Programmabegroting 2023



Omgevingsdienst
Rivierenland

Inhoudsopgave

Voorwoord 3
Inleiding 4
AB-besluit 5

Ontwikkelingen 6
- Besturingscyclus 7
- Bestuur 8
- Missie, visie & koers 9
- Uitvoering koers - concernplan 10
- Ontwikkelingen en projecten 12

Financiën 16
- Begrotingsrichtlijnen 17
- Financieel resultaat 18
- Bijdrage per deelnemer 19

Programma's 20
- Vergunningverlening 21
- Toezicht 22
- Advisering 23
- Ketentoezicht 24

Paragrafen 25
- Weerstandsvermogen 26
- Kapitaalgoederen 28
- Financiering 29
- Bedrijfsvoering 30

Bijlagen 31
- Opbouw uurtarief 32
- Overzicht baten en lasten 33
- Geprognotiseerde balans 34

Voorwoord

Voor u ligt de begroting voor 2023. Op dit moment lijkt dat nog ver weg. In de tussenliggende periode kan er nog veel gebeuren waar we geen invloed op hebben. Dat hebben we het afgelopen jaar ook ervaren. Maar toch blikken we met deze begroting graag met u vooruit.

Zoals in onze Koers staat, blijven wij samen met u werken aan een veilige en duurzame leefomgeving. De inwoners van Rivierenland moeten er fijn kunnen wonen, ondernemen en leven. Dat is onze missie. Van meerwaarde zijn met onze dienstverlening en het versterken van het partnerschap staan daarbij centraal. In ons Concernplan hebben we vastgelegd wat we gaan doen om op deze koers te blijven.

Daarbij hebben we natuurlijk te maken met de krapte op de arbeidsmarkt en een veranderende omgeving . We krijgen, net als u, te maken met een nieuw bestuur. Het VTH beleid is vernieuwd. De consequenties van het rapport 'Om de leefomgeving' van de commissie van Aartsen zijn nog niet bekend. De aanpak van milieucriminaliteit krijgt steeds meer aandacht. Er zijn veel veranderingen in wet- en regelgeving. In 2023 worden zeer waarschijnlijk de Omgevingswet en de Wet kwaliteitsborg bouw ingevoerd. Dit alles vraagt om een andere manier van werken en stelt andere eisen aan ons als organisatie. Daarom zijn wij bezig met een doorontwikkeling van de organisatie. In 2023 wordt dit proces afgerond en staat er een organisatie die nog beter klaar is voor de toekomst.

Ik zie die toekomst met vertrouwen tegemoet.



Gerard Vlekke,
directeur



Inleiding

Voor u ligt de programmabegroting 2023 van Omgevingsdienst Rivierenland (ODR). Hierin leest u hoe wij, samen met u, ook in 2023 een bijdrage leveren aan een prettige, veilige en duurzame leefomgeving in Rivierenland.

Uitgangspunten

De begroting 2023 is gebaseerd op de werkprogramma's 2022 van alle deelnemers. In 2023 werken we naar verwachting voor het eerst een volledig jaar met de Omgevingswet (Ow) en Wet Kwaliteitsborging voor het bouwen (Wkb). Hierdoor wijken de werkprogramma's 2023 waarschijnlijk af van de werkprogramma's 2022. Het is nu nog onduidelijk wat de uiteindelijke gevolgen zijn. Daarom is er, in lijn met de kaderbrief 2023, voor gekozen om hiervoor nog geen correctie op te nemen in de begroting 2023. In de paragraaf Weerstandsvermogen wordt ook aandacht besteed aan de Ow en Wkb.

Financieel resultaat

De programmabegroting laat een ontwikkeling van € 1.613.642 zien. Dit komt door aanpassing van de werkprogramma's, indexatie van prijzen & lonen en de kosten van de Wet Open Overheid (Woo). Het resultaat is toegelicht op pagina 18.

Leeswijzer

- Eerst lichten we toe hoe de besturingscyclus van de ODR werkt en hoe de deelnemers daar invloed op hebben. Ook worden de laatste ontwikkelingen en projecten van ODR benoemd.
- Daarna leest u meer over de financiële begrotingsmutaties en de bijdrage per deelnemer.
- Verder zijn de verplichte BBV programma's en paragrafen opgenomen. Per programma leest u wat wij willen bereiken, wat we gaan doen en wat het kost.
- We gaan in op de risico's, onderhoudsbudgetten, investeringen, financiering en bedrijfsvoering.
- Tenslotte staan in de bijlagen enkele financiële onderbouwingen, zoals het uurtarief.

AB-besluit

Het algemeen bestuur van de gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst Rivierenland,

gezien het voorstel van het dagelijks bestuur tot vaststelling van de programmabegroting 2023,

Besluit:

1. De gewijzigde begroting 2022 op basis van de aangeboden werkplannen 2022 vast te stellen;
2. De begroting van lasten en baten op de programma's voor het jaar 2023 vast te stellen;
3. De meerjarenbegroting 2024-2026 voor kennisgeving aan te nemen.

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van het algemeen bestuur van 11 juli 2022.

de voorzitter,

C.A.H. Zondag

de secretaris,

G. Vlekke

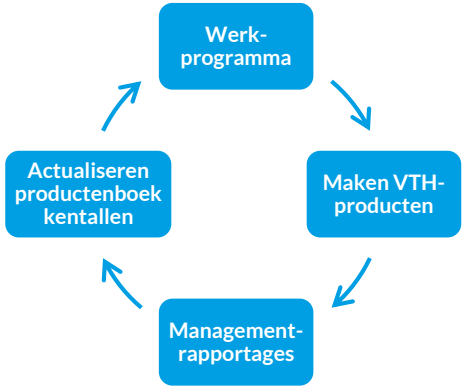


Ontwikkelingen



Besturingscyclus

Onderstaand schema laat zien hoe de deelnemers afspraken maken met ODR. En hoe zij de (financiële) voortgang kunnen bewaken van de afgesproken taken.



Productenboek, werkprogramma's, kentallen

De producten en diensten van ODR staan beschreven in het productenboek. Op basis van het productenboek bepaalt elke deelnemer welke producten en diensten men afneemt. Dit wordt jaarlijks vastgelegd in het werkprogramma en verwerkt in de programmabegroting. In 2021 is het nieuwe VTH beleid opgesteld. Daarom starten we vanaf 2022 met de ontwikkeling van uitvoeringsprogramma's waarin de te bereiken effecten centraal staan. De komende jaren moeten de systematiek van de werkprogramma's en de uitvoeringsprogramma's 'bij elkaar komen'.

Managementrapportages per trimester

Elk trimester ontvangen de deelnemers een managementrapportage. De managementrapportage geeft de voortgang van de werk- en uitvoeringsprogramma's weer. Levert ODR conform de afspraken of zijn er afwijkingen? De afwijkingen worden toegelicht in de rapportage.

Koers - concernplan

Naast de werkprogramma's beschrijft ODR per planperiode (3-5 jaar) hoe zij de koers en doorontwikkeling van de organisatie wil realiseren. Dit staat in het concernplan.





Bestuur

De samenstelling van het bestuur was per 1 januari 2022:

Deelnemer	Bestuurslid	AB-lid	DB-lid	Functie
Gemeente Buren	Dhr. P.A.J.M. (André) van den Hurk	X		Lid
Gemeente Culemborg	Mw. M. (Monica) Wichgers	X	X	Lid
Gemeente Maasdriel	Dhr. J.H.L.M. (Jan Hein) de Vreede	X	X	Plaatsvervangend voorzitter
Gemeente Neder-Betuwe	Dhr. N. (Nees) van Wolfswinkel	X	X	Lid
Gemeente Tiel	Dhr. F. (Frank) Groen	X		Lid
Gemeente West Betuwe	Mw. S. (Sietske) Klein - de Jong	X		Lid
Gemeente West Maas en Waal	Dhr. R.G.M. (René) Cruijsen	X		Lid
Gemeente Zaltbommel	Dhr. C.A.H. (Kees) Zondag	X	X	Voorzitter
Provincie Gelderland	Dhr. J. (Jan) van der Meer	X		Lid

Missie, Visie & Koers

Onze missie – Waar we voor staan

De omgeving verandert. Dat stelt eisen aan ons en onze opdrachtgevers.
We anticiperen op wijzigende wet- en regelgeving zoals de Omgevingswet, spelen in op maatschappelijke trends en dragen bij aan de realisatie van de ambities van de gemeenten en de Provincie. Samen werken we aan een veilige en duurzame leefomgeving. We vinden het belangrijk dat die leefomgeving ook prettig is: fijn wonen, fijn ondernemen en fijn leven. Initiatieven van inwoners en ondernemers beoordelen we met deskundigheid en gedrevenheid. Samenwerking met opdrachtgevers, partners en met inwoners en ondernemers, is daarbij onmisbaar.

Onze visie – Waar we voor gaan

Omgevingsdienst Rivierenland heeft vergunningverlenende, toezichthoudende, handhavende (VTH) en adviserende taken op het gebied van de leefomgeving. We zijn en blijven een financieel gezonde uitvoeringsdienst die deze taken uitvoert. Dat willen we steeds beter doen door:

- **ons partnerschap te versterken**
- **meerwaarde te bieden met onze dienstverlening**



Koers

Om partnerschap te versterken en meerwaarde te bieden is er voor gekozen om ons in de periode van 2020-2025 te focussen op onderstaande negen thema's:

1. Nog betere dienstverlening
2. Verbinden van uitvoering en beleid
3. Aantrekkelijke werkgever zijn
4. Sensitiviteit ontwikkelen
5. Relaties intensiveren
6. Gelijk speelveld – iedereen gelijk behandelen
7. Kwaliteit is onze basis
8. Kennis ontwikkelen
9. Innoveren

De manier waarop de ODR uitvoering geeft aan de gekozen koers staat beschreven in het concernplan 2020-2025.

Uitvoering Koers - Concernplan



Het Concernplan

In ons Concernplan leggen we activiteiten en projecten vast die een bijdrage leveren aan de negen thema's die in onze koers staan beschreven. Als er ontwikkelingen zijn, sturen wij hierop bij als dat nodig is. Zo zorgen we dat we 'op koers' blijven. Niet alleen de activiteiten en projecten zijn van belang. Ook de manier waarop we deze activiteiten en projecten uitvoeren, draagt bij aan de gewenste ontwikkeling van onze koers. De accenten die we leggen voor 2022/2023 beschrijven we op de volgende twee pagina's.

Dienstverlening

Het project klantgerichtheid heeft de basis gelegd voor continue aandacht voor dienstverlening en klantgericht werken. Klantgericht werken is daarmee geleidelijk aan verschoven van projectmatig onderwerp naar klantgericht werken in de uitvoering. Wij doen dat door klantgericht werken te koppelen aan ontwikkelingen die op ons afkomen, zoals bijvoorbeeld de Omgevingswet, de Wkb en het VTH beleid incl. de LHS.

Verbinden uitvoering en beleid

Samen met onze opdrachtgevers blijven we werken aan het nog beter verbinden van uitvoering en beleid. Zo werken we ook in 2023 samen aan bijvoorbeeld de stikstofproblematiek en de uitvoering van het VTH-beleid. Daarnaast blijven we jaarlijks in beeld brengen welke landelijke trends en ontwikkelingen we zien op gebied van milieu en bouw. Op basis van de ambities van de nieuwe colleges bieden wij vanuit onze uitvoerende rol de beste ondersteuning.

Aantrekkelijke werkgever zijn

Wij vinden het belangrijk om met onze medewerkers in gesprek te blijven over hoe zij de ODR als werkgever ervaren en waar verbeteringen mogelijk zijn. 2022 staat in het teken van de organisatieontwikkeling. Deze leidt tot een nieuwe organisatiestructuur. Medewerkers worden hier actief in meegenomen. Eind 2022 / begin 2023 wordt een besluit genomen over de nieuwe organisatiestructuur. 2023 staat in het teken van de invoering, uitvoering en verdere ontwikkeling.

Uitvoering Koers - Concernplan



Sensitiviteit ontwikkelen

Als organisatie besteden we aandacht aan sensitiviteit. Bijvoorbeeld tijdens het portefeuillehoudersoverleg en de contactmomenten tussen de ambtelijke opdrachtgevers en de bestuurlijk opdrachtgevers. Ook in 2023 gebeurt dit. Dit thema staat ook centraal tijdens de opleidingen voor onze medewerkers zoals ‘hoe werkt een RO-medewerker van de gemeente?’ en ‘hoe werkt de gemeente?’. In 2023 werken we volgens de nieuwe HR-gesprekscyclus. Sensitiviteit is één van deze kerncompetenties die tijdens deze cyclus centraal staat.



Relaties intensiveren

De manier waarop wij invulling geven aan onze ondersteunende en uitvoerende rol is belangrijk voor de uitvoering van onze koers en voor de relatie met onze opdrachtgevers. Wij besteden veel aandacht aan input, draagvlak en samenwerking bij het uitvoeren van activiteiten en projecten. Wij gaan jaarlijks langs bij de gemeenteraad en we onderhouden en verstevigen continu de relaties op het gebied van management, accountmanagement en uitvoering.



Gelijk speelveld

De Omgevingswet treedt op 1 januari 2023 in werking. Gelijk speelveld is één van de belangrijke pijlers in de dienstverlening, participatie en werkafspraken.



Kwaliteit als basis

Als organisatie blijven wij voldoen aan de VTH kwaliteitscriteria 2.2 en in de toekomst aan de kwaliteitscriteria die gelden voor de Omgevingswet. Via onze tool hebben we continu inzicht in hoe robuust en deskundig onze medewerkers zijn. Binnen ieder team stimuleren we de aandacht voor kwaliteit en pakken we verschillende (beleids)thema’s integraal op. Zoals bijvoorbeeld het integraal invoeren en uitvoeren van de Omgevingswet, Wkb en het VTH-beleid.



Kennis ontwikkelen

Om de kennis van onze medewerkers zo goed mogelijk te ontwikkelen stellen we prioriteiten vast in het opleidingsplan voor 2023. Een aantal opleidingen vindt op vaste basis plaats en keert jaarlijks terug. Medewerkers die op basis van de rapportage op de VTH kwaliteitscriteria nog niet (volledig) voldoen aan de eisen, volgen cursussen die daarvoor nodig zijn.



Innoveren

Binnen het thema ‘innoveren’ werken we verder aan de doorontwikkeling van de Geoviewer. Daarnaast is er aandacht voor meer informatiegestuurd en risicogericht werken. Ook ligt het accent op het beschikbaar stellen van informatie, het vastleggen en slim benutten daarvan.

Ontwikkelingen bedrijfsvoering



Communicatie en dienstverlening

Meerwaarde bieden met onze dienstverlening is een belangrijke pijler uit de Koers 2020-2025. Dit betekent dat wij continu blijven werken aan klantgerichtheid en een positieve klantbeleving.

Dit thema staat centraal in het concernplan, maar ook in het VTH-beleid. We bespreken elk jaar met onze opdrachtgevers welke activiteiten en projecten nodig zijn dit te bereiken.

Ook in 2023 blijven we werken aan een positieve klantbeleving. We staan onze klanten nog beter te woord en we communiceren in begrijpelijke taal. We vertellen onze klanten wat er speelt en houden hen op de hoogte van ontwikkelingen.



Organisatie ontwikkeling

ODR bestaat sinds 2013. Vanaf dat moment is de organisatie opgebouwd en ontstonden er nieuwe samenwerkingsrelaties met opdrachtgevers. Ook de omgeving veranderde.

Op dit moment zijn er veel ontwikkelingen zoals de invoering van de Omgevingswet, Wkb, Woo, etc. Ook ligt er een vastgestelde Koers 2020-2025. Dit alles vraagt om een andere manier van werken en stelt andere eisen aan de organisatie. Daarom zijn wij bezig met een doorontwikkeling van de organisatie. In 2023 is dit proces afgerond en is de organisatie zo ingericht dat we beter en efficiënter kunnen werken aan de opgaven die er liggen. In 2023 staat er een organisatie die nog beter klaar is voor de toekomst.



Kosteneffectiviteit

ODR weet dat veel gemeenten financiële uitdagingen hebben om de begroting sluitend te krijgen. Daarom kijken we continu of er mogelijkheden zijn voor kosten-besparingen.

Bij het opstellen van de begroting 2023 is geen ruimte gevonden voor extra kostenbesparingen. Met ingang van 2022 zijn al besparingen op overhead en bodeminformatie van in totaal € 235.000 opgenomen, die structureel doorwerken naar 2023. Verder is er onzekerheid over de exacte gevolgen van de Omgevingswet en Wkb. Dit gecombineerd met de schaarste aan personeel en daardoor oplopende kosten geeft ons onvoldoende ruimte om extra besparingen in te boeken.

Inhoudelijke ontwikkelingen



Omgevingswet

Uit gezamenlijk onderzoek van de gemeenten in Rivierenland en ODR blijkt dat de Omgevingswet invloed heeft op de kosten van de uitvoering. Hoe dat precies uitpakt, is afhankelijk van de beleidskeuzes die gemeenten maken in het omgevingsplan. Het gaat om beleidskeuzes als: stelt de gemeente regels voor veel of voor een klein aantal activiteiten, kiest de gemeente vooral voor algemene regels of voor vergunningplichten, wat doet de gemeente met de regels uit de bruidsschat? Nog geen keuzes maken heeft ook effect. Dan worden de kosten naar verwachting hoger. Ook een grote variatie in keuzes op lokaal niveau kan leiden tot hogere kosten van de uitvoering door de ODR.



Wet Kwaliteitsborging voor het bouwen (Wkb)

Met deze wet verschuiven taken voor het verlenen van bouwvergunningen en het toezicht op de bouw van ODR naar een private kwaliteitsborger. Ook krijgt ODR nieuwe taken. Dit heeft gevolgen voor de inzet van ODR, de kosten en de verhaalbaarheid van die kosten in de leges.

De impact van deze verschuiving in taken, uren en kosten is onderzocht en op basis daarvan is het werkprogramma opnieuw ingericht.

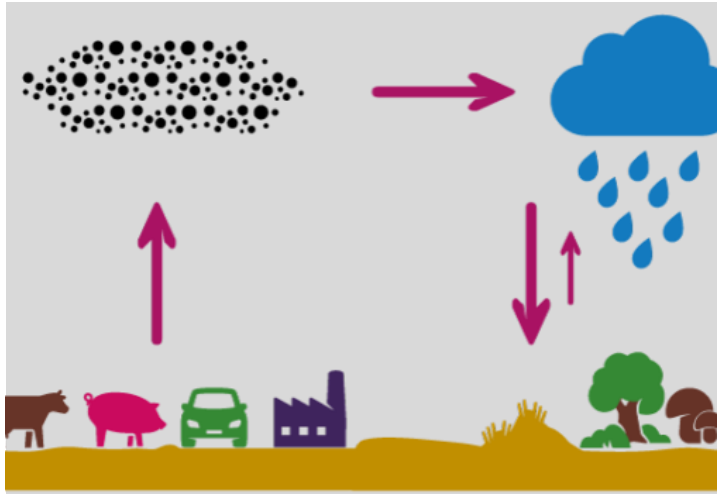
In het omgevingsplan kan de gemeente gedeeltelijk sturen op de inhoud en daarmee de omvang van dit takenpakket. Bepalend daarbij is wat de gemeente zelf belangrijk vindt bij het toetsen en toezicht op bouwen.



VTH-beleid

In 2021 vormden de gemeenten en ODR gezamenlijk nieuw beleid dat voor de komende vier jaar sturing geeft aan de VTH-uitvoering. De opdrachtgevers legden in dit beleid vast wat ze willen bereiken en waar aandacht naar uit moet gaan. Deze keuzes hebben gevolgen voor de inrichting van het VTH-werk. In het jaarlijkse uitvoeringsprogramma waar we vanaf 2022 mee werken, bepalen we samen welke specifieke activiteiten uitgevoerd moeten worden om die doelstellingen te bereiken. In het programma stellen we onszelf per jaar concrete doelen en normen. Deze doelen en normen vertalen we door in de werkprocessen.

Inhoudelijke ontwikkelingen



Stikstof

Het stikstofdossier is grillig en de wettelijke consequenties worden vooral bepaald door nieuwe jurisprudentie. Om de natuurdoelen te behalen hebben het Rijk en de Provincies zich bovendien gecommitteerd aan het substantieel terugdringen van de stikstofuitstoot in 2030. In omgevingsplannen zijn er ook mogelijkheden voor gemeenten om hier aan bij te dragen.

Als ODR hebben wij de beschikking over veel data en knowhow met betrekking tot stikstof. De ODR biedt meerwaarde op het gebied van advisering over de stikstofproblematiek. Bovendien speelt naast stikstof ook de afname van biodiversiteit. Wij volgen daarom continu de ontwikkelingen en bespreken ze met onze opdrachtgevers.



Zeer zorgwekkende stoffen (o.a. PFAS)

Zeer zorgwekkende stoffen (ZZS) zijn de gevaarlijkste stoffen voor mens en milieu. Het streven is om ZZS uit de leefomgeving te weren. De Omgevingswet en onderliggende besluiten stellen daarom regels aan ZZS die kunnen vrijkomen bij bedrijfsmatige activiteiten. De aanpak bestaat uit de stappen bronaanpak, minimalisatie en continu verbeteren.

Voor PFAS zijn in onze regio de diffuse achtergrondgehalten in de bodem vastgelegd in de bodemkwaliteitskaart. In 2021 is in de Nota Bodembeheer regionaal beleid vastgelegd voor het hergebruik van PFAS-houdende grond en baggerspecie.

De verwachting is dat in de komende jaren op landelijk niveau voor meer ZZS normen zullen worden afgeleid. Afhankelijk van de mate van aanwezigheid van deze ZZS in de regio wordt in overleg met onze opdrachtgevers bepaald of deze ZZS worden opgenomen in de bodemkwaliteitskaart en de Nota Bodembeheer.



Commissie van Aartsen

In maart 2021 heeft de commissie Van Aartsen het rapport “Om de leefomgeving-omgevingsdiensten als gangmaker voor het bestuur” opgeleverd. De commissie vindt dat het huidige VTH-stelsel verbeterd moet worden.

In september 2021 is aanvullend onderzoek gepubliceerd: “omgevingsdiensten in beeld”. Dit rapport is gebaseerd op kwantitatief onderzoek en doet aanbevelingen. In opdracht van de staatssecretaris wordt een notitie opgesteld waarin wordt beschreven hoe het nieuwe kabinet opvolging kan geven aan de aanbevelingen.

De Gelderse Omgevingsdiensten, waaronder de ODR, zijn van mening dat de samenwerking binnen het Gelders Stelsel een antwoord biedt op de aanbevelingen uit het rapport Van Aartsen. Daarnaast wordt het Stelsel verder doorontwikkeld.

Inhoudelijke ontwikkelingen



Het Gelders Datalab

In 2021 is gestart met een nieuw programma om binnen de Gelderse Omgevingsdiensten de krachten te bundelen op het gebied van datagedreven werken (het Gelders Datalab). Dit om de robuustheid te vergroten en in de huidige bedrijfsvoering een verbeterings-en verdiepingsslag te kunnen maken die aansluit bij o.a. de adviezen van de Commissie van Aartsen en de Algemene Rekenkamer.

Het Gelders Datalab kan een bijdrage leveren aan de oplossing van de data-en analysevraagstukken die de omgevingsdiensten gezamenlijk hebben, middels een gezamenlijke, vraaggestuurde aanpak. Hierdoor kunnen data-innovaties goedkoper worden ontwikkeld en onderhouden en wordt niet zeven keer het wiel uitgevonden. Schaarse capaciteit kan efficiënter worden ingezet en schaalbaarheid en robuustheid kunnen worden bevorderd. In 2022 wordt de besluitvorming hierover verwacht.



Energietransitie

Energietransitie is één van de grote speerpunten in de wereld, in Nederland en in Gelderland. De Provincie heeft als doel gesteld dat we in 2030 minimaal 55% minder CO2 uitstoot produceren en in 2050 geheel klimaatneutraal zijn.

ODR verwacht daarom ook dat deze beweging de komende jaren alleen maar groter wordt. Gemeenten en de ODR moeten samenwerken om de energiedoelstellingen te behalen.

Deze ontwikkelingen vragen om extra bewustwording, rollen en taken vanuit alle betrokkenen. Dit resulteert niet alleen in energiecontroles bij bedrijven, maar kan op meerdere manieren ingezet worden. De ODR geeft hier invulling aan. Zo neemt ODR deel aan het Gelders project ‘Circulair Opdrachtgeverschap VTH Omgevingsdiensten. Een initiatief om ondernemers te helpen bij circulair ondernemen en om gemeenten te helpen met hun circulaire ambities. VTH medewerkers komen veel bij bedrijven en kunnen hier dus een belangrijke rol in spelen.



Ondermijning

Fraude, mensenhandel, drugscriminaliteit en bijbehorende bedreiging en intimidatie zijn helaas aan de orde van de dag en zijn meer dan ooit ook lokale thema’s.

Vanuit de stelling “beter voorkomen dan genezen” en laagdrempelig werken zijn er samenwerkingsverbanden ontstaan waarbij verschillende partners actief zijn om ondermijnende activiteiten op te sporen en om deze zo onaantrekkelijk mogelijk te maken.

Ook ODR is een belangrijke partner in het kader van ondermijning. Wij kennen het gebied en hebben de kennis en bevoegdheden die nodig zijn om diverse misstanden (mee) aan te pakken. Waar mogelijk willen wij ons nog verder professionaliseren en gemeenten en partners ondersteunen op dit thema, waarbij iedere gemeente een eigen afweging kan maken qua aard en omvang van inzet.

Financiën



Begrotingsrichtlijnen

Dit zijn de algemene financiële uitgangspunten voor het opstellen van de begroting (conform Kaderbrief 2023).

1. De begroting 2023 heeft als vertrekpunt het bestaande structurele beleid 2022.
2. Geautoriseerde beleidswijzigingen die gevolgen hebben voor de begroting 2023 (en volgende jaren) zijn in de begroting 2023 verwerkt. Daarnaast wordt gebruik gemaakt van de meest actuele werkprogramma's.
3. De meerjarenraming is op basis van constante prijzen geraamd.
4. De raming van de percentages voor de lonen en prijzen voor het jaar 2023 is gebaseerd op de percentages van het CPB genoemd in de septembercirculaire 2021:
   a voor de prijzen wordt het percentage voor de netto materiële overheidsconsumptie gehanteerd;
   b voor de lonen wordt de laatst bekende cao gehanteerd en voor de eventueel resterende tijd naar rato de loonvoet voor de sector overheid toegepast.
   Hierbij vindt afstemming plaats met de andere regionale gemeenschappelijke regelingen.
5. Onvoorzien is geraamd op € 45.000.
6. De deelnemersbijdrage is uitgesplist per programma.
7. Er is een budget begroot van 3% van de loonsom voor reiskosten, abonnementen en verzekeringen.
8. Er is een budget begroot van 2% van de loonsom voor opleidingen.
9. Voor de overhead taken is uitgegaan van een minimaal benodigde overhead waarmee de organisatie op een kwalitatief goede manier wordt ondersteund.
10. Voor kennis en kwaliteit is een percentage van 5% van de formatie gehanteerd.



Financiële mutaties

Dit zijn de financiële mutaties voor het specifieke begrotingsjaar.

	Omschrijving	Bedrag (€)
A.	Werkprogramma's 2022	1.059.844
B.	Loonindexaties	469.576
C.	Prijsindexaties	34.222
D.	Wet Open Overheid	50.000
	Totaal mutaties begroting 2023	**1.613.642**

Hieronder staan de mutaties toegelicht:

A. Conform de kaderbrief 2023 zijn in deze begroting de aangeboden werkprogramma's 2022 verwerkt. Voor de uitvoering van de Omgevingswet, Wkb en de extra bodemtaken worden deelnemers naar verwachting (deels) gecompenseerd door het Rijk in het gemeentefonds.

B. Conform de septembercirculaire 2021 gaan we voor 2023 uit van een loonstijging van 2,3%. Daarnaast is de verwachting dat de pensioenpremie en sociale lasten stijgen met 0,45%. Per saldo is de prijsontwikkeling van de loonkosten dus 2,75%. Dit percentage is afgestemd met de andere gemeenschappelijke regelingen in Rivierenland.

C. De prijsindexering van de goederen en diensten is ook gebaseerd op de septembercirculaire 2021. Hiervoor wordt een prijsontwikkeling van 1,5% gehanteerd. Dit percentage is afgestemd met de andere gemeenschappelijke regelingen in Rivierenland.

D. Op 26 januari 2021 heeft de Tweede Kamer de Wet open overheid (Woo) aangenomen. Het doel is om de hele overheid transparanter en toegankelijker te maken. De huidige Wet openbaarheid bestuur (Wob) wordt ingetrokken bij de inwerkingtreding van de Woo. Voor de financiering, ook voor Gemeenschappelijke regelingen, zijn extra middelen in het gemeentefonds opgenomen.



Bijdrage per deelnemer

	Ontwerp jaarrekening 2021	Primitieve begroting 2022	Begroting 2022 na wijziging	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
DVO bijdrage Gemeente Buren	2.862.695	2.594.589	2.596.528	2.669.193	2.669.193	2.669.193	2.669.193
DVO bijdrage Gemeente Culemborg	1.554.402	1.510.519	1.510.187	1.552.093	1.552.093	1.552.093	1.552.093
DVO bijdrage Gemeente Maasdriel	2.290.510	2.002.165	2.136.217	2.196.115	2.196.115	2.196.115	2.196.115
DVO bijdrage Gemeente Neder-Betuwe	1.748.881	1.908.870	1.860.649	1.912.878	1.912.878	1.912.878	1.912.878
DVO bijdrage Gemeente Tiel	870.346	992.523	992.518	1.020.403	1.020.403	1.020.403	1.020.403
DVO bijdrage Gemeente West Betuwe	4.690.226	3.894.121	4.632.220	4.761.836	4.761.836	4.761.836	4.761.836
DVO bijdrage Gemeente West Maas en Waal	2.228.255	2.246.460	2.245.819	2.308.699	2.308.699	2.308.699	2.308.699
DVO bijdrage Gemeente Zaltbommel	2.645.496	2.637.780	2.704.402	2.780.041	2.780.041	2.780.041	2.780.041
DVO bijdrage Provincie Gelderland	50.136	50.495	50.496	52.000	52.000	52.000	52.000
DVO bijdrage Provincie Gelderland (via ODRA)	353.822	305.325	335.979	345.633	345.633	345.633	345.633
Overige baten:							
Bijdragen Omgevingsdiensten	517.967	534.899	534.899	550.497	550.497	550.497	550.497
Ontvangen subsidies	109.776	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
Overige inkomsten/meerwerk	841.930	-	-	-	-	-	-
Onttrekking reserves	168.557	172.754	172.754	172.754	172.754	172.754	172.754
Totaal baten	**20.932.998**	**18.870.500**	**19.792.668**	**20.342.142**	**20.342.142**	**20.342.142**	**20.342.142**

De meerjarenraming is opgesteld op basis van constante prijzen. Hierin zit dus nog geen kostenindexatie opgenomen voor de periode na het begrotingsjaar.

Programma's



Vergunningverlening

Wat willen we bereiken?

Het inrichten van een prettige, veilige en duurzame leefomgeving.

Wat gaan we daarvoor doen?

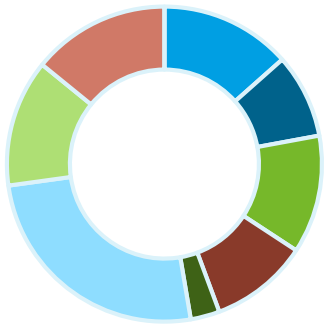
ODR handelt namens de gemeenten en provincie aanvragen van omgevingsvergunningen af. Dit gebeurt op een juiste, tijdige en kwalitatief goede manier.

Vergunningaanvragen worden binnen de wettelijke termijnen afgehandeld en meldingen worden beoordeeld op juistheid en volledigheid. Er wordt informatie verstrekt waarmee burgers en bedrijven hun plannen verder kunnen uitwerken.

Een goede dienstverlening en duidelijke communicatie staan hierbij centraal.

Wat mag het kosten?

In Euro	Begroting 2023
Lasten*	5.419.889
Baten	6.841.152
Saldo voor mutatie reserves	**1.421.263**
Mutatie reserves	15.925
Saldo na mutatie reserves	**1.437.188**



	Euro
Buren	920.028
Culemborg	592.148
Maasdriel	829.673
Neder-Betuwe	691.411
Tiel	203.912
West Betuwe	1.744.203
West Maas en Waal	892.947
Zaltbommel	966.830

* exclusief overhead

Bijzondere aandachtspunten:

- De Omgevingswet en Wkb zullen veel impact hebben op dit programma. Het gaat dan om andere producten en diensten en werkprocessen. Maar ook hogere eisen op het gebied van dienstverlening, integraliteit en maatwerk hebben hier invloed op.
- Zo is er bijvoorbeeld bij vergunningverlening milieu sprake van het versnellen van procedures; wettelijke termijnen worden verkort van 26 weken naar 8 weken.
- Bij vergunningverlening milieu en vergunningverlening bouwen, moeten nieuwe aspecten meegewogen worden zoals participatie en gezondheid.
- Door de problemen op de arbeidsmarkt en de invoering van de Omgevingswet moeten de RO afdelingen en ODR nog intensiever samenwerken.
- Door de forse (woning)bouwopgave in de regio, verwachten we dat het volume aan werkzaamheden in 2023 hoog blijft.

Toezicht

Wat willen we bereiken?

Het beheren van een prettige, veilige en duurzame leefomgeving.

Wat gaan we daarvoor doen?

ODR houdt namens de opdrachtgevers toezicht op bouw en milieu wet- en regelgeving.

Onder toezicht wordt verstaan het controleren van de naleving van bouw en milieu wet- en regelgeving bij particulieren en bedrijven. Te denken valt aan: toezicht risicovolle bedrijven, branchegericht toezicht, bodem, groen & ecologie en indirecte lozingen.

Daarnaast: ruimtelijk toezicht, huisvesting arbeidsmigranten, ondermijning en klachten.

Wat mag het kosten?

In Euro	Begroting 2023
Lasten*	4.291.574
Baten	5.388.751
Saldo voor mutatie reserves	**1.097.177**
Mutatie reserves	-
Saldo na mutatie reserves	**1.097.177**

* exclusief overhead



	Euro
Buren	689.918
Culemborg	434.407
Maasdriel	566.522
Neder-Betuwe	554.544
Tiel	463.029
West Betuwe	1.127.500
West Maas en Waal	522.768
Zaltbommel	684.430
Provincie (via ODRA)	345.633

Bijzondere aandachtspunten:

- De Omgevingswet en de Wkb worden op 1 januari 2023 ingevoerd en hebben invloed op de werkzaamheden die binnen het programma uitgevoerd worden.
- Hierdoor veranderen producten en diensten en de werkprocessen. Ook komen er taken bij in verband met het verschuiven van taken van de provincie naar gemeenten zoals bodemsanering.
- Er wordt gestart met het programmatisch toezicht op de gemeentelijke complexe inrichtingen. Waarbij vergelijkbare bedrijven in de hele provincie op dezelfde wijze worden gecontroleerd.
- Het toepassen van de LHS en het inzetten op zowel bestuursrechtelijke handhaving als strafrechtelijke handhaving wordt conform de commissie van Aartsen verder voortgezet.
- Het tegengaan van ondermijnende activiteiten in overleg met gemeenten en samen met partners blijft een speerpunt binnen toezicht.

Advisering

Wat willen we bereiken?

Het ontwikkelen van een prettige, veilige en duurzame leefomgeving.

Wat gaan we daarvoor doen?

ODR verstrekt adequaat en kwalitatief hoogstaand advies op onder andere het gebied van bodem, archeologie, geluid, monumenten, flora en fauna en externe veiligheid. Dit gebeurt aan zowel de opdrachtgevers (RO ontwikkelingen) als voor de eigen ODR-processen (VTH).

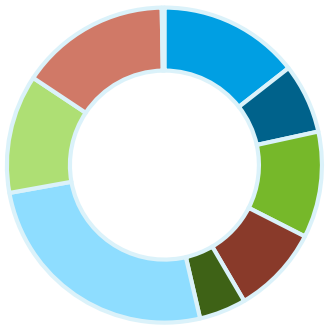
ODR adviseert op juridisch vlak en verzorgt namens de gemeenten de uitvoering van bezwaar- en beroepsprocedures, handhavingsprocedures en de afhandeling van WOB-verzoeken.

ODR verzorgt administratieve processen en beheert en ontwikkelt de applicaties waarmee dat gebeurt.

Wat mag het kosten?

In Euro	Begroting 2023
Lasten*	5.222.152
Baten	7.246.821
Saldo voor mutatie reserves	**2.024.669**
Mutatie reserves	-
Saldo na mutatie reserves	**2.024.669**

* exclusief overhead



Euro

Buren	1.046.326
Culemborg	517.847
Maasdriel	789.722
Neder-Betuwe	657.410
Tiel	348.314
West Betuwe	1.870.305
West Maas en Waal	881.551
Zaltbommel	1.115.346
Subsidies	20.000

Bijzondere aandachtspunten:

- De Omgevingswet wordt op 1 januari 2023 van kracht en dat heeft invloed op de werkzaamheden die binnen het programma uitgevoerd worden.
- Voor Advies zullen normen, toetsingskaders en wet- en regelgeving op de vele verschillende vakgebieden veranderd zijn. Ook werkprocessen zullen veranderen als gevolg van veranderde procedures.
- Voor JZ zullen er naar verwachting inhoudelijk en procesmatig niet veel wijzigingen zijn. Wel wordt verwacht dat er meer juridische procedures gestart worden omdat normen en toetsingskaders verruimd zijn en jurisprudentie nog in ontwikkeling is.
- Voor Ondersteuning zal het leren werken met het Digitaal Stelsel Omgevingswet (DSO) een van de grootste uitdagingen zijn.

Ketentoezicht

Wat willen we bereiken?

Het integraal in beeld brengen, voorkomen, terugdringen en aanpakken van risico's op grote milieuschade en ondermijning in de (afval)stoffenketens.

Wat gaan we daarvoor doen?

De ODR voert namens alle zeven Gelderse omgevingsdiensten (GO) het ketentoezicht in Gelderland uit. De aanpak van de risicoketens gebeurt planmatig en gefaseerd. Dit doen we middels risico- en informatie gestuurde (keten) analyses en Diepgaand Administratief Toezicht (DAT). De analyses geven een gestructureerd en integraal beeld van de problematiek en geven richting aan vervolginterventies door OD's, bevoegde gezagen en ketenpartners. Als de analyses of DAT's daar aanleiding toe geven, starten interventies bij risicoactoren. Bij de ketenaanpak houden we rekening met het Omgevingsrisicobeeld Oost Nederland, met de prioritaire thema's zoals die zijn benoemd in de Strategische Milieukamer (SMK) en met de specifieke regionale situatie. Hierbij wordt – via het delen van informatie en het gezamenlijk maken van risicoanalyses – samengewerkt met de zeven GO, de twee Overijsselse Omgevingsdiensten en met de externe handhavingspartners.

Wat mag het kosten?

In Euro	Begroting 2023
Lasten*	483.687
Baten	692.664
Saldo voor mutatie reserves	**208.977**
Mutatie reserves	-
Saldo na mutatie reserves	**208.977**

* exclusief overhead



	Euro
OD Rivierenland	90.167
OD Regio Arnhem	110.888
OD Regio Nijmegen	87.055
OD Veluwe IJssel	55.944
OD Noord Veluwe	44.833
OD De Vallei	85.444
OD Achterhoek	81.222
OD Twente	26.721
OD IJsselland	58.390
Provincie	52.000

Bijzondere aandachtspunten:

- Asbest: projectmatige ketenaanpak risicobedrijven, operationele analyses en/of DAT-onderzoeken, mede op verzoek van Gelders Asbest Interventie Team (GAIT) en landelijke afspraken. Dashboard asbest: kwali- en kwantitatieve informatie per GO o.b.v. uniforme controlelijsten toetsen en toezicht.
- Verontreinigde grond: operationele analyses, interventies bij risicoactoren, deelonderzoek;
- E-waste: risicoanalyses bij actoren in de Top X en (tussen)evaluatie ketenaanpak met advies voor vervolg i.s.m. ILT, politie, RWS, DCMR.
- Gelders Datalab: programmamanagement en aansturing.
- Synthetische drugs (SONAR): in beeld brengen netwerken/ kenmerken/indicatoren in de keten van synthetische drugs. In RIEC-verband (Regionaal Informatie en Expertise Centrum) uitgevoerd door politie, Belastingdienst, RIEC en Team Ketentoezicht namens GO.
- RIEC infoplein milieu ON: namens GO opwerken milieu (ondermijnings) casuïstiek en analyses. Leidt tot integraal advies en interventies t.b.v. en door OD's en/of ketenpartners.
- Co-vergisting: interventies bij primaire ontdoeners en risicoactoren.
- Project aanpak mestfraude: NVWA is trekker. Uitvoeren risicoanalyses bij actoren en (tussen)evaluatie ketenaanpak met advies voor vervolg.
- Pilot Meld Misdaad Anoniem: evaluatie pilot;
- Ad hoc risico- of keten analyses op verzoek van deelnemende OD's en/of partners.

Paragrafen



Weerstandsvermogen

Deze paragraaf geeft inzicht in het risicoprofiel, de risico's en het beschikbare weerstandsvermogen.

Risico's	Kans-klasse	Bedrag	Kans	Risico
Tekort gekwalificeerd personeel	5	337.500	90%	303.750
Tariefstijging inhuurkrachten	4	210.000	70%	147.000
Wet kwaliteitsborging voor het bouwen	3	272.800	50%	136.400
Omgevingswet				PM
Organisatie ontwikkeling				PM
Totaal geïdentificeerde risico's				**587.150**
Ongeïdentificeerde en kleine risico's	1	587.150	10%	58.715
Benodigd weerstandsvermogen				**645.865**

Weerstandsvermogen	31-12-2021
Algemene reserve	557.550
Reserve personele regelingen	125.000
Onvoorzien	45.000
Beschikbaar weerstandsvermogen	**727.550**

Tekort gekwalificeerd personeel

De toename van bouwactiviteiten leidt tot een groot tekort aan gekwalificeerd personeel. Inhuurkrachten zijn duurder dan eigen personeel en daardoor is er sprake van een financieel risico. De laatste jaren is dit tekort steeds nijpender geworden.

Tariefstijging inhuurkrachten

Door de krapte op de arbeidsmarkt stijgen de kosten van inhuurkrachten en tijdelijke medewerkers bovengemiddeld hard.

Wet kwaliteitsborging voor het bouwen

Berenschot en ANG hebben een analyse gemaakt van de gevolgen van de Wet kwaliteits-borging voor het bouwen (Wkb) voor gemeenten en omgevingsdiensten. Deels zijn deze gevolgen al verwerkt in de werkplannen 2022.

Omgevingswet

De financiële gevolgen van de Omgevingswet zijn op korte termijn beperkt voor ODR. Deels zijn deze al verwerkt in de werkplannen 2022. Op de langere termijn zit hierin meer onzekerheid vanwege de afhankelijkheid van beleidskeuzes in de nog op te stellen omgevingsplannen.

Organisatie ontwikkeling

De organisatieontwikkeling/reorganisatie binnen ODR zal waarschijnlijk financiële gevolgen hebben in de vorm van frictiekosten.

Conclusie: het weerstandsvermogen is voldoende om de risico's op te vangen (de ratio is 1,13).

Weerstandsvermogen

Sinds de begroting 2018 worden een aantal financiële kengetallen gepresenteerd. Het doel hiervan is om de financiële positie in kaart te brengen en het verloop hiervan te kunnen volgen.

Kentallen	JR 2021	BGR 2022	BGR 2023	BGR 2024	BGR 2025	BGR 2026
Netto schuldquote	11,2%	13,2%	12,2%	11,8%	11,1%	10,3%
Solvabiliteitsratio	21,1%	17,9%	18,0%	18,1%	18,3%	18,3%
Structurele exploitatieruimte	2,0%	0,2%	0,2%	0,2%	0,2%	0,2%

De kengetallen voor grondexploitatie en belastingcapaciteit zijn niet van toepassing voor omgevingsdiensten.



Netto schuldquote

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

De netto schuldquote gecorrigeerd voor verstrekte leningen is gelijk aan de netto schuldquote. ODR heeft namelijk geen leningen verstrekt.

Solvabiliteitsratio

Dit cijfer geeft inzicht in de mate waarin de organisatie in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen. Hoe hoger dit percentage, hoe gunstiger dit is voor de financiële weerbaarheid van de gemeente.

Structurele exploitatieruimte

Dit cijfer helpt mee om te beoordelen welke structurele ruimte een organisatie heeft om de eigen lasten te dragen, of welke structurele stijging van de baten of structurele daling van de lasten daarvoor nodig is. Wanneer dit cijfer negatief is betekent het dat het structurele deel van de begroting onvoldoende ruimte biedt om de lasten te blijven dragen.

Kapitaalgoederen

Deze paragraaf laat zien hoe ODR omgaat met, het onderhoud van, haar kapitaalgoederen en investeringen.

Algemeen

ODR is sinds december 2018 eigenaar van een eigen pand, wat in 2019 verbouwd en in gebruik genomen is. Daarnaast zijn er ICT-eigendommen, zoals telefoons en software.

Hierop is het volgende beleid van toepassing:

- Nota activabeleid 2020
- Meerjaren onderhoudsplan 2020-2030

Onderhouds-budgetten	JR 2021	BGR 2022	BGR 2023	BGR 2024	BGR 2025	BGR 2026
Klein onderhoud	47.058	61.342	62.262	62.262	62.262	62.262
Groot onderhoud	41.913	42.500	43.138	43.138	43.138	43.138
Totaal	**88.058**	**103.842**	**105.400**	**105.400**	**105.400**	**105.400**

Het budget voor groot onderhoud is gebaseerd op het meerjaren onderhoudsplan.

Investeringskredieten

In 2023 staan geen (vervangings-)investeringen gepland.



Financiering

Deze paragraaf biedt inzicht in de financieringsactiviteiten van ODR.

Algemeen

De leningen zijn bij ODR vooral gerelateerd aan de aanschaf (2018) en verbouwing (2019) van het eigen pand.

Hierop is het volgende beleid van toepassing:

- Treasurystatuut 2012

Leningen

Het Algemeen Bestuur heeft op 8 oktober 2018 het besluit genomen om maximaal € 4,05 mln externe financiering aan te trekken voor het huisvestingsplan. Tot op heden was het niet nodig om dit volledige bedrag aan leningen aan te trekken. Dat zal pas gebeuren als de liquiditeit van ODR niet meer toereikend is.

Bank	Start	Eind	Oorspr. bedrag	Rente	Jaarlijkse aflossing
NWB bank	2018	2038	2,5 mln	1,325%	125.000
BNG bank	2019	2039	1,0 mln	1,200%	50.000
Totaal			**3,5 mln**		**175.000**

De rentekosten van deze leningen worden als projectfinanciering toegerekend aan de huisvesting.



Bedrijfsvoering

Deze paragraaf beschrijft de stand van zaken en de beleidsvoornemens ten aanzien van de bedrijfsvoering.

Personeel en Organisatie

De arbeidsmarkt blijft oververhit. Grip krijgen op het verloop en werven van nieuw personeel is een uitdaging. De instroom van junior medewerkers gaat goed. Het vinden van senior medewerkers is een uitdaging waar veel partijen in dezelfde vijver vissen. Samen met onze collega's van het Gelders Stelsel zijn we een arbeidsmarktcampagne gestart om de Omgevingsdienst als aantrekkelijke werkgever te positioneren. Dit blijft ook in 2023 een speerpunt. Daarnaast willen we onze medewerkers natuurlijk ook een veilige werkomgeving bieden en geven we invulling aan de RI&E.

De ambitie is om het ziekteverzuim te verlagen < 5%. Door onder andere Corona en een aantal langdurig zieken ligt het huidig percentage hoger. Voor 2023 wordt verder ingezet op preventie. Denk hierbij aan bijvoorbeeld opleiding voor de leidinggevenden.

Kwaliteit

De basis op orde en verder ontwikkelen van de kwaliteit van onze producten en diensten. Dat doen we multidisciplinair vanuit de processen. Wat is nou de norm voor onze kwaliteit? Deze norm hebben we in 2022 vastgesteld in ons Kwaliteitsbeleidsplan. Werken hiermee is een continu proces.

Juridische zaken

De verdere inbedding en borging van de AVG / privacy binnen de organisatie blijft van belang. In 2022 wordt een keuze gemaakt hoe we structureel onze gegevens anonimiseren wanneer dat nodig is.

In 2022 wordt de Wet Open Overheid van kracht. In eerste instantie zullen de wijzigingen nog geen grote gevolgen hebben voor onze organisatie. Maar vanaf 2023 moet ODR onherroepelijke besluiten geanonimiseerd publiceren in een landelijke voorziening. Deze wettelijk verplichting heeft onder meer impact op werkprocessen, de inzet van medewerkers en de inrichting van informatiesystemen. Projectmatig wordt aandacht besteed aan de implementatie.

Daarnaast brengen andere ontwikkelingen als de Omgevingswet ook juridische aanpassingen met zich mee.

ICT

De verdere inbedding en optimalisatie van het VTH systeem Open Wave en AFAS bedrijfssoftware op het gebied van personeels- en salarisadministratie, financiële administratie heeft prioriteit. Onze DVO met de gemeente Buren op het gebied van ICT is vanaf april 2022 weer verlengd voor een periode van 4 jaar.

Klanttevredenheid

We zijn trots op de website van ODR. Hier worden klanten op basis van hun vragen en behoeften snel geholpen. Ook worden ze meegenomen in wat de Omgevingswet voor hen betekent.

Het meten van de klanttevredenheid was door de implementatie van Open Wave on hold gezet door technische beperkingen. In 2023 hopen wij weer de eerste resultaten te presenteren.

Door direct met de klant in contact te treden merken we dat we de klachten in de kiem kunnen smoren en informeel kunnen afdoen. Dit blijven we ook in 2023 doen.

Rechtmatigheid

Vanaf 2022 is het dagelijks bestuur zelf verantwoordelijk voor de rechtmatigheidsverantwoording (i.p.v. de accountant). Binnen ODR zijn de voorbereiding getroffen om dit op een goede wijze vorm te geven. Zo zijn het Integraal Controleplan ODR 2022-2025 en de verantwoordingsgrens (3%) vastgesteld. Gedurende het jaar zal verantwoording worden afgelegd over de bevindingen vanuit de rechtmatigheidscontrole.

Ontwikkeling KPI's VTH taakuitvoering

Met het implementeren van het VTH-beleid wordt ook (opnieuw) gekeken naar de monitoring en de borging van de VTH-processen. Welke KPI's brengen de prestaties het beste in beeld, zodat we zo effectief mogelijk kunnen sturen op verbetering van deze processen.

KPI's (ODR breed)	Resultaat 2021	Ambitie 2023
Klanttevredenheid *(tevreden en zeer tevreden)*	p.m.	> 82%
% overhead /totale kosten	21%	24%
Ziekteverzuim	6,3%	< 5,0%
Ingekomen klachten	26	< 20

Bijlagen



Opbouw uurtarief

Integraal uurtarief

Voor de reguliere werkprogramma's hanteert ODR een integraal uurtarief op basis van de kosten van overhead en primair proces:

Kosten overhead	
Personeel	2.481.856
ICT	1.148.952
Huisvesting en facilitair	620.790
Overige kosten	516.413
Totaal overhead	**4.768.011**
Kosten primair proces	
Personeel (161,55 fte)	15.088.745
Overige kosten	11.448
Totaal primair proces	**15.100.193**
Uurtarief	
Overhead uurtarief	21,86
Productief uurtarief	69,24
Totaal uurtarief	**91,10**

Gedifferentieerd uurtarief

Voor de meerwerkprojecten hanteert ODR een gedifferentieerd uurtarief op basis van een schaalindeling:

Uurtarief	Tariefgroep 1 (t/m schaal 7)	Tariefgroep 2 (schaal 8-9)	Tariefgroep 3 (schaal 10 en hoger)
Overhead uurtarief	21,86	21,86	21,86
Productief uurtarief	52,02	61,11	76,96
Totaal uurtarief	**73,88**	**82,97**	**98,82**

Overzicht baten en lasten

	Taak -veld	Ontwerp jaarrekening 2021		Begroting 2022 na wijziging		Begroting 2023		Begroting 2024		Begroting 2025		Begroting 2026	
		Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
Programma's													
Vergunningverlening	7.4	1.238.573	1.740.630	875.011	1.315.156	897.100	1.352.779	897.100	1.352.779	897.100	1.352.779	897.100	1.352.779
	8.3	5.239.675	6.143.910	4.401.781	5.335.735	4.522.789	5.488.373	4.522.789	5.488.373	4.522.789	5.488.373	4.522.789	5.488.373
Toezicht	7.4	2.278.732	2.985.954	2.523.598	3.310.897	2.592.487	3.406.035	2.592.487	3.406.035	2.592.487	3.406.035	2.592.487	3.406.035
	8.3	1.647.698	1.973.768	1.653.628	1.927.336	1.699.087	1.982.716	1.699.087	1.982.716	1.699.087	1.982.716	1.699.087	1.982.716
Advisering	7.4	3.086.300	4.449.885	3.299.406	4.592.220	3.390.102	4.715.913	3.390.102	4.715.913	3.390.102	4.715.913	3.390.102	4.715.913
	8.3	2.152.868	2.773.543	1.783.034	2.465.052	1.832.050	2.530.908	1.832.050	2.530.908	1.832.050	2.530.908	1.832.050	2.530.908
Ketentoezicht	7.4	507.915	687.662	470.991	673.518	483.687	692.664	483.687	692.664	483.687	692.664	483.687	692.664
Overzichten													
Algem. dekkingsmiddelen	0.5	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Overhead	0.4	4.233.423	9.089	4.596.090	0	4.735.711	0	4.735.711	0	4.735.711	0	4.735.711	0
Vennootschapsbelasting	0.9	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Onvoorzien	0.8	0	0	45.000	0	45.000	0	45.000	0	45.000	0	45.000	0
Saldo van baten en lasten		**20.385.185**	**20.764.441**	**19.648.539**	**19.619.914**	**20.198.013**	**20.169.338**	**20.198.013**	**20.169.338**	**20.198.013**	**20.169.338**	**20.198.013**	**20.169.338**
Mutaties reserves		139.932	168.557	144.129	172.754	144.129	172.754	144.129	172.754	144.129	172.754	144.129	172.754
Resultaat		**20.525.117**	**20.932.998**	**19.792.668**	**19.792.668**	**20.342.142**	**20.342.142**	**20.342.142**	**20.342.142**	**20.342.142**	**20.342.142**	**20.342.142**	**20.342.142**
Saldo van baten en lasten		**407.881**		**0**		**0**		**0**		**0**		**0**	

Toelichting taakvelden:	0.4 (Overhead)	0.5 (Treasury)	0.8 (Onvoorzien)	0.9 (Heffing vennootschapsbelasting)	7.4 (Milieubeheer)	8.3 (Wonen en bouwen)

Geprognotiseerde balans

	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Activa						
Materiele vaste activa	4.076.992	3.900.491	3.723.989	3.633.095	3.467.201	3.301.308
Financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
Vlottende activa	3.039.230	2.606.046	2.569.253	2.462.943	2.430.384	2.428.825
Totaal activa	**7.116.222**	**6.506.536**	**6.293.242**	**6.096.039**	**5.897.586**	**5.730.132**
Passiva						
Eigen vermogen (*)	1.500.160	1.163.654	1.135.029	1.106.404	1.077.779	1.049.154
Voorzieningen	244.072	145.892	136.222	142.644	147.816	183.988
Langlopende schulden	3.025.000	2.850.000	2.675.000	2.500.000	2.325.000	2.150.000
Vlottende passiva	2.346.990	2.346.990	2.346.990	2.346.990	2.346.990	2.346.990
Totaal passiva	**7.116.222**	**6.506.536**	**6.293.242**	**6.096.039**	**5.897.586**	**5.730.132**
EMU-saldo volgens balans						
Vaste en vlottende financiële vaste activa	7.116.222	6.506.536	6.293.242	6.096.039	5.897.586	5.730.132
Vaste en vlottende schulden	5.371.990	5.196.990	5.021.990	4.846.990	4.671.990	4.496.990
Totaal EMU-saldo	**1.744.232**	**1.309.546**	**1.271.252**	**1.249.049**	**1.225.596**	**1.233.142**
Mutatie EMU-saldo t.o.v. vorig jaar		**-434.686**	**-38.294**	**-22.203**	**-23.453**	**7.547**

** inclusief saldo van de rekening 2021 en voorstel resultaatbestemming 2021*