	890	50%
Overdracht bodemtaken		550		
Totaal kosten	**19.425**	**20.584**	**21.257**	9%
Saldo	**64**	**0**	**0**	

Toelichting per kostengroep

Personele kosten:

- Loonkosten ODRA-medewerkers
  De initiële begroting is opgesteld voordat de CAO 2022-2023 bekend was. Het is gebaseerd op de feitelijke loonkosten 2020 en een aanname over de gemiddelde loonkosten en cao-verhoging van 3%. Die verhoging blijkt te laag te zijn. Het is nu feitelijk 5% ten opzichte van 2020.
- Personeelskosten stijgen door toegenomen bezetting
  We hebben meer menskracht nodig om de aanvullende opdrachten en projecten te kunnen uitvoeren. Ons beleid richt zich op structureel werk en (interne) mensen voor aan te nemen. Dat is lastig in de huidige arbeidsmarkt. Ook vinden van externe medewerkers is voor sommige functies lastig.
- We verwachten dat we dit jaar een totale bezetting van 195 fte nodig hebben.
  Om al het afgesproken werk, een toename van bijna 10 fte ten opzichte van de initiële begroting, te kunnen verrichten, hebben we meer menskracht nodig.
- Het aantal indirecte medewerkers (overhead).
  In absolute zin neemt het aantal medewerkers (overhead) toe met circa 3,5 fte. Deze toename is nodig voor de uitbreiding bij bedrijfsvoering vanwege meer opdrachten en facilitaire zaken en ICT. Vanwege de verhuizing en overgang naar een andere ICT-omgeving verschuift deze post van huisvestingskosten, onderdeel van De Connectie, naar eigen mensen.

Formatie bezetting en personele kengetallen	realisatie 2021				initiële begroting 2022				actuele begroting 2022			
	intern	extern	totaal		intern	extern	totaal		intern	extern	totaal	
Formatie bezetting												
Productief	115,9	30,2	146,1	79%	127,0	25,8	152,8	83%	129,1	30,1	159,2	82%
Niet productief	34,3	4,9	39,2	21%	32,3		32,3	17%	35,7		35,7	18%
Totaal bezetting en formatie	150,2	35,1	185,3		159,3	25,8	185,1		164,8	30,1	194,9	
Loonkosten x € 1.000	11.860	3.831	15.691		12.598	3.342	15.939		13.291	3.613	16.904	
Gemiddelde kosten /fte (in €)	**78.961**	**109.145**	**84.679**		**79.067**	**129.549**	**86.101**		**80.650**	**120.036**	**86.732**	
% van de loonsom	76%	24%			79%	21%			79%	21%		
loonsom 2020	€ 76.843	€ 95.654	€ 79.510									
% stijging loonsom tov 2020	2,8%	14,1%	6,5%		2,9%	35,4%	8,3%		5,0%	25,5%	9,1%	

Externe inhuur.

- We hebben, evenals veel branches, last van de krapte op de arbeidsmarkt. Dat uit zich onder meer in de mix van interne bezetting versus externe bezetting. Ons lange termijn doel is een flexibele schil van externen te hebben van 15%. Daar zitten we met deze begroting nog relatief ver van af. Op de keeper beschouwd is aantrekken van externen nog iets makkelijker dan specialisten werven voor een dienstverband. Alle omgevingsdiensten in Gelderland hebben hier last van. We voeren samen een campagne, maar vissen ook in dezelfde vijver met het risico dat we elkaars concurrenten zijn.
- Voor de begroting goed nieuws is dat we de inhuurkosten kunnen realiseren onder het gemiddelde begrote bedrag. Deze lagere begroting voor inhuur dekken de meerkosten die we kwijt zijn vanwege een nieuwe CAO. Hierdoor is het mogelijk om in deze geactualiseerde begroting budget-neutraal uit te komen. In absolute zin stijgen de kosten van inhuur wel. De krapte op de arbeidsmarkt heeft een kostenverhogend effect.

Overige personeelskosten

- De opleidingskosten stijgen door de kosten voor opleidingen Omgevingswet (financiering uit de vrijval balans). De reguliere opleidingskosten begroten we altijd op 2% van de loonsom. Daar vindt geen wijziging in plaats.
- De algemene personeelskosten dalen. In 2022 hanteren we voor een belangrijk deel nog de thuis- en woonwerkregeling uit de coronatijd. Dat houdt in dat we de feitelijk gewerkte thuiswerkdagen vergoeden. De verhouding thuiswerkvergoeding en woonwerkvergoeding valt voor de Begroting 2022 gunstig uit. Aan het eind van 2022 wordt een vaste vergoeding voor thuiswerken en woonwerk (conform CAO) ingevoerd.
- In de Jaarrekening 2021 is de eenmalige 'corona-vergoeding' uit de CAO verwerkt. Dat betekent toen hogere kosten dan ze dit jaar zullen zijn.

Kosten bedrijfsvoering: Huisvesting, ICT, advieskosten en onvoorzien.

30 december heeft ons bestuur fiat gegeven voor verhuizing naar de Airborne Tower. Het besluit is gebaseerd op een positieve businesscase. Deze verhuizing is per 1 september gerealiseerd.
Naast verhuizen, hebben we ook een volledige ICT-transitie en een facilitaire transitie doorgemaakt. Huisvesting in de Airborne Tower betekent dat we geheel onafhankelijk van de gemeente Arnhem en De Connectie onze bedrijfsvoering vormgeven.

De effecten hiervan hebben op tal van begrotingsposten zijn weerslag. De belangrijkste zijn:

- Ander huurcontract
- Mobiel en werkplek onafhankelijke ICT
- Upgrading MS-365-omgeving in the cloud
- Nieuw werkplek concept
- Investeringen
- Leningen en afschrijvingskosten voor inrichting en ICT

Uitgebreid inzicht in al deze aspecten zijn beschreven in een aparte notitie en zullen ook in de jaarverantwoording een prominente plek krijgen. Hieronder een korte toelichting.

Huisvestingskosten.

- In het nieuwe huurcontract (met Eusebius BS) is bepaald dat we 4 verdiepingen huren in de Airborne Tower. Qua vierkante meters en huurprijs is deze vergelijkbaar met het stadskantoor. Het gaat uiteindelijk om hetzelfde complex met dezelfde verhuurder.
  We hebben wel een incentive afgesproken. We betalen pas huur vanaf 1 februari 2023. De huurafspraken met de gemeente Arnhem zijn per 1 september beëindigd.
- De gebouw-gebonden servicekosten zijn lager begroot dan in de oude huurovereenkomst en serviceovereenkomst met De Connectie. Het in eigen beheer nemen van de facilitaire kant betekent enerzijds uitbreiding van de personeelsbezetting, maar verdient zich terug via lagere afschrijfkosten van investeringen en relatief gunstig tarieven in de eigen contracten.
- Zoals veel organisaties en bedrijven dit jaar zullen merken, is de verhoging van de kosten voor energie. Die zijn niet meegenomen. Het is nog onduidelijk wat die voor ons gaan betekenen.

De ICT kosten

- Ook de kosten voor ICT zullen structureel dalen. Deze effecten zijn in de Begroting 2023 opgenomen. Tezamen met lagere kosten voor huisvesting is een besparing van structureel € 150.000 opgenomen.
- In 2022 hebben we te maken met eenmalige transitie kosten voor ICT. Deze zijn deels onder deze noemer begroot, deels onder advieskosten en deels onder onvoorzien.

Advieskosten en onvoorzien

- De verhuizing en inrichting van de vier verdiepingen in de Airborne Tower is in een relatief korte tijd gerealiseerd. Dit is natuurlijk mede te danken aan de door ons ingeschakelde architect- en projectbureau, maar ook aan de juridische afspraken. De opdracht hebben we verleend op basis van turn-key oplevering tegen vaste prijs en opleverdatum. Hiervoor in ruil is een risico-en aanneem-fee afgesproken. Dit leidt dit jaar eenmalig tot verhoging van onze advieskosten.
- Voor de overgang naar een nieuwe ICT-omgeving hebben we veel externe expertise ingehuurd, omdat we deze kennis niet in huis hebben. Voor beheer van the cloud-omgeving zal ook die specialistische kennis blijvend worden ingehuurd.
- Post onvoorzien zal ten opzichte van de initiële begroting fors toenemen. De ICT-ontvlechting met De Connectie is dusdanig gecompliceerd, dat veel (extern ingehuurde) inspanning nodig is om ons bij te staan. Daarnaast worden ons de nodige frictiekosten in rekening gebracht.
- Deze meerkosten worden uiteindelijk gedekt met de incidentele vrijval uit de huur en andere begrotingsposten.

Bodemtaken

Vooruitlopend op het van kracht worden van de Omgevingswet en de daaraan gekoppelde overheveling van bodemtaken van de Provincie naar de gemeenten, zijn in de initiële begroting omzet en kosten apart opgenomen, voor het inzicht en mogelijke overdracht gedurende het jaar. De feitelijke overdracht begint nu bekend te worden. Wij hebben die wijzigingen nu opgenomen in de (concept) werkplannen voor 2023.

De initieel geraamde € 0,5 miljoen zijn overgeheveld naar de personeelskosten, omdat we dit jaar zelf het werk niet uitvoeren.

Overhead.

In de geactualiseerde begroting zal het percentage overhead stijgen van 26% naar 27%. Voornamelijk door de toename van incidentele kosten voor de verschillende transities. Ten opzichte van 2021 blijft een dalende trend in het percentage overhead.

Overhead specificatie (indirecte kosten) x € 1.000	realisatie overhead 2021	directe kosten 2021	init. begr. overhead 2022	directe kosten 2022	totaal kosten 2022	act. begr. overhead 2022	directe kosten 2022	totaal kosten 2022
Subtotaal personeel	**3.449**	**12.967**	**2.878**	**13.905**	**16.784**	**3.318**	**14.407**	**17.725**
Overige overhead								
Huisvesting en facilitair	868		832		832	698		698
ICT	842		883		883	828		828
Advieskosten	270	40	203		203	409		409
Stelselkosten	208	140	269	114	383	248	116	364
Programmakosten		595					929	929
Onvoorzien en overig	36	10	119	1.381	1.500	303	0	304
Subtotaal overige overhead	**2.225**	**784**	**2.575**	**1.609**	**4.184**	**2.486**	**1.045**	**3.532**
Totaal	**5.674**	**13.752**	**5.453**	**15.514**	**20.967**	**5.805**	**15.452**	**21.257**
totale kosten								
% van de totale kosten	29,2%	70,8%	26,0%	74,0%		27,3%	72,7%	

2 Balans wijzigingen

We hebben twee redenen voor wijzigen van de balans in deze geactualiseerde Begroting. De eerste betreft de Jaarrekening 2021, die in april 2022 is vastgesteld. De effecten die we nu meenemen zijn met name de reserves en voorzieningen die in de Jaarrekening zijn gevormd. Tweede reden zijn de investeringen die in 2022 plaatsvinden; inrichting van het kantoor, lening en ICT-investeringen. De afschrijfkosten die voortkomen uit de investeringen zijn door ons verwerkt in de begroting huisvesting en ICT. Zie hoofdstuk 1.

Omdat vergelijking met de geprognosticeerde Balans 2022 in de initiële begroting van weinig toegevoegde waarde is, wordt hieronder alleen de nieuwe geprognosticeerde Balans ultimo 2022 weergegeven in relatie tot de Eindbalans 2021 (Beginbalans '22).

2.1 Vermogen, bestemmingsfondsen en voorzieningen

Reserves

Reserves x € 1.000	realisatie 31-12-2021	toevoeging '22	onttrekking '22	prognose 31-12-2022
Algemene reserve	470			470
BR opleidingen Omgevingswet	104		-104	-
BR innovatie	94		-45	49
BR Provincietaken	92			92
BR Bureau milieumetingen	191		-9	182
BR mba's		64	-64	-
Reserves	**950**	**64**	**-222**	**793**

Hierboven geven we de geactualiseerde prognose voor de reserves en bestemmingsfondsen weer.

- De toevoeging van € 64.300 betreft het batig saldo van 2021. Ons bestuur heeft uiteindelijk, na zienswijzen door gemeenteraden (en helaas niet unaniem), besloten dat wij dit saldo kunnen toevoegen aan een bestemmingsfonds voor de omzetting van inrichting naar milieubelastende activiteiten (MBA). Een verplichting die Omgevingswet ons oplegt. Deze middelen zullen we dit jaar besteden.
- Vanwege uitstel van Omgevingswet zijn ook opleidingsinspanningen doorgeschoven van deels 2020 naar 2022. Onze partners hebben in 2020 een geoormerkt budget ter beschikking gesteld, dat dit jaar zal worden besteed.
- Met betrekking tot de innovatiegelden, resterend uit 2021, is vooralsnog een besteding van € 45.000 begroot voor het traject Rijker verantwoorden. In ontwikkeling zijn andere projecten die we dit jaar nog starten, waardoor realisatie mogelijk hoger uitvalt. Dit zal in de Jaarrekening 2022 worden verantwoord.
- De reserve Provincie taken heeft nog geen concrete besteding. De reserve voor Bureau milieumetingen is bedoeld voor (vervangings)investeringen van apparatuur.

Voorzieningen

We hebben vier voorzieningen op de balans opgenomen en in de tabel weergegeven. Geprognosticeerd is een volledige vrijval van Bovenmatig verlof. Deze voorziening is ontstaan doordat onze medewerkers in coronatijd hun verlof moeilijk hebben kunnen opnemen. De post Frictie heeft betrekking op oude ICT-apparatuur van De Connectie, waarvan zij vinden dat wij die moeten betalen.

De voorziening Harmonisatie is een langlopende voorziening, ontstaan bij de oprichting van ODRA, bijna 10 jaar geleden. Het dekt de meerkosten in de salarissen van medewerkers die toen zijn overgekomen van de provincie Gelderland.
De post Personeel betreft kosten voor individuele trajecten met voormalige ODRA-medewerkers.

Voorzieningen x € 1.000	realisatie 31-12-2021	toevoeging 2022	onttrekking 2022	prognose 31-12-2022
Harmonisatie Prov. Gelderland	392		-37	356
Bovenmatig verlof	158		-158	-
Frictie	24		-24	-
Personele kosten	87		-65	22
Voorzieningen	**661**	**-**	**-284**	**378**

Investeringen

De grootste investering betreft de inrichting van de Airborne Tower. Deze zijn op 1 april 2022 'casco' opgeleverd. De projectontwikkelaar heeft voor het hieronder vermelde bedrag de verdiepingen voorzien van een moderne kantooromgeving, waarbij duurzaamheid en Arbo het uitgangspunt zijn geweest. Onze kantooromgeving is voorzien van automatische Ledverlichting, klimaatoptimalisatie en het meubilair is voor ruim 80% refurbished (hergebruik). De inrichting schrijven we over 15 jaar af. Het meubilair over 10 jaar.

Bij de ICT-investeringen is alle mobiele apparatuur (laptops en telefoons) inbegrepen, evenals de technische installaties voor wifi, telefoon en audiovisuele apparatuur in de vergaderruimtes. Dit ondersteunt volledig het thuis- en kantoorwerk via 'MS-teams'.
ICT-apparatuur schrijven we gemiddeld over vier jaar af.

Ter dekking van de liquide positie, hebben we een 15-jarige lening afgesloten bij de Bank Nederlandse Gemeenten (BNG) van € 625.000. De rest van de investeringen financieren we uit de lopende liquiditeiten.

Materiële vaste activa x € 1.000	realisatie 31-12-2021	afschrijving	investering	prognose 31-12-2022
Vervoer	14			14
Apparatuur	122	-25		97
ICT en telefonie	7		404	411
Inrichting gebouw			635	635
Software	141			141
Materiële vaste activa	**283**	**-25**	**1.039**	**1.297**

Bijlagen

In de navolgende bijlagen hebben we de specificaties opgenomen van de geactualiseerde begroting.

Bijlage 1: Betreft de begrote omzet voor ODRA per (is kosten) per klant. Deze komen overeen met de afgesproken werkpakketten voor 2022 + aanvullende opdrachten.
Bijlage 2 en 3 geven de geactualiseerde aantallen producten en diensten weer.
Bijlage 4 geeft de actualisatie van de gezamenlijke diensten, de projecten en materiele kosten.

Detail toelichtingen zijn in dit document achterwege gelaten. Deze zijn bij klanten bekend via de afspraken over de werkpakketten. De algemene lijn is in hoofdstuk 1 en 2 gegeven.

Bijlage 1; Begrote omzet per klant

Baten per klant x € 1.000	Bouw producten x tarief	Milieu producten x tarief	Totaal producten x tarief	Bouw diensten x € 92	Milieu diensten x € 92	Algemeen diensten x € 92	Totaal diensten x € 92	Gezamenlijke diensten: Alle partners *)	Deel partners **)	Algemeen ***)	Totaal	Overige baten ****)	Actuele bg '22 baten	aandeel bouw	aandeel mil. & alg.	%	Aantal producten	Uren diensten	Totaal baten WP's 2022	%
Arnhem	2.357	870	3.227	492	653	693	1.838	193	249	145	587	35	5.686	*3.128*	*2.558*	29%	4.436	19.976	5.669	0%
Doesburg	2	63	65	9	34	7	50	17		13	30		145	*12*	*133*	1%	95	544	146	0%
Duiven	10	180	190	4	103	51	159	28		13	42		390	*14*	*376*	2%	259	1.727	397	-2%
Lingewaard	1.086	435	1.521	260	487	659	1.406	81	72	61	213	117	3.257	*1.514*	*1.743*	16%	2.045	15.283	3.261	0%
Overbetuwe	18	477	495	42	255	80	376	61		46	107	14	992	*74*	*918*	5%	698	4.092	994	0%
Provincie regulier		310	310		274	323	597	77		27	104	214	1.225	*214*	*1.011*	6%	313	6.491	1.220	0%
Provincie Bodemtaken				219	368		587						587	*219*	*368*	3%		6.375	550	7%
Provincie Complexe Handhaving				48	2.320	1.120	3.488					45	3.533	*93*	*3.440*	18%		37.909	3.533	0%
Provincie Aandachtsbedrijven						1.136	1.136					42	1.178	*42*	*1.136*	6%		12.348	1.178	
Renkum	650	174	825	57	85	270	412	57	48	44	149		1.385	*755*	*630*	7%	1.090	4.481	1.388	0%
Rheden	51	235	286	10	89	44	143	57		43	100	7	536	*68*	*468*	3%	714	1.555	538	-1%
Rozendaal	2	7	10	1	2	1	4	9		7	16		30	*3*	*27*	0%	19	46	31	0%
Westervoort	2	48	50	1	24	5	30	20		9	30		110	*2*	*107*	1%	72	328	106	3%
Zevenaar	19	305	324	29	216	44	289	58		27	85	14	712	*62*	*650*	4%	487	3.144	715	0%
Subtotaal partners	4.198	3.104	7.302	1.172	4.910	4.434	10.515	658	368	436	1.462	487	19.766	*6.199*	*13.566*	100%	10.228	114.298	19.726	0%
% van de omzet			37%				53%				7%	2%								
OD Achterhoek		1	1	110	11	8	129	18			18		149		*149*		8	1.401	138	8%
OD De Vallei		18	18		49	17	66	18			18		103		*103*		35	721	94	10%
OD Nijmegen	0		0		59	81	140	18			18		159		*159*		3	1.524	96	66%
OD Noord-Veluwe		3	3		16	8	24	18			18		45		*45*		6	256	36	25%
OD Rivierenland					2		2	18			18		21		*21*			24	9	124%
OD Veluwe IJssel		6	6		16	17	33	18			18		58		*58*		12	360	44	32%
Subtotaal OD's	0	30	30	110	153	131	394	110			110		535		*535*		64	4.286	417	28%
Subtotaal derden *****)					112		688	7			7	40	735		*735*			7.474	427	72%
Totaal klanten	4.198	3.134	7.332	1.282	5.176	4.564	11.597	776	368	436	1.579	527	21.035	6.199	14.836		10.292	126.058	20.570	2%
% van de omzet			35%				55%				8%	3%	222	balans vrijval						
													21.257	Totaal						

7,7	gemiddeld kengetal (inclusief PCH)	
7,7	gemiddeld kengetal (exclusief PCH)	

*) *betreft beheer zones/kaarten/data, keten- en datagedreven toezicht, strafrecht, klantadvies milieu en piketdienst*

**) *betreft klantadvies bouw*

***) *betreft projectleiding/ondersteuning Omgevingswet, energie, GUOV, circulariteit en innovatiebudget*

****) *zie specificatie tabel overige baten*

*****) *inclusief 166 duizend euro continueren intensivering bodemtaken*

Bijlage 2; Producten en Diensten overzicht

Omschrijving product	Taakveld	Kengetal 2022	Kostprijs 2022	Aantal producten 2022	Baten 2022 per product x 1.000	%
Programma 1. Vergunningverlening						
Intrekken omgevingsvergunning mba	Milieu	13	€ 1.196	8	€ 10	0%
Intrekkingsbesluit BRIKS	Bouw	4	€ 368	40	€ 15	1%
Maatwerk milieu	Milieu	14	€ 1.288	59	€ 76	1%
Meldingen behandelen Besluit bouwen en leefomgeving	Bouw	1	€ 92	1.383	€ 127	34%
Meldingen mba	Milieu	10	€ 920	451	€ 415	11%
Omgevingsvergunning BRIKS cat 1 /gevolgklasse 1	Bouw	9	€ 828	1.368	€ 1.133	34%
Omgevingsvergunning BRIKS cat 2 /gevolgklasse 2	Bouw	23	€ 2.116	484	€ 1.024	12%
Omgevingsvergunningen milieubelastende activiteiten	Milieu	22	€ 2.024	55	€ 111	1%
Vergunning vuurwerkontbrandingen	Milieu	11	€ 1.012	172	€ 174	4%
Totaal (+ gemiddelden)		**8,3**	**€ 767**	**4.020**	**€ 3.085**	100%
			aandeel bouw	3.275	2.299	81%
			aandeel milieu/alg	745	786	19%
Programma 2. Toezicht en Handhaving						
Controle asbest/sloop	Bouw	9	€ 828	229	€ 190	6%
Controle BRIKS / gevolgklasse 2 Bbl	Bouw	23	€ 2.116	229	€ 485	6%
Controle BRIKS / gevolgklasse 3 Bbl	Bouw	48	€ 4.416	93	€ 411	2%
Controle BRIKS categorie 1	Bouw	8	€ 736	1.107	€ 815	28%
Handhavingscontrole	Milieu	10	€ 920	98	€ 90	2%
Hercontrole milieu	Milieu	6	€ 552	609	€ 336	15%
Klachtbehandeling	Milieu	2	€ 184	1.882	€ 346	47%
Preventieve controle mba	Milieu	9	€ 828	1.620	€ 1.341	40%
Rapportageverplichting overig	Milieu	4	€ 368	290	€ 107	7%
Toezicht vuurwerkevenementen	Milieu	12	€ 1.104	115	€ 127	3%
Totaal (+ gemiddelden)		**7,4**	**€ 677**	**6.272**	**€ 4.247**	100%
			aandeel bouw	1.658	1.900	26%
			aandeel milieu/alg	4.614	2.348	74%
Totaal producten		**7,8**	**€ 712**	**10.292**	**€ 7.332**	
			aandeel bouw	7.889	**€ 4.198**	57%
			aandeel milieu/alg	2.403	**€ 3.134**	43%

**) De vergelijking met de realisatie 2021 ontbreekt vanwege de de implementatie van de nieuwe PDC 2022*

Omschrijving dienst *)	Taakveld	Aantal uren 2022	Baten 2022 per dienst x 1.000	%
Programma 1. Vergunningverlening				
Advies omgevingskwaliteit	Bouw			
Advies omgevingsvergunningen en meldingen mba	Milieu	292	€ 27	2%
Begeleiden initiatief BRIKS	Bouw	2.633	€ 242	19%
Begeleiden initiatief milieu	Milieu	1.315	€ 121	10%
Beoordelingen Bbl	Bouw	2.290	€ 211	17%
Juridische expertise vergunningen	Algemeen	2.204	€ 203	16%
Omgevingsvergunning BRIKS cat 3 /gevolgklasse 3	Bouw	2.320	€ 213	17%
Omgevingsvergunning complexe bedrijven ODRA	Milieu	2.684	€ 247	20%
Subtotaal		**13.738**	**€ 1.264**	100%
	aandeel bouw	7.243	€ 666	53%
	aandeel milieu/alg	6.495	€ 598	47%
Programma 2. Toezicht en Handhaving				
Bestuursdwang uitvoeren	Algemeen	250	€ 23	2%
Controle bestaande bouw en RO	Bouw	4.312	€ 397	31%
Controle bodemsanering	Milieu	5.808	€ 534	42%
Controle complex bedrijf	Milieu	9.649	€ 888	70%
Controle graven in de bodem onder de IW	Milieu	2.619	€ 241	19%
Handhavingsbesluit nemen	Algemeen	10.316	€ 949	75%
Handhavingscontrole - PCH	Milieu	670	€ 62	5%
Hercontrole milieu - PCH	Milieu	1.410	€ 130	10%
Juridische expertise handhaving	Algemeen	4.990	€ 459	36%
Keten- en data gedreven toezicht - PCH	Milieu	795	€ 73	6%
Klachtbehandeling - PCH	Milieu	2.028	€ 187	15%
Preventieve controle mba - PCH	Milieu	657	€ 60	5%
Projectcontrole	Milieu	2.504	€ 230	18%
Rapportageverplichting EPRTR	Algemeen	1.101	€ 101	8%
Rapportageverplichting overig - PCH	Milieu	1.572	€ 145	11%
Rapportbehandeling bedrijfsmelding en melding ongewoon voor	Milieu	1.464	€ 135	11%
Transportcontrole	Milieu	250	€ 23	2%
Subtotaal		**50.395**	**€ 4.636**	100%
	aandeel bouw	4.312	€ 397	9%
	aandeel milieu/alg	46.083	€ 4.240	91%
Programma 3. Advies				
Adviesrapport leefomgeving	Milieu	9.642	€ 887	70%
Afhandeling Woo-verzoeken	Algemeen	465	€ 43	3%
Beoordeling saneringsevaluatie	Bouw	2.380	€ 219	17%
Meetadviesrapport leefomgeving	Milieu	8.255	€ 759	60%
Meten luchtkwaliteit langs wegen	Milieu	2.168	€ 199	16%
Subtotaal		**22.910**	**€ 2.108**	100%
	aandeel bouw	2.380	€ 219	10%
	aandeel milieu/alg	20.530	€ 1.889	90%
Programma 5. Algemeen en Projecten				
Beleids- en bestuursondersteuning	Algemeen	2.745	€ 253	20%
Detachering	Algemeen	1.556	€ 143	11%
Faciliteren participatietraject	Milieu	1.876	€ 173	14%
Partnerspecifieke werkafspraken	Algemeen	1.046	€ 96	8%
Programma- en projectmanagement	Algemeen	16.443	€ 1.513	120%
Programma- en projectmedewerking	Algemeen	14.750	€ 1.357	107%
Strafrecht - PCH	Milieu	600	€ 55	4%
Subtotaal		**39.015**	**€ 3.589**	100%
	aandeel milieu/alg	39.015	€ 3.589	100%
Totaal uren		**126.058**	**€ 11.597**	
	aandeel bouw	13.935	€ 1.282	11%
	aandeel milieu/alg	112.123	€ 10.315	89%

**) de vergelijking met de realisatie 2021 ontbreekt vanwege de de implementatie van de PDC 2022*
***) inclusief externe communicatie (aandachtsbedrijven)*
****) inclusief kennisontwikkeling en omgevingsscans (aandachtsbedrijven)*

Bijlage 3; Gezamenlijke diensten en projecten en materiele baten

Omschrijving gezamenlijke dienst x € 1.000	Thema	realisatie 2021	init. begr. 2022	act. begr. 2022	toelichting
Piketdienst		56,0	107,0	106,9	alle partners
Strafrecht		178,7	147,2	147,2	alle partners
Keten- en data gedreven toezicht		91,1	152,3	170,9	alle partners
Keten- en data gedreven toezicht		39,1	143,9	110,4	alle omgevingsdiensten
Klantadvisering	milieu	6,8	65,4	65,3	alle partners
Klantadvisering	bouw	396,9	368,0	368,0	bouw partners
Beheer zones, kaarten en data		133,7	81,2	167,3	alle partners
Beheer zones, kaarten en data				7,5	alle derden
Gezamenlijke dienst innovatiebudget			100,0	100,0	alle partners
Gezamenlijke dienst voor algemeen deel van de projecten	GUOV	22,4	23,0	22,9	gem. partners
RVMK		64,1	93,3		vanaf 2022 bij Beheer zones, kaarten en da
ORM			36,9		nvt
Subtotaal		988,8	1.318,2	1.266,5	
Gezamenlijk deel projecten *)		562,6	335,8	312,9	
Totaal gezamenlijke diensten		1.551,4	1.654,0	1.579,4	

**) Zie tabel ....*

Gezamenlijke programma's en projecten x € 1.000	realisatie 2021	init. begr. 2022	act. begr. 2022
Programma Duurzaamheid:			
Energie	194,2	138,0	138,0
Energie label C			pm
EPBD3			pm
Circulariteit	83,0	46,0	46,0
Programma Omgevingswet:			
Omgevingswet	234,7	128,8	128,9
Programma Ondermijning:			
Ondermijning	50,6	23,0	
Subtotaal	562,6	335,8	312,9
Overige gezamenlijke diensten *)	988,8	1.318,2	1.266,5
Totaal gezamenlijke diensten	1.551,4	1.654,0	1.579,4

**) Zie tabel ....*

Baten per klant x € 1.000	Uitbesteed complexe VV	Out of pocket	Wabo, meetdienst en piket *)	Totaal overige baten	bouw	milieu	algemeen
Arnhem	5		30	35	*30*	*5*	
Lingewaard	21		96	117	*96*	*21*	
Overbetuwe	14			14		*14*	
Provincie Regulier			214	214		*214*	
Provincie Complexe Handhaving		45		45			*4*
Provincie Aandachtsbedrijven		42		42			*4*
Rheden	7			7		*7*	
Zevenaar	14			14		*14*	
Subtotaal partners	60	87	340	487	*126*	*274*	*8*
Subtotaal derden			40	40			*4*
Totaal klanten	60	87	380	527	*126*	*274*	*12*

**) betreft Wabo (Arnhem en Lingewaard), meetdienst (provincie), piket en overige baten (derden)*