Omgevingsdienst Groene Metropool

Begroting 2026 ODGM



Concept: 27-3-2026

Inleiding

Voor u ligt de eerste begroting van de nieuwe Omgevingsdienst Groene Metropool (ODGM). Deze begroting heeft betrekking op 2026. De begroting is gebaseerd op de begroting van de twee onderliggende omgevingsdiensten ODRA en ODRN. Een rudimentaire versie van deze begroting is opgenomen in het bedrijfsplan voor de fusie. De begrotingen 2026 ODRA en ODRN zijn bestuurlijk vastgesteld in het voorjaar van 2025. Voor de nieuwe dienst ODGM moet formeel nog een begroting 2026 worden vastgesteld. Met deze begroting voegen we de begrotingen van ODRA en ODRN in principe samen. We creëren hiermee een kader waarmee de rechtmatigheid van het handelen van ODGM getoetst kan worden

Deze begroting is een technische en cijfermatige samenvoeging van de begroting 2026 van ODRA en ODRN. Er is geen beleidsmatige toelichting opgenomen over producten en programma's. Daarvoor verwijzen wij naar de oorspronkelijke begrotingen van ODRA en ODRN. In 2026 voert ODGM de afspraken uit zoals opgenomen in de begroting 2026 ODRA en ODRN, die eind 2025 nader zijn uitgewerkt in werkpakketten 2026 voor de verschillende partners.

De begroting van ODGM is, net als die van ODRA en ODRN, voor 2026 sluitend en gaat uit van een omzetverwachting van ruim € 53 miljoen. Met deze begroting is ODGM robuust en in staat om als stevige partner een antwoord te bieden op uitdagingen in het kader van een gezonde en veilige leefomgeving.

Harmonisatie van ODRA en ODRN tot ODGM neemt een aantal jaren in beslag. De ambitie is om vanaf 2028 te komen tot een echt geïntegreerde dienst. Pas dan zal sprake zijn van uniformering van beleid, producten en diensten en financieringssystematiek.

Inhoud

Inleiding 2

1. Programmabegroting ODGM 2026 4

2. Begroting verdeeld naar categorieën 7

2.1 Baten ODGM 8

2.2 Lasten ODGM 9

2.3 Bedrijfsvoering 11

Bijlage 1 Van begrotingen ODRN en ODRA naar begroting ODGM 12

Bijlage 2 Omzetspecificatie naar opdrachtgever 13

1. Programmabegroting ODGM 2026

Bij de besluitvorming over de fusie is afgesproken dat de financiering van ODGM in 2026 en 2027 niet wordt aangepast. Dit betekent dat nog wordt gewerkt met twee verschillende systematieken en twee verschillende tarieven. Tijdens de inrichting van de organisatie werd duidelijk dat als we dit strikt toepassen, we feitelijk nog 2 organisaties in stand houden en integratie van processen niet of nauwelijks mogelijk is. Daarom is in december 2025 aan het bestuur een voorstel voorgelegd om te komen tot een financiering en afrekening in de overgangsperiode. Dit voorstel is in februari door het bestuur geaccordeerd. Voor de begroting 2026 heeft dit besluit geen gevolgen.

De financiering van de ODGM heeft vooral betrekking op de batenkant van de begroting. Zoals aangegeven is de begroting 2026 van de ODGM feitelijk een optelling van de begroting 2026 van ODRA en ODRN. Deze beide begrotingen zijn opgesteld op basis van de financieringssystematiek en de tarieven van ODRA en ODRN.

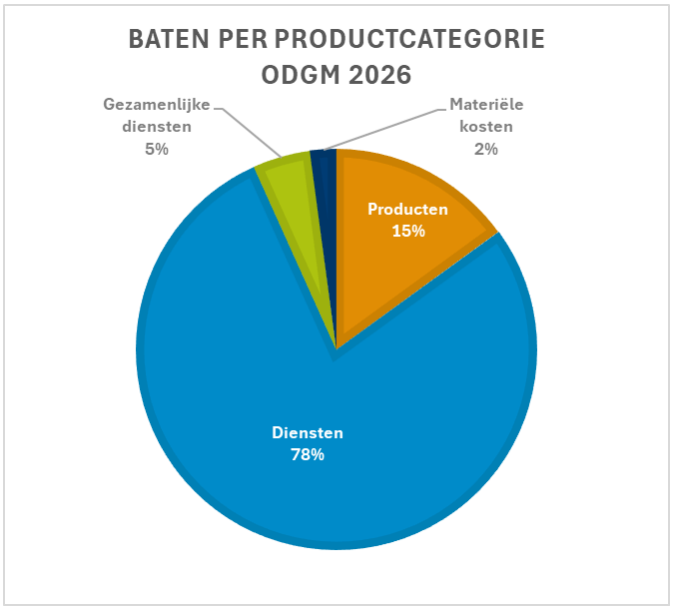
De indeling in programma's van ODRA en ODRN is gelijk. ODRN kent een extra programma voor de Seveso taken. De taakvelden liggen wettelijk vast en zijn daarmee ook gelijk. Dit maakt het samenvoegen van de begrotingen relatief eenvoudig. De producten en diensten verschillen onderling wel. Vanuit de afspraak dat we in 2026 en 2027 werken met verschillende financieringssystematieken handhaven we vooralsnog de producten en diensten van ODRA en ODRN en tellen de aantallen op.

De geconsolideerde baten en lasten 2026 van ODGM bedragen ruim € 53 miljoen. In onderstaande tabellen en diagrammen is de verdeling van de baten en lasten opgenomen.

In de onderstaande tabel is cijfermatig te zien waar de baten vandaan komen.

Raming 2026 op hoofdlijnen		aantallen	2026 ODGM		
		aantallen	capaciteit (uren)	Begr. VJ2026 in €	
Baten				x € 1.000	
	Producten (obv aantallen)	9.021	74.216	7.941	*14,9%*
	Diensten (obv uren)		363.369	41.440	*77,8%*
	Gezamenlijke diensten		22.019	2.477	*4,7%*
	Materiële kosten			1.088	*2,0%*
	Rentebaten			100	*0,2%*
	Vrijval balansposten			196	*0,4%*
	Totaal baten		***459.604***	**53.242**	
Lasten		aantal fte		x € 1.000	
	Lasten programma's	342,7		38.686	*72,7%*
	Lasten overhead	74,9		14.555	*27,3%*
	Totaal lasten	**417,6**		**53.241**	
	gemid. kengetal producten	*8,2*			
Saldo				**1**	

In onderstaand diagram is de percentuele verdeling van baten naar categorie opgenomen.



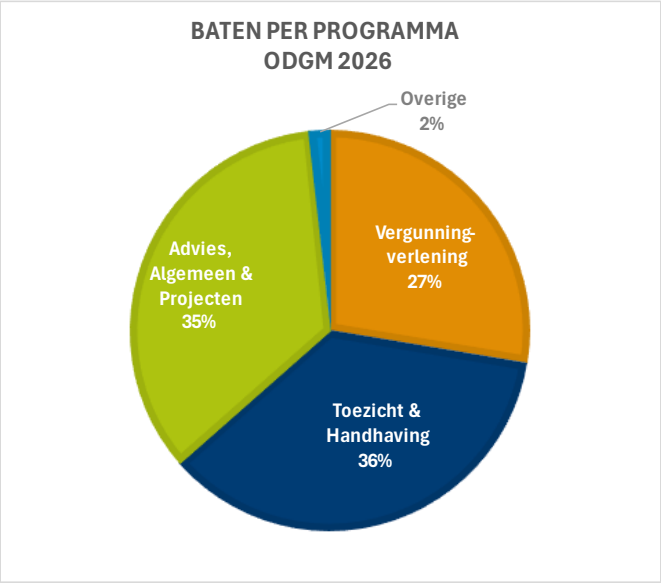
In de onderstaande tabel is de verdeling van de baten en lasten over de programma's. In de tabel met verdeling programmabaten naar taakveld zijn niet de overige baten verwerkt, hierdoor wijkt het totaal van deze verdeling af van de totale baten.

Baten x € 1.000	2026 - ODGM	
Vergunningverlening	14.711	*28%*
Toezicht en Handhaving	19.100	*36%*
Advies, Algemeen & Projecten	18.557	*35%*
Overige	875	*2%*
Baten	**53.242**	

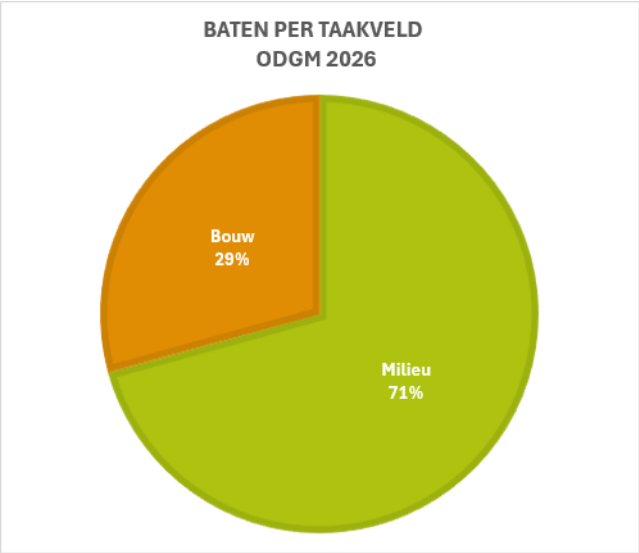
Lasten x € 1.000	2026 - ODGM	
Vergunningverlening	14.585	*27%*
Toezicht en Handhaving	19.206	*36%*
Advies, Algemeen & Projecten	18.316	*34%*
Overige	1.133	*2%*
Lasten	**53.240**	
Saldo	**1**	

Baten per programma verdeeld per taakveld x €1.000	ODGM 2026 Bouw	 Milieu
Vergunningverlening	7.183	7.527
Toezicht en handhaving	5.454	13.645
Advies, Algemeen & Projecten	1.928	16.475
Totaal	**14.566**	**37.647**

Voor zowel milieu als bouwen voert ODGM diverse taken uit op het gebied van toezicht en handhaving, behandelen van milieuvergunningen, advies en projecten. Volgende grafiek illustreert de omzetverdeling tussen deze programma's. De inzet van ODGM op de verschillende programma's is ongeveer gelijk verdeeld.



Hieronder zien we de verdeling van de inzet naar de taakvelden milieu en bouw.



2. Begroting verdeeld naar categorieën

De ODGM-begroting 2026 betreft een technische begroting waarbij we de begrotingen van ODRA en ODRN hebben samengevoegd. We hebben een aantal correcties doorgevoerd om tot de begroting van ODGM te komen.

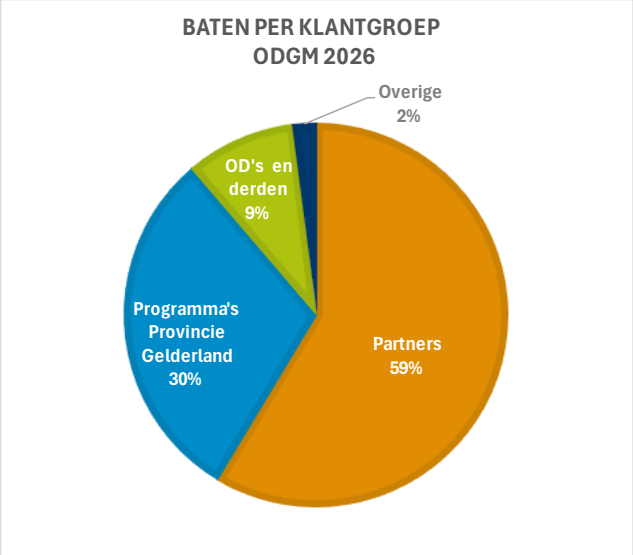
De onderlinge omzet tussen ODRA en ODRN, in totaal € 704.000, is geëlimineerd. Voor de fusie werd capaciteit vanuit ODRN ingezet om taken uit te voeren voor de ODRA en omgekeerd. Voor deze inzet werden facturen gestuurd. Na de fusie wordt er niet meer gefactureerd. Deze post is aan de lastenkant op de personeelskosten (inhuur externe capaciteit) in mindering gebracht.

Bij de baten nemen we de baten aan de provincie Gelderland als aparte categorie op. Dat was bij ODRN onderdeel van de baten partners. Bij ODRA is een correctie van de algemene personeelskosten naar de personele kosten gedaan, uit het resultaat van 2025 blijkt dat de algemene personeelskosten ongeveer 2,5% zijn in plaats van de begrote 4%. Dit heeft te maken met een andere rubricering met de implementatie van AFAS. De personele loonkosten (intern) vielen daardoor hoger uit.

Verder zijn een aantal posten aan de lastenkant anders gerubriceerd. De kapitaallasten van ODRN zijn toegerekend aan de categorie waarop deze betrekking hebben (huisvesting, ICT en onvoorzien). Voor een tabel met cijfers zie bijlage 1.

2.1 Baten ODGM

Volgende grafiek geeft zicht op de omzetverhoudingen van de opdrachtgevers van ODGM.

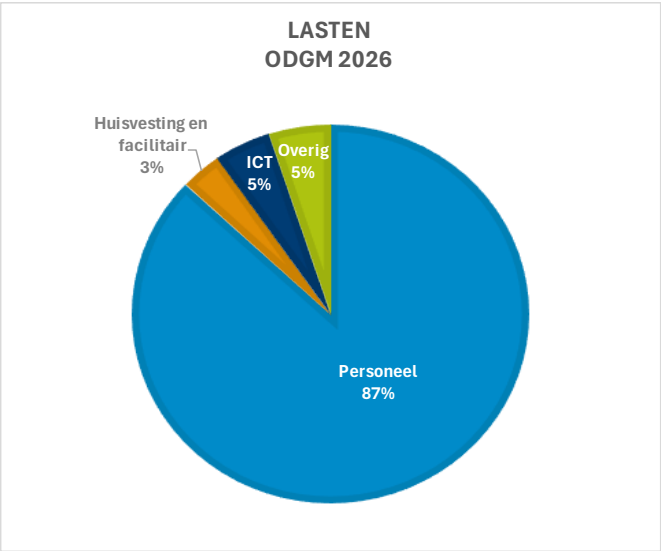


Deelnemende gemeenten zijn met een gezamenlijk omzetaandeel van 59% de grootste partner van ODGM. De provincie Gelderland is met een omzetaandeel van 30% goed voor bijna 1/3 van de omzet van ODGM. OD's en derden en overige baten betreffen respectievelijk 9% en 2%. Dit betreft ook de omzet van de provincie Overijssel en rijkssubsidies. Voor een nadere detaillering van de omzet in cijfers, zie bijlage 2.

2.2 Lasten ODGM

Raming baten en lasten (categoriaal) x € 1.000	2026 - ODGM	
Baten	**53.242**	
Lasten		
Personeel loonkosten		
Medewerkers	37.192	*70%*
Inhuur externe capaciteit	7.127	*13%*
Personeel overige kosten		
Opleidingen	1.105	*2%*
Algemene personeelskosten	826	*2%*
Dotatie personeelsvoorzieningen	100	*0%*
Harmonisatie/detacheringen	-50	*0%*
Totaal personeel	46.301	*87%*
Huisvesting en facilitair	1.813	*3%*
ICT	2.459	*5%*
Stelselkosten	831	*2%*
Advieskosten en overig	963	
Onvoorzien	117	
Programmakosten	758	*1%*
Totaal lasten	**53.241**	
Saldo voor mutatie fondsen		
Verlof dotatie		
Saldo ter bestemming	**1**	

De lasten bestaan vooral uit personele lasten (87%), zie volgende diagram.



Personeelskosten

ODGM begroot € 37,1 miljoen voor loonkosten vaste medewerkers en € 7,2 miljoen voor inhuur. Overige personele kosten betreffen vooral budgetten voor opleidingen en algemene personeelskosten. Ten slotte begroot ODGM ook een dotatie aan personele voorzieningen en voor harmonisatie/detacheringen.

Formatie bezetting en personele kengetallen	2026 ODGM			
	intern	extern	totaal	*% intern*
Formatie bezetting				
Productief (fte)	296,9	45,7	342,7	*82%*
Niet productief (fte)	73,1	1,8	74,9	
Totaal bezetting en formatie (fte)	**370,1**	**47,5**	**417,6**	
Loonkosten x € 1.000	**37.192**	**7.127**	**44.319**	
Gemiddelde kosten /fte (in €)	**100.501**	**149.949**	**106.130**	
% van de loonsom	*84%*	*16%*		

Huisvesting en facilitair

Onder de huisvesting en facilitair verantwoorden we kosten van de huur, inboedel, vervoersmiddelen en overige faciliteiten. Dit gaat om zowel gefactureerde kosten als afschrijvingen.

ICT

Onder ICT verantwoorden we de kosten van hard- en software. Het gaat om zowel ICT-dienstverlening, licentiekosten als afschrijvingslasten.

Vergelijking van ICT kosten tussen ODRN en ODRA wordt bemoeilijkt doordat ODRN een groot deel van ICT-dienstverlening inkoopt bij IRVN, de regionale samenwerkingspartner op ICT-gebied voor de gemeenten in het Rijk van Nijmegen. ODRA heeft de ICT grotendeels in eigen beheer. ODRA heeft daardoor meer eigen personele inzet voor ICT. Deze kosten zijn begroot als personele lasten.

Stelselkosten

ODGM raamt ruim € 9 ton voor stelselkosten. Dat zijn kosten die de Gelderse omgevingsdiensten (en ODNL) bij ons in rekening brengen voor de taken die zij voor het hele stelsel uitvoeren.

Advieskosten, overige kosten en onvoorzien

ODGM raamt budgetten voor advies, overige kosten en onvoorziene ontwikkelingen. Onder de advieskosten vallen diverse adviezen, waaronder de accountant. Deze budgetten worden verder ingezet voor de doorontwikkeling van de bedrijfsvoering. Voor onvoorziene ontwikkelingen is conform de robuustheidscriteria het budget onvoorzien opgenomen.

Programmakosten

Programmakosten zijn kosten die rechtstreeks ten behoeve van programma's gemaakt worden. Deze kosten worden veelal één op één aan opdrachtgevers doorbelast.

2.3 Bedrijfsvoering

ODGM begroot in totaal € 14,6 miljoen overhead. Dat is 27,3% van de totale lasten. In deze tabel ziet u een uitsplitsing daarvan:

Overhead specificatie (indirecte kosten) x € 1.000	Overhead 2026 ODGM	Directe kosten 2026 ODGM	Totaal kosten 2026 ODGM
Subtotaal personeel	**8.629**	**37.672**	**46.301**
Overige overhead			
Huisvesting en facilitair	1.664		1.664
ICT	2.459		2.459
Advieskosten en overig	987		987
Stelselkosten	699	257	956
Programmakosten		758	758
Onvoorzien	117		117
Subtotaal overige overhead	**5.926**	**1.015**	**6.941**
Totaal	**14.555**	**38.687**	**53.241**
% van de totale kosten	27,3%	72,7%	

Zoals eerder aangegeven is de begroting van ODGM vooral gebaseerd op het samenvoegen van de begrotingen ODRA en ODRN. In sommige gevallen tellen we niet altijd gelijke grootheden op. Zo gaan bij het bepalen van de overhead beide diensten verschillend om met kostentoerekening. In de begroting 2027 maken we keuzes zodat we deze post verder harmoniseren.

Bijlage 1 Van begrotingen ODRN en ODRA naar begroting ODGM

In deze tabel ziet u hoe we van de ODRA en ODRN-begrotingen tot de ODGM-begroting zijn gekomen.

Raming baten en lasten (categoriaal) x € 1.000	2026 - ODRA Origineel	ODRA Correcties	2026 - ODRA		2026 - ODRN Origineel	2026 - ODRN Correcties	2026 - ODRN		2026 - ODGM	
Baten	**27.995**	**-298**	**27.697**		**25.951**	**-406**	**25.545**		**53.242**	
Lasten										
Personeel loonkosten										
Medewerkers	19.748	297	20.045	*72%*	17.147		17.147	*67%*	37.192	*70%*
Inhuur externe capaciteit	3.544	-298	3.246	*12%*	4.287	-406	3.881	*15%*	7.127	*13%*
Personeel overige kosten										
Opleidingen	592		592	*2%*	513		513	*2%*	1.105	*2%*
Algemene personeelskosten	790	-297	493	*2%*	333		333	*1%*	826	*2%*
Dotatie personeelsvoorzieningen	100		100	*0%*				*0%*	100	*0%*
Harmonisatie/detacheringen	-50		-50	*0%*				*0%*	-50	*0%*
Totaal personeel	24.725	-298	24.426	*88%*	22.280	-406	21.874	*86%*	46.301	*87%*
Huisvesting en facilitair	1.055	-149	906	*3%*	803	104	907	*4%*	1.813	*3%*
ICT	795		795	*3%*	1.656	8	1.664	*7%*	2.459	*5%*
Stelselkosten	455		455	*2%*	501	-125	376	*1%*	831	*2%*
Advieskosten en overig	385	149	534	*2%*	429		429	*0%*	963	
Onvoorzien	104		104	*0%*	0	13	13	*0%*	117	
Programmakosten	476		476	*2%*	282		282	*1%*	758	*1%*
Totaal lasten	**27.994**	**-298**	**27.695**		**25.951**	**-406**	**25.545**		**53.241**	
Saldo voor mutatie fondsen	**1**		**1**							
Verlof dotatie										
Saldo ter bestemming	**1**	**0**	**1**		**0**	**0**	**0**		**1**	

Omgevingsdienst Groene Metropool

Bijlage 2 Omzetspecificatie naar opdrachtgever

Omgevingsdienst Groene Metropool

Baten per opdrachtgever		ODGM	% van de partners	Aantal producten	Producten in €	Uren Diensten	Diensten in €	Gezamenlijke diensten in €	Overige baten in €	Bouw in €	Milieu/Alg. in €
Partners											
	Arnhem	7.521.898	16%	3.849	3.586.747	28.326	3.030.885	904.266		4.210.018	3.311.880
	Berg en Dal	3.312.245	7%			28.677	3.312.245			2.415.913	896.332
	Beuningen	2.229.387	5%			19.302	2.229.387			1.394.126	835.261
	Doesburg	654.284	1%	336	335.445	2.026	216.782	102.057		412.148	242.135
	Druten	706.816	1%			6.120	706.816			111.608	595.209
	Duiven	485.531	1%	321	246.742	1.521	162.747	76.042		39.697	445.834
	Heumen	1.330.464	3%			11.519	1.330.464			844.282	486.182
	Lingewaard	3.244.318	7%	1.370	1.272.337	15.447	1.652.828	319.152		1.390.957	1.853.361
	Nijmegen	3.830.424	8%			33.164	3.830.424			718.750	3.111.674
	Overbetuwe	1.306.927	3%	837	631.086	4.561	488.028	187.813		181.258	1.125.669
	Provincie Regulier & Bodemtaken	1.868.642	4%	295	360.055	9.672	1.034.904	173.683	300.000	540.750	1.327.892
	Renkum	1.725.507	4%	861	759.165	6.967	745.468	220.874		920.691	804.816
	Rheden	761.975	2%	557	305.699	2.857	305.700	150.576		102.186	659.789
	Rozendaal	39.875	0%	10	8.881	72	7.683	23.311		10.593	29.282
	Westervoort	150.488	0%	102	51.466	424	45.368	53.654		31.886	118.602
	Wijchen	1.098.786	2%			9.513	1.098.786			178.696	920.090
	Zevenaar	927.556	2%	483	383.488	3.648	390.336	153.732		93.411	834.145
Subtotaal partners		**31.195.123**		**9.021**	**7.941.111**	**183.816**	**20.588.851**	**2.365.160**	**300.000**	**13.596.969**	**17.598.154**
Programma's Provincie Gelderland	Provincie Aandachtsbedrijven	4.611.765	10%			42.914	4.591.765		20.000	75.640	4.536.125
	Provincie Complexe Handhaving	1.404.065	3%			12.795	1.369.065		35.000	35.000	1.369.065
	Overige Provinciale Programma's	10.066.562	21%			81.511	10.066.562			1.397.652	8.668.910
Programma's Provincie Gelderland		**16.082.392**				**137.219**	**16.027.392**		**55.000**	**1.508.292**	**14.574.100**
OD's en derden											
	DCMR	120.637				977	120.637				120.637
	Ministerie van EZK	235.796				1.909	235.796				235.796
	Montferland	8.121						8.121			8.121
	OD Achterhoek	173.074				1.361	152.274	20.800			173.074
	OD De Vallei	68.737				436	47.937	20.800			68.737
	OD Rivierenland	97.856				699	77.056	20.800			97.856
	OD Veluwe	203.566				1.429	161.966	41.600			203.566
	Omgevingsdienst NL	133.004				1.077	133.004				133.004
	Overig	152.995				1.382	152.995			7.416	145.579
	Provincie Overijssel	1.465.656				11.868	1.465.656			178.708	1.286.949
	Stelpost	2.275.972				21.271	2.275.972				2.275.972
Subtotaal OD's en derden		**4.935.414**				**42.408**	**4.823.293**	**112.121**		**186.124**	**4.749.290**
Overige											
	Rentebaten	100.000									
	Doorbelastingen meetdienst	196.000									
	Bijdrage gm Nijmegen projectkst BRIKS	733.000									
Subtotaal overige		**1.029.000**									
Totaal		**53.241.929**		**9.021**	**7.941.111**	**363.444**	**41.439.536**	**2.477.281**	**355.000**	**15.291.385**	**36.921.544**