Jaarstukken 2023



Omgevingsdienst
Rivierenland

Inhoudsopgave

Voorwoord 3
Inleiding 4
AB-besluit 5

Ontwikkelingen 6
- Missie, visie & koers 7
- Uitvoering koers – Kwaliteit & Ontwikkeling 8
- Ontwikkelingen en projecten 10
- Kwaliteit dienstverlening 13

Financiën 14
- Financieel resultaat 15
- Bijdrage per deelnemer 16
- Overzicht baten en lasten 17
- Balans + toelichting 18
- Overzicht WNT 27
- SiSa verantwoording 29
- Rechtmatigheidsverantwoording 31
- Controleverklaring 32

Programma's 35
- Vergunningverlening 36
- Toezicht 37
- Advisering 38
- Ketentoezicht 39

Paragrafen 40
- Weerstandsvermogen 41
- Kapitaalgoederen 43
- Financiering 44
- Bedrijfsvoering 45

Bijlagen 47
- Overzicht investeringen 48
- Rapportage Kwaliteitscriteria 2.2 49

Voorwoord

Voor u liggen de jaarstukken van Omgevingsdienst Rivierenland van 2023. Over het algemeen is 2023 positief verlopen, zowel qua bedrijfsvoering als op vakinhoudelijke ontwikkeling, en dat in een jaar dat ODR een reorganisatie heeft gerealiseerd en we ons (met de Regiogemeenten) moesten voorbereiden op de Omgevingswet en de Wet Kwaliteitsborging bouw. Het werkprogramma is uitgevoerd. Zoals in de Bestuursrapportage al is aangekondigd laat het jaarresultaat een ruim overschot zien t.o.v. de, in juli 2023 tussentijds aangepaste, begroting over 2024. Onze productiviteit was in 2023 hoger dan verwacht, mede omdat er veel verlof is gespaard. Er is ook sprake van een overschot op diverse personeelskosten, zoals opleidingen, reiskosten, en personele regelingen. Daarnaast bleek de stijging van de inhuurtarieven lager uit te vallen dan was begroot op basis van de bijgestelde loonindexaties. Tenslotte was er sprake van positieve rentebaten en is de post onvoorzien niet aangesproken. Zoals ook in de Bestuursrapportage is aangekondigd, zal dit leiden tot een structureel voordeel voor de deelnemers in de begroting 2025. Dit sluit ook aan bij een aantal door de gemeenten ingebrachte zienswijzen voor de Kaderbrief.

Het jaar 2023 stond vooral in het teken van de voorbereidingen op de komst van de Omgevingswet. Hiervoor hebben we intensief samen gewerkt met de regiogemeenten. We hebben onze werkafspraken aangepast en verwerkt in de interne processen, onze medewerkers zijn opgeleid en we hebben samen met de gemeenten geoefend. Dit alles om zo goed mogelijk klaar te zijn voor de komst van de nieuwe wet, net zoals voor de komst van Wet kwaliteitsborging voor het bouwen (Wkb). Maar 2023 is ook het jaar waarin wij onze organisatie hebben aangepast op een ketengerichte werkwijze. Samen met onze ketenpartners en opdrachtgevers kijken we hoe we de ketens bouw en milieu verder kunnen optimaliseren. Om zo te groeien naar een organisatie waar meer aandacht is voor ontwikkeling en voor samenwerking tussen teams en met externe partijen. Met als belangrijkste doel om onze dienstverlening te blijven verbeteren en te zorgen voor meer efficiency.

Daarnaast stond 2023 in het teken van het landelijk Interbestuurlijk Programma VTH (IBP). Dit programma heeft als doel om het landelijk VTH stelsel te versterken en daarmee de kwaliteit van onze leefomgeving te verbeteren. Een van de thema's vanuit dit IBP is de robuustheid van Omgevingsdiensten. Hiervoor zijn 6 robuustheidscriteria vastgesteld. ODR voldoet aan 5 van de 6 eisen, maar heeft te weinig omzet op het gebied van milieutaken. Om ook aan dit criterium te voldoen, hebben we samen met onze opdrachtgevers een plan van aanpak opgesteld om ervoor te zorgen dat we hier in de toekomst wel aan kunnen voldoen.

Gerard Vlekke,
Algemeen Directeur





Inleiding

In de jaarstukken 2023 van Omgevingsdienst Rivierenland (ODR) leest u hoe wij, samen met u, ook in 2023 een bijdrage hebben geleverd aan een prettige, veilige en duurzame leefomgeving in Rivierenland.

De jaarrekening laat een positief resultaat zien. Het voordelig saldo voor bestemming bedraagt € 1.084.464. Op pagina 15 geven we een toelichting op het resultaat. Voor de bestemming van het resultaat wordt een apart voorstel aan u aangeboden.

De accountant heeft vastgesteld dat de jaarrekening een getrouw beeld vertoont van de financiële stand van zaken van ODR, inclusief de rechtmatigheidsverantwoording.

Leeswijzer

- Deze rapportage start met onze missie & visie, waarna u kunt lezen hoe wij hieraan invulling geven door middel van de koers en het concernplan. Ook worden enkele actuele ontwikkelingen en projecten toegelicht.
- In het financiële deel leest u meer over het financiële resultaat, de bijdragen per deelnemer en de balans met toelichting. Ook staan hier de SiSa- en rechtmatigheidsverantwoording.
- In de programma's is de realisatie op het gebied van vergunningverlening, toezicht, handhaving en advisering toegelicht.
- In de paragrafen staan de ontwikkelingen op het gebied van risico's, investeringen, financiering en bedrijfsvoering.
- Tenslotte vindt u in de bijlagen het overzicht met investeringen en de rapportage van de kwaliteitscriteria 2.2.

AB-besluit

Het algemeen bestuur van de gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst Rivierenland,

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

Besluit:

1. De jaarstukken 2023 vast te stellen conform dit ontwerp.

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van het algemeen bestuur van 1 juli 2024.

de voorzitter,

C.A.H. Zondag

de secretaris,

G.J.F.M. Vlekke



Ontwikkelingen



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 en de WKB, 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 en zich ontwikkeld. Dat willen we steeds beter doen door:

- ons partnerschap te versterken
- meerwaarde te bieden met onze die**nstverlening**



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 programma plan Kwaliteit & Ontwikkeling van 2023. In 2024 wordt de koers voor de vervolg periode opgesteld.

Uitvoering Koers – Programma Kwaliteit & ontwikkeling



Het Concernplan

In het programma Kwaliteit & Ontwikkeling 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 voor 2023 (met soms een doorkijk naar 2024) 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 LHSO.

Verbinden uitvoering en beleid

Samen met onze opdrachtgevers blijven we werken aan het nog beter verbinden van uitvoering en beleid. In 2023 zijn we gestart met teamplannen waarin per team ontwikkelpunten beschrijven staan. Team overstijgende integrale ontwikkelpunten worden opgepakt door ontwikkelteams. Deze teams zijn er voor de keten bouw en milieu en werken in sprints van 4 weken volgens de scrum methode aan de uitvoering van ontwikkelpunten.

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. In 2023 is de nieuwe organisatie structuur gestart, er zijn nieuwe teammanagers aangesteld en nieuwe teams gevormd. Naast een Management Development traject wordt er gewerkt aan het samenwerken tussen teams.

Uitvoering Koers – Programma Kwaliteit & ontwikkeling



Sensitiviteit ontwikkelen

Als organisatie besteden we aandacht aan sensitiviteit. Bijvoorbeeld tijdens het portefeuillehoudersoverleg en de contactmomenten tussen de ambtelijke opdrachtgevers en de bestuurlijk opdrachtgevers. Naast het bijwonen van raadsvergaderingen is er in 2023 veel aandacht besteed aan de AVG regelgeving. Alle medewerkers hebben hiervoor een opleiding gehad.



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 hebben in 2023 bijna alle colleges op bezoek gehad, we gaan langs bij de gemeenteraad en we onderhouden en verstevigen continu de relaties op het gebied van management, accountmanagement en uitvoering. Daarnaast werken we aan team overstijgende samenwerking binnen de ketens.



Gelijk speelveld

De Omgevingswet en de WKB zijn op 1 januari 2024 in werking getreden. 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 jaarlijks prioriteiten vast in het opleidingsplan. 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

Er zijn door medewerkers diverse opleidingen gevolgd. Er zijn voorbereidingen gedaan van nieuwe wetgevingen. En er is gewerkt aan nieuwe vormen van communicatie met de burger (WOO, WEP, WMEBV). Daarnaast is ook gestart met toezicht met drones.

Ontwikkelingen en projecten



Inflatie

Zoals in de Bestuursrapportage al is aangekondigd laat het jaarresultaat een ruim overschot zien t.o.v. de in juli 2023 tussentijds aangepaste begroting over 2024. Dit komt mede doordat stijging van de inhuurtarieven lager uit is gevallen dan was begroot op basis van de bijgestelde loonindexaties.

Het overschot op de indexatie inhuurkosten wordt in de Begroting 2025 met ingang van 2025 structureel meegenomen als besparing, samen met nog een aantal andere posten. Zoals ook in de Bestuursrapportage is aangekondigd, zal dit leiden tot een structureel voordeel voor de deelnemers in de Begroting 2025. Dit sluit ook aan bij een aantal door de gemeenten ingebrachte zienswijzen voor de Kaderbrief.



Omgevingswet

De Omgevingswet is op 1 januari 2024 ingegaan. Afgelopen jaar stond vooral in het teken van de voorbereidingen op de komst van deze wet. Hiervoor hebben we intensief samengewerkt met de gemeenten in de regio en onze ketenpartners.

We hebben de werkprocessen aangepast aan de nieuwe wet en het Digitaal stelsel Omgevingswet (DSO). De werkafspraken met de gemeenten en ketenpartners over ieders rol in het werkproces moest aangescherpt worden. En ons zaaksysteem werd opnieuw ingericht.

De wet biedt meer ruimte voor lokaal beleid. Dit beleid wordt vastgelegd in Omgevingsplannen. Gemeenten hebben t/m 2029 de tijd om beleidskeuzes (bijvoorbeeld meer vergunningvrij of juist niet) te maken. Wij adviseren en helpen gemeenten bij het opstellen van deze omgevingsplannen.



Wet Kwaliteitsborging voor het bouwen (Wkb)

Op 1 januari 2024 is ook de Wkb in werking getreden voor bepaalde klassen bouwwerken. Deze wet heeft gevolgen voor de taken en rollen van de initiatiefnemer, de aannemer, de gemeenten en ODR. Voorheen controleerde de gemeente of ODR of een gebouw aan de wettelijke eisen voldoet. Als een bouwwerk onder de Wkb valt, gebeurt dit voortaan door onafhankelijke private kwaliteitsborgers. Zij worden ingeschakeld door de initiatiefnemer.

Hierdoor verdwijnen er bij ODR taken en komen er nieuwe taken voor terug. Per saldo worden de kosten van de ODR voor deze taken lager. De kosten voor de nieuwe taken kunnen echter niet allemaal via leges worden verhaald.

Voor inwoners ontstaat met de komst van de kwaliteitsborger een nieuwe kostenpost die niet geheel vertaald wordt in korting op leges.

Ontwikkelingen en projecten



Versterking robuustheid VTH stelsel

Naar aanleiding van het rapport “Om de leefomgeving” van de Commissie Van Aartsen is er een Interbestuurlijk Programma (IBP) opgestart, waarin verschillende ministeries, VNG, IPO en ODNL participeren. Dit IBP werkt 6 pijlers uit die voortkomen uit de 10 aanbevelingen van de Commissie. Eén van de pijlers gaat over de robuustheid van de Omgevingsdiensten. Er zijn 6 criteria opgesteld waaraan Omgevingsdiensten moeten voldoen. ODR voldoet aan 5 van de 6 criteria. Eén van de eisen is een minimale omzet op milieu gerelateerde taken waar de ODR net niet aan voldoet. Daarom heeft ODR samen met de opdrachtgevers een plan van aanpak opgesteld waarin staat hoe ODR in de toekomst wel denkt te kunnen voldoen aan deze eis..



Energietransitie

Energietransitie is wereldwijd één van de grote speerpunten, landelijk en regionaal. Om de energiedoelen te behalen, moeten partijen intensief samenwerken.

Als ODR spelen we hier een belangrijke rol in . Naast het uitvoeren van onze wettelijke taken (controles, verlenen van vergunningen), hebben wij ook een stimulerende rol. We hebben veel kennis in huis op het gebied van energiesystemen. Daarnaast zijn we onderdeel van een groot netwerk van gemeenten, ketenpartners en bedrijven. Zo zijn we samen met de gemeenten al allerlei initiatieven gestart, werken we samen met andere partijen in de RES en spreken we tijdens ons toezicht met veel bedrijven. Hiermee zijn we een belangrijke partner. Om onze rol nog beter te kunnen vervullen, meer focus en eenheid aan te brengen en nog efficiënter te kunnen werken, hebben we een programmamanager energie en circulaire economie aangesteld. Zo kunnen we nog gerichter meewerken aan een duurzame regio.



Versterken VTH-beleidscyclus (Big-8)

De VTH-beleidscyclus bestaat uit een beleidsvormende (strategische) en uitvoerende (operationele) cyclus met op het snijvlak van beide cycli het regionaal uitvoeringsprogramma (RUP). Afgelopen periode zijn verdere stappen gezet om de VTH-beleidscyclus te versterken. Zo zijn we gestart met de implementatie van het VTH-beleid. Hiervoor is het VTH-proces opnieuw beschreven en hebben we samen met medewerkers en opdrachtgevers 6 focuspunten voor 2024 uitgewerkt gebaseerd op de prioriteiten en doelen van het VTH-beleid:

1. Zeer zorgwekkende stoffen verminderen
2. Beter zicht op milieubelastende activiteiten
3. Verminderen van CO2 uitstoot door bedrijven
4. Verminderen van CO2 uitstoot door woningen
5. Minder asbestverontreiniging
6. Huisvesting internationale werknemers

Bij elk focuspunt zijn concrete doelen geformuleerd die zijn door vertaald in het uitvoeringsprogramma 2024

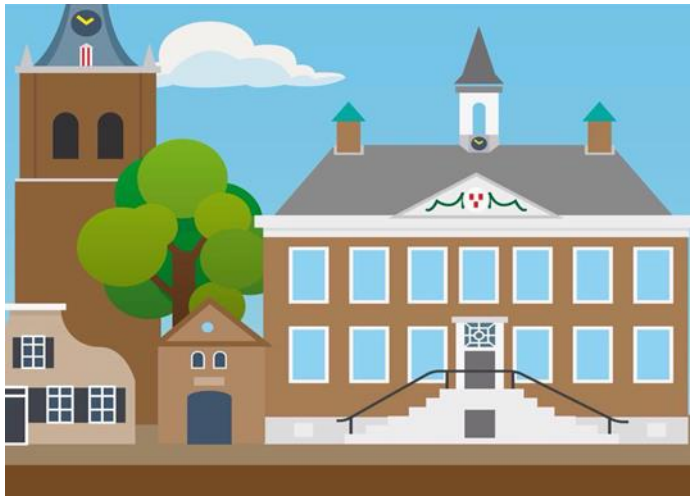
Ontwikkelingen en projecten



De Gelderse Puzzel / Regio-arrangement Rivierenland

Er zijn veel plannen op het gebied van wonen, infra, natuur, landbouw, recreatie, industrie, energieopwekking. Maar de ruimte is schaars. Daarnaast hebben we te maken met crisissen, zoals klimaatadaptatie, verdroging, overstroming, woningtekorten, stikstof en energietransitie. Dat vraagt om slimme combinaties en keuzes maken. Het Rijk heeft de provincies opdracht gegeven om hiermee aan de slag te gaan. Dat gebeurt in onze regio als Regio-arrangement Rivierenland. We brengen gezamenlijk met regio, gemeenten en waterschappen in kaart wat voor regio we willen zijn, brengen het beleid van de verschillende overheden in kaart en bepalen waar gezamenlijke opgaven en vraagstukken liggen. Dit zorgt voor een Vitaal Landelijk gebied Gelderland.

ODR is hierbij afgelopen jaar intensief betrokken. Wij leveren inhoudelijke input op onderwerpen als stikstof, energie, water- en bodem.



Raadsbijeenkomsten

Wij vinden een goede relatie met onze opdrachtgevers belangrijk. Wij merken dat het vaak niet voor iedereen duidelijk is wat ODR doet en kan doen. Daarom zijn we het afgelopen jaar gestart met het organiseren van bijeenkomsten met colleges en gemeenteraden. We geven dan meer uitleg gegeven over het werk van ODR en de uitdagingen waar we voor staan. Zo wil ODR continue blijven werken aan de betrokkenheid van gemeentebesturen en gemeenteraden bij ODR.

Ook het komend jaar is bij een aantal ontwikkelingen de betrokkenheid van gemeentebesturen noodzakelijk.

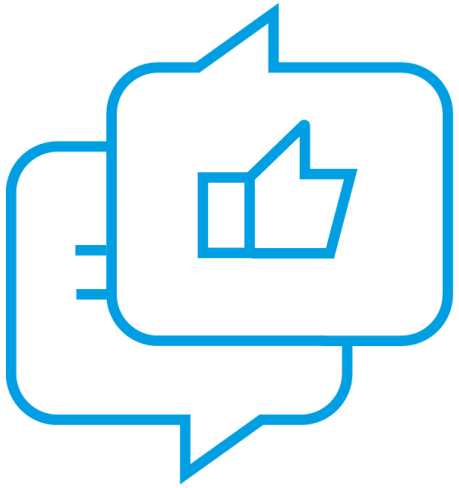
Samenwerking politie en OM

In het uitoefenen van het werk zien we dat bedreigingen en intimidatie naar onze toezichthouders helaas steeds meer gebruikelijk zijn. Om het werk veilig te kunnen doen is ondersteuning door de politie dan noodzakelijk.

Wij zien in toenemende mate zorgen bij onze toezichthouders en handhavers over de ondersteuning vanuit Politie en het OM bij hun taken. Door capaciteitsgebrek bij de politie is het niet altijd zeker dat onze mensen worden ondersteund als dat nodig is. Dat is een slechte ontwikkeling. Daarover zijn wij in gesprek met de regionale diensten. Wij kaarten dit ook in de veiligheidsregio en op landelijk niveau aan. Onze mensen moeten hun werk veilig kunnen doen.

Dit is een actie die vanuit de directie van ODR wordt opgepakt.

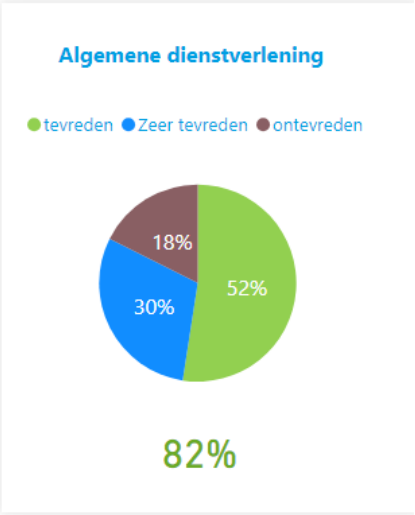
Kwaliteit dienstverlening



Klanttevredenheidsonderzoek (KTO)

Het KTO geeft inzicht in wat onze klanten van ons vinden en wat zij van ons verwachten. Met die informatie kunnen wij onze dienstverlening steeds blijven verbeteren. Wij presenteren onze klanttevredenheidsresultaten op jaarbasis.

Meer informatie over onze dienstverlening is te lezen in de bijlage ‘kwaliteit dienstverlening’.

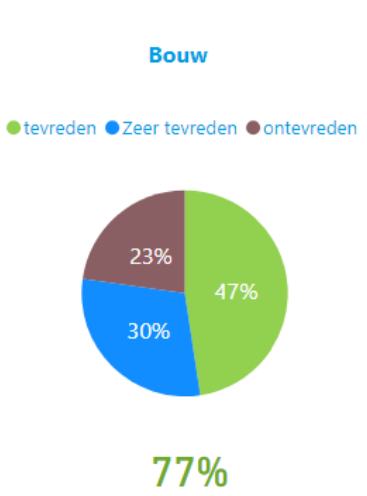


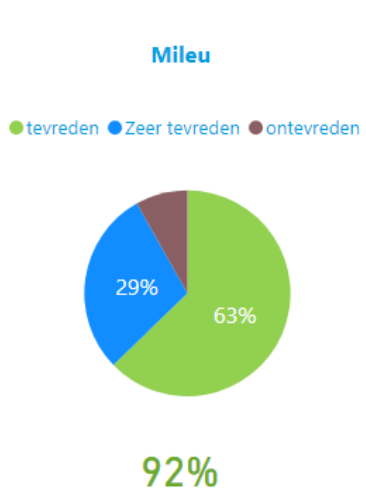
82% (Zeer) tevreden over dienstverlening

De klanttevredenheid is in 2023 over de algemene dienstverlening van ODR uitgekomen op 82%.

In 2023 is er 4.262 keer een uitvraag geweest. Daarvan hebben 955 personen deze vragenlijst ingevuld, wat resulteert in een responspercentage van 22%.

Hoe minder het aantal respondenten, hoe meer effect een positieve of negatieve klantreactie op het totaal percentage heeft.





Klanttevredenheid Bouw en Milieu

De klanttevredenheid Bouw (toezicht en vergunningverlening) is 77%. Dit resultaat voldoet niet aan onze doelstelling van 80% tevredenheid. Daarom ondernemen wij hier op dit moment diverse acties op uit zodat we weer aan onze doelstelling kunnen voldoen. Zie bijlage kwaliteit dienstverlening.

Wel is een relatief groot gedeelte (30%) bij bouw zeer tevreden. 47% van de klanten is tevreden.

De klanttevredenheid Milieu (toezicht en vergunningverlening) is 92%. Dit is ruim boven de doelstelling van 80% tevredenheid. 29% Van de klanten geeft aan zeer tevreden te zijn en 63% van de klanten is tevreden.

Financiën



Financieel resultaat

	Omschrijving	Bedrag (€)	
1.	Personeelskosten (incl. inhuur)	742.000	voordeel
2.	Uitbesteed werk	-129.000	nadeel
3.	Lumpsum complexe bedrijven	103.371	voordeel
4.	Overheadkosten	113.000	voordeel
5.	Post onvoorzien	45.000	voordeel
6.	Omzet (excl. subsidies)	182.000	voordeel
7.	Saldo overig	28.093	voordeel
	Resultaat voor bestemming	**1.084.464**	



Toelichting:

1. De personeelskosten zijn lager dan begroot. In 2023 zijn er veel verlofuren gespaard, waardoor er minder ingehuurd hoefde te worden. Daarnaast zijn de inhuurtarieven in 2023 minder hard gestegen dan was begroot. Tenslotte waren de personele overheadkosten lager en was er sprake van een voordeel op de reiskosten, opleidingskosten en personele regelingen.
2. Het uitbesteed werk (o.a. externe constructeurs) is hoger dan begroot. Hier tegenover staat een hogere omzet (zie punt 6 Omzet).
3. Voor de complexe bedrijven is er binnen de ODR sprake van een apart budget (lumpsum). In 2023 zijn hiervoor minder kosten gemaakt dan was begroot. Dat komt door ziekte en doordat bepaalde werkzaamheden binnen het IBP hebben plaatsgevonden i.p.v. binnen de lumpsum.
4. De overheadkosten zijn lager dan begroot. De stelseltaken en gastheer DVO's (ICT en post) laten een onderbesteding zien in 2023.
5. De post onvoorzien is niet aangesproken. Er hebben zich geen calamiteiten voorgedaan die de ODR daartoe aanleiding hadden gegeven.
6. De omzet is hoger dan begroot. Dit komt vanwege hogere opbrengsten vanuit de werkprogramma's en meerwerkprojecten.
7. Het overige saldo is de optelsom van alle overige resultaten in de jaarrekening 2023. Dit betreft vooral meer ontvangen rentebaten.

Bijdrage per deelnemer

	Begroting Berap 2023	Realisatie Jaarrekening
DVO bijdrage Gemeente Buren	2.765.077	3.058.349
DVO bijdrage Gemeente Culemborg	1.607.845	1.621.633
DVO bijdrage Gemeente Maasdriel	2.654.085	2.433.497
DVO bijdrage Gemeente Neder-Betuwe	2.005.532	1.974.155
DVO bijdrage Gemeente Tiel	1.030.258	979.809
DVO bijdrage Gemeente West Betuwe	5.000.374	5.330.833
DVO bijdrage Gemeente West Maas en Waal	2.391.709	2.329.044
DVO bijdrage Gemeente Zaltbommel	2.862.998	2.882.543
DVO bijdrage Provincie Gelderland	54.209	0
DVO bijdrage Provincie Gelderland (via ODRA)	358.837	268.583
Bijdragen Omgevingsdiensten	573.585	545.686
Ontvangen subsidies	578.866	578.866
Rentebaten	150.000	182.403
Overige inkomsten/meerwerk	808.545	799.248
Onttrekking reserves	172.754	172.754
Totaal	**23.014.674**	**23.157.403**

De totale bijdrage is nagenoeg gelijk aan de begroting na bestuursrapportage. Een deel van de ontvangen subsidies is niet besteed in 2023, en zal worden overgeheveld naar 2024 (aangezien de werkzaamheden dan zullen plaatsvinden).



Overzicht baten en lasten

Toelichting:
In de programma's Vergunningverlening en Advisering is sprake van lagere kosten en hogere inkomsten. In het programma Toezicht is sprake van hogere kosten en lagere inkomsten. In het programma Ketentoezicht is sprake van lagere kosten en lagere inkomsten. Tenslotte is er bij Overhead sprake van lagere kosten en hogere inkomsten. Per saldo is er sprake van een voordelig jaarrekeningresultaat.

	Taak-veld	Primitieve begroting 2023		Begrotings-wijzigingen		Begroting 2023 na wijzigingen		Jaarrekening 2023		Saldo t.o.v. begroting	
		Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
Programma's											
Vergunningverlening	7.4	897.100	1.352.779	426.988	373.462	1.324.088	1.726.241	1.432.899	1.964.220	108.811	237.979
	8.3	4.522.789	5.488.373	161.782	172.883	4.684.571	5.661.256	4.386.678	5.770.235	-297.893	108.979
Toezicht	7.4	2.592.487	3.406.035	-11.461	651.325	2.581.026	4.057.360	2.624.194	3.504.496	43.168	-552.864
	8.3	1.699.087	1.982.716	276.495	282.039	1.975.582	2.264.755	2.005.352	2.462.940	29.770	198.185
Advisering	7.4	3.390.102	4.715.913	773.304	496.275	4.163.406	5.212.188	3.294.177	4.729.973	-869.229	-482.215
	8.3	1.832.050	2.530.908	758.269	480.996	2.590.319	3.011.904	2.973.011	3.683.912	382.692	672.008
Ketentoezicht	7.4	483.687	692.664	135.480	65.552	619.167	758.216	544.964	679.529	-74.203	-78.687
Overzichten											
Algem. dekkingsmiddelen	0.5	-	-	-	150.000	-	150.000	203	182.403	203	32.403
Overhead	0.4	4.735.711	-	151.675	-	4.887.386	-	4.667.331	6.942	-220.055	6.942
Vennootschapsbelasting	0.9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Onvoorzien	0.8	45.000	-	-	-	45.000	-	-	-	-45.000	-
Saldo van baten en lasten		**20.198.013**	**20.169.388**	**2.672.532**	**2.672.532**	**22.870.545**	**22.841.920**	**21.928.810**	**22.984.649**	**-941.736**	**142.729**
Mutaties reserves		144.129	172.754	-	-	144.129	172.754	-	28.625	-144.129	-144.129
Resultaat		**20.342.142**	**20.342.142**	**2.672.532**	**2.672.532**	**23.014.674**	**23.014.674**	**21.928.810**	**23.013.274**	**-1.085.865**	**-1.401**
Saldo van baten en lasten		**0**		**0**		**0**		**1.084.464**		**1.084.464**	

Balans

Activa	31-12-2022	31-12-2023
Materiële vaste activa		
Gronden en terreinen	1.216.800	1.216.800
Bedrijfsgebouwen	2.019.190	1.942.187
Overig materiële vaste activa	664.501	565.003
Vlottende activa		
Vorderingen op openbare lichamen	1.156.111	1.161.436
Uitzettingen in 's-Rijks schatkist	1.497.313	2.187.407
Liquide middelen		
Banksaldi	505.734	506.291
Overlopende activa	534.799	596.854
Totaal	**7.594.448**	**8.175.978**

Passiva	31-12-2022	31-12-2023
Eigen vermogen		
Algemene reserves	557.550	557.550
Overige bestemmingsreserves	506.104	477.479
Saldo van de rekening	433.514	1.084.464
Voorzieningen	444.935	612.037
Vaste schulden		
Banken	2.850.000	2.675.000
Vlottende passiva		
Overige schulden	673.847	509.664
Ontvangen subsidie van het Rijk	346.569	723.454
Ontvangen subsidie van overige overheden specifiek	280.732	127.281
Overlopende passiva	1.501.197	1.409.048
	7.594.448	**8.175.978**

Toelichting balans

Algemene grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van de voorschriften zoals opgenomen in het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) en de verordening ex artikel 212 Gemeentewet, waarin door het Algemeen Bestuur op 11 maart 2024 de uitgangspunten voor het financiële beleid, alsmede de regels voor het financiële beheer en voor de inrichting van de financiële organisatie zijn vastgesteld.

De in de onderhavige jaarrekening gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling zijn gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de Omgevingsdienst.

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

Waardering van passiva en activa alsmede de bepaling van het resultaat vinden in principe plaats op basis van historische kosten. Activa en passiva zijn opgenomen tegen nominale waarde, tenzij in deze grondslagen anders is vermeld. Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben, onverschillig of zij tot inkomsten of uitgaven in dat jaar hebben geleid.

Algemene grondslagen voor de Rechtmatigheidsverantwoording

De in de jaarrekening opgenomen rechtmatigheidsverantwoording is opgesteld op basis van de kaders zoals besloten in de financiële verordening en op basis van de kadernota rechtmatigheid. Dat betekent dat:

De rechtmatigheidsverantwoording toeziet op de financiële rechtmatigheid van baten, lasten, balansmutaties, alsmede de baten en lasten inzake de specifieke uitkeringen op grond van art. 17 Financiële-verhoudingswet;

- De financiële rechtmatigheid waaronder het voorwaardencriterium, het begrotingscriterium en het misbruik & oneigenlijk gebruik criterium omvat:
- Voor het voorwaardencriterium bestaat de norm uit het normenkader zoals op 13 maart 2023 door het algemeen bestuur is vastgesteld;
- Voor het begrotingscriterium geldt dat alle overschrijdingen van lasten en investeringskredieten onrechtmatig zijn, waarbij voor een aantal scenario's in de financiële verordening is beschreven wanneer deze overschrijdingen acceptabel zijn. Voor over- en onderscheidingen van baten, onrechtmatig zijn aangemerkt indien ze niet tijdig aan de raad zijn gemeld.
- Ten aanzien van het M&O criterium is de nota M&O beleid van onze organisatie leidend bij het voorkomen en opsporen van misbruik en oneigenlijk gebruik. Omdat alleen bij misbruik sprake is van een onrechtmatigheid zijn eventuele gevallen van misbruik (mits cumulatief met andere fouten of onduidelijkheden boven de verantwoordingsgrens) opgenomen in de rechtmatigheidsverantwoording.
- De rechtmatigheidsverantwoording is opgesteld binnen de kaders van de kadernota rechtmatigheid 2023 van de Commissie BBV alsmede onze eigen financiële verordening.

Dit betekent dat:

- Een verantwoordingsgrens van 3% (zijnde € 657.864) is gehanteerd waarboven cumulatieve fouten en onduidelijkheden in de rechtmatigheidsverantwoording worden opgenomen;
- Een rapporteringstolerantie van € 50.000 is gehanteerd waarboven fouten en onduidelijkheden in de paragraaf bedrijfsvoering worden opgenomen.

Toelichting balans

Waarderingsgrondslagen

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van de voorschriften zoals opgenomen in het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV). Tenzij anders vermeld, zijn de activa en passiva in de balans gewaardeerd tegen de nominale waarden in euro's.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa (met economisch nut) zijn gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Specifieke investeringsbijdragen van derden worden op de desbetreffende investering in mindering gebracht.

Gehanteerde afschrijvingstermijnen in jaren	
Gronden en terreinen	Geen afschrijving
Bedrijfsgebouwen	30
Installaties	15
Huisvesting – inrichting gebouw	10
ICT interne overhead	3

Vlottende activa

De vlottende activa zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde en hebben een rentetypische looptijd van korter dan één jaar.

Liquide middelen

De liquide middelen worden tegen nominale waarde opgenomen.

Overlopende activa

De overlopende activa bestaan uit vooruitbetaalde bedragen voor nog te ontvangen goederen of diensten.

Algemene reserve

Dit zijn de vrij besteedbare middelen van de exploitatieresultaten tot het verslagjaar.

Bestemmingsreserves

Deze reserves betreffen de reeds bestemde gedeelten van de exploitatiesaldi tot en met het verslagjaar.

Voorzieningen

Hieronder vallen voorzienbare verplichtingen, verliezen en/of risico's voor zover de omvang hiervan redelijkerwijs is in te schatten, dan wel van derden verkregen middelen die specifiek moeten worden besteed. We hebben de voorzieningen opgenomen tegen nominale waarde.

Vaste schulden

De vaste schuld bestaat uit geldleningen met een rentetypische looptijd langer dan één jaar.

Vlottende schulden

De vlottende schulden bestaan uit kasgeldleningen, banksaldi en overige schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar.

Overlopende passiva

Onder de overlopende passiva worden verplichtingen opgenomen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen. Tot de overlopende passiva horen ook de van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden.

Toelichting balans

Materiële vaste activa

Verloopoverzicht Gronden en terreinen	
Boekwaarde per 31-12-2022	**1.216.800**
Afschrijvingen	0
Boekwaarde per 31-12-2023	**1.216.800**

Verloopoverzicht Bedrijfsgebouwen	
Boekwaarde per 31-12-2022	**2.019.190**
Afschrijvingen	- 77.003
Boekwaarde per 31-12-2023	**1.942.187**

Verloopoverzicht overig materiële vaste activa	
Boekwaarde per 31-12-2022	**664.501**
Afschrijvingen	-99.498
Boekwaarde per 31-12-2023	**565.003**

Vlottende activa

Vlottende activa	31-12-2022	31-12-2023
Vorderingen op openbare lichamen	1.156.111	1.161.436
Uitzettingen in 's-Rijks Schatkist met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar	1.497.313	2.187.407
Overige vorderingen	0	0
Totaal	**2.653.424**	**3.348.843**

Vorderingen op openbare lichamen

Vorderingen op openbare lichamen zijn van oktober, november en december 2023. De vorderingen van oktober en november zijn in januari 2024 op een na ontvangen.

Uitzettingen in 's-Rijks Schatkist met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar

Met de invoering van het schatkistbankieren mag ODR een drempelbedrag buiten 's-Rijks schatkist aanhouden. Dit drempelbedrag was € 1.000.000. We voldoen in 2023 zonder uitzondering aan het wettelijk vereiste:

Bedragen x € 1.000	Q1	Q2	Q3	Q4
Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	**745**	**653**	**691**	**642**
Ruimte onder het drempelbedrag	246	347	309	358
Overschrijding van het drempelbedrag	0	0	0	0

Toelichting balans

Liquide middelen	31-12-2022	31-12-2023
BNG-betaalrekening	505.734	506.291
Totaal	**505.734**	**506.291**

Overlopende activa	31-12-2022	31-12-2023
Te vorderen BTW	398.762	436.640
Nog te ontvangen bedragen	11.979	48.689
Vooruitbetaalde kosten	120.682	105.816
Overige vorderingen en overlopende activa	3.376	5.709
Totaal	**534.799**	**596.854**

Passiva

Eigen vermogen	31-12-2022	31-12-2023
Algemene reserve	557.550	557.550
Overige bestemmingsreserves	506.104	477.479
Saldo van de rekening	433.514	1.084.464
Totaal	**1.497.168**	**2.119.652**

Algemene reserve Doel: bufferfunctie voor afdekken risico's	
Saldo per 31-12-2022	**557.550**
Toevoeging	0
Onttrekking	0
Saldo per 31-12-2023	**557.550**

Toelichting balans

Eigen vermogen

Bestemmingsreserve afkoop PAO's Doel: dekking kosten persoonlijke arbeidsvoorwaarden voormalige provincie medewerkers	
Saldo per 31-12-2022	**111.463**
Onttrekking kosten 2023	- 15.925
Saldo per 31-12-2023	**95.538**

Bestemmingsreserve huisvesting Doel: dekking toekomstige kapitaallasten huisvesting	
Saldo per 31-12-2022	**269.641**
Onttrekking kosten 2023	-12.700
Saldo per 31-12-2023	**256.941**

Bestemmingsreserve personele regelingen Doel: oplossen personele knelpunten	
Saldo per 31-12-2022	**125.000**
Geen mutaties	
Saldo per 31-12-2023	**125.000**

Eigen vermogen en voorzieningen

Mutaties saldo jaarrekening	
Saldo per 31-12-2022	**433.514**
Toevoeging saldo jaarrekening 2023	1.084.464
Onttrekking saldo jaarrekening 2022	- 433.514
Saldo per 31-12-2023	**1.084.464**

Voorziening frictiekosten provincie Doel: dekking frictiekosten als gevolg van weghalen taken	
Saldo per 31-12-2022	**4.707**
Onttrekking kosten 2023	- 4.707
Saldo per 31-12-2023	**0**

Voorziening groot onderhoud Doel: gelijkmatige verdeling van de onderhoudskosten over de jaren	
Saldo per 31-12-2022	**130.566**
Onttrekking kosten 2023	- 47.203
Toevoeging jaarlijkse storting	45.155
Saldo per 31-12-2023	**128.519**

Toelichting balans

Voorzieningen

Voorziening verlofsparen Doel: dekking toekomstige opnamen verlofuren	
Saldo per 31-12-2022	**309.662**
Toevoeging 2023	183.257
Onttrekking 2023	-9.400
Saldo per 31-12-2023	**483.519**

Toelichting balans

Vaste schulden

Vaste schuld	31-12-2022	31-12-2023
Lening NWB bank	2.000.000	1.875.000
Lening BNG bank	850.000	800.000
Totaal	**2.850.000**	**2.675.000**

Lening NWB bank	
Saldo per 31-12-2022	**2.000.000**
Aflossing (lineair)	125.000
Saldo per 31-12-2023	**1.875.000**

Lening BNG bank	
Saldo per 31-12-2022	**850.000**
Aflossing (lineair)	50.000
Saldo per 31-12-2023	**800.000**

Leningen	Hoofdsom	Looptijd	Rente	Rentekosten 2023
NWB bank	2.500.000	2018-2038	1,325%	26.436
BNG bank	1.000.000	2019-2039	1,200%	9.651
Totaal	**3.500.000**			**36.087**

Vlottende passiva

Vlottende passiva	31-12-2022	31-12-2023
Crediteuren	673.847	509.664
Totaal	**673.847**	**509.664**

Overlopende passiva	31-12-2022	31-12-2023
Vooruit ontvangen bedragen	3.300	0
Nog te betalen bedragen	762.372	485.518
Te betalen salarissen	0	14.538
Premie IPAP Loyalis + ABP	0	156.672
Te betalen loonheffing	735.525	752.320
Totaal	**1.501.197**	**1.409.048**

Toelichting balans

Voorschotten van Rijk gespecificeerd

Ministerie van Infrastructuur en Waterstaat Ontvangen subsidie t.b.v. SPUK IBP VTH	
Saldo per 31-12-2022	**170.068**
Onttrekking kosten 2023	- 112.543
Ontvangen subsidie 2023	348.024
Saldo per 31-12-2023	**405.549**

Rijksdienst voor Ondernemend Nederland Ontvangen subsidie t.b.v. SPUK Energiebesparingsplicht	
Saldo per 31-12-2022	**176.500**
Onttrekking kosten 2023	-69.438
Ontvangen subsidie 2023	210.842
Saldo per 31-12-2023	**317.905**

Voorschotten van overige overheden specifieke doel Ontvangen subsidie t.b.v. subsidie overdracht bodemtaken omgevingswet	
Saldo per 31-12-2022	**280.732**
Onttrekking kosten 2023	-153.452
Saldo per 31-12-2023	**127.281**

Niet uit de balans blijkende verplichtingen

Er zijn per 31-12-2023 leasecontracten voor vijf dienstauto's. De kosten hiervan zijn € 3.136 per maand (excl. btw en brandstofkosten).
Ook is er per 31-12-2023 een leasecontract met Jacobs Douwe Egberts Pro NL B.V. voor drie koffiemachines. Het contract loopt tot en met 31-03-2024 en de kosten hiervan zijn € 476 per maand (excl. btw).

Overzicht wet normering bezoldiging topfunctionarissen (WNT)

Bestuur

Deelnemer	Bestuurslid	AB-lid	DB-lid	Functie	Bezoldiging 2022	Bezoldiging 2023
Gemeente Buren	Dhr. J.P. (Pieter) Neven	X		Lid	Onbezoldigd	Onbezoldigd
Gemeente Culemborg	Mw. M. (Monica) Wichgers	X	X	Plaatsvervangend voorzitter	Onbezoldigd	Onbezoldigd
Gemeente Maasdriel	Dhr. M.A. (Michiel Alexander) de Raaf	X		Lid tot 30 september 2023	Onbezoldigd	Onbezoldigd
	Dhr. T. (Toine) Nettenbreijers	X		Lid vanaf 1 oktober 2023	Onbezoldigd	Onbezoldigd
Gemeente Neder-Betuwe	Dhr. N. (Nees) van Wolfswinkel	X	X	Lid	Onbezoldigd	Onbezoldigd
Gemeente Tiel	Dhr. F. (Frank) Groen	X	X	Lid	Onbezoldigd	Onbezoldigd
Gemeente West Betuwe	Mw. J. (Jacoline) Hartman	X		Lid	Onbezoldigd	Onbezoldigd
Gemeente West Maas en Waal	Dhr. F.J.J. (Frans) van Gelder	X		Lid tot 30 november 2023	Onbezoldigd	Onbezoldigd
	Dhr. E.J. (Evert Jan) Slootweg	X		Lid vanaf 1 december 2023	Onbezoldigd	Onbezoldigd
Gemeente Zaltbommel	Dhr. C. A.H. (Kees) Zondag	X	X	Voorzitter	Onbezoldigd	Onbezoldigd
Provincie Gelderland	Mw. H. (Helga) Witjes	X		Lid tot 30 juni 2023	Onbezoldigd	Onbezoldigd
	Dhr. H (Harold) Zoet	X		Lid vanaf 1 juli 2023	Onbezoldigd	Onbezoldigd

Overzicht wet normering bezoldiging topfunctionarissen (WNT)

Directie

Omschrijving	G. Vlekke 2022	G. Vlekke 2023
Functie(s)	Algemeen directeur	Algemeen directeur
Duur dienstverband	1/1 – 31/12	1/1 – 31/12
Omvang dienstverband	1,0	1,0
(Fictieve) dienstbetrekking	Ja	Ja
Bezoldiging		
Beloning + belastbare onkostenvergoedingen	€ 118.910	€ 124.913
Beloning betaalbaar op termijn	€ 20.258	€ 19.358
Subtotaal	**€ 139.168**	**€ 144.271**
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 216.000	€ 223.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t	N.v.t
Bezoldiging	**€ 139.168**	**€ 144.271**
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.

SiSa verantwoording 2023

Sisa bijlage verantwoordingsinformatie 2023 op grond van artikel 3 van de Regeling Informatieverstrekking sisa - d.d. 09-03-2024

Verstrek-ker	Uitkerings-code	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger		Indicator	Indicator	Indicator
IenW	E93	Regeling specifieke uitkering Interbestuurlijk programma VTH		Totale besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Eindverantwoording (ja/nee)
				Aard controle R	Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.
				Indicator: E93/01	Indicator: E93/02	Indicator: E93/03
				€ 112.544	€ 116.488	nee
				Naam activiteit	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)
				Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.
				Indicator: E93/04	Indicator: E93/05	Indicator: E93/06
			1	Deelname werk- en projectgroepen/Algemene werkzaamheden	€ 24.136	€ 25.183
			2	Aanleveren data/Doorontwikkeling GIS	€ 48.436	€ 49.483
			7	Openbaarmaking (eigen project)	€ 38	€ 1.085
			10	Implementatie outcome doelen/Doorontwikkeling risico-analyse	€ 39.935	€ 40.982

SiSa verantwoording 2023

Sisa bijlage verantwoordingsinformatie 2023 op grond van artikel 3 van de Regeling Informatieverstrekking sisa - d.d. 09-03-2024

Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
EZK	F21	Eenmalige specifieke uitkeringen ten behoeve van extra ondersteuning voor toezicht op en handhaving van de energiebesparingsplicht	Totale besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Wordt voldaan aan het bepaalde in artikel 6, tweede lid van de Regeling (ja/nee)	Wordt voldaan aan het bepaalde in artikel 6, zesde lid van de Regeling (ja/nee)	Eindverantwoording (ja/nee)
			Aard controle R	Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	Aard controle D2	Aard controle R
			Indicator: F21/01	Indicator: F21/02	Indicator: F21/03	Indicator: F21/04	Indicator: F21/05
			€ 69.438	€ 75.684	nee	ja	nee

Rechtmatigheidsverantwoording

Algemeen

De baten en lasten alsmede de balansmutaties moeten getrouw in de jaarrekening worden opgenomen. Uit het getrouw opnemen van de baten en lasten alsmede de balansmutaties, blijken een drietal rechtmatigheidscriteria niet expliciet. Dit betreffen het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium.

Uitgangspunten

In deze rechtmatigheidsverantwoording licht het dagelijks bestuur toe in hoeverre bij de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium zijn nageleefd. Dit houdt in dat de verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties in overeenstemming zijn met door het algemeen bestuur vastgestelde kaders zoals de begroting en verordeningen en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving.

Hierbij wordt het door het algemeen bestuur op 13-3-2023 vastgestelde normenkader van de relevante wet- en regelgeving gehanteerd.

Deze verantwoording hanteert een grensbedrag omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te worden betrokken. Deze grens is door het algemeen bestuur bepaald en bedraagt 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op € 657.864. De grondslag voor deze verantwoording is de Kadernota Rechtmatigheid 2023 van de Commissie BBV van november 2023.

Bevinding

Het dagelijks bestuur is van mening dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen binnen de daarvoor gestelde grens.

Toelichting

In de paragraaf Bedrijfsvoering heeft het dagelijks bestuur beschreven welke acties worden ondernomen om geconstateerde afwijkingen in de toekomst te voorkomen.

Controleverklaring accountant

De controleverklaring van de accountant wordt aan deze jaarrekening toegevoegd bij de DB-behandeling in juni 2024 (voor definitieve aanbieding aan het AB).

Controleverklaring accountant

Controleverklaring accountant

Programma's



Vergunningverlening

Wat wilden we bereiken?

Het inrichten van een prettige, veilige en duurzame leefomgeving.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

Wij handelen namens de gemeenten en provincie aanvragen van omgevingsvergunningen af. Dit doen wij op een juiste wijze en op tijd.

Wij handelen vergunningaanvragen binnen de wettelijke termijnen af en beoordelen meldingen op juistheid en volledigheid. Wij verstrekken informatie waarmee inwoners en bedrijven hun plannen verder kunnen uitwerken.

Dit alles met een goede manier van dienstverlening en heldere en duidelijke communicatie.

Wat kostte het?

In Euro	Jaarrekening 2022	Begroting 2023	Begroting 2023 na Berap	Jaarrekening 2023
Lasten (structureel)*	5.833.097	5.419.889	6.008.659	5.819.577
Baten (structureel)	7.385.556	6.841.152	7.387.497	7.734.455
Saldo voor mutatie reserves	**1.552.459**	**1.421.263**	**1.378.838**	**1.914.878**
Mutatie reserves	15.925	15.925	15.925	15.925
Saldo na mutatie reserves	**1.568.384**	**1.437.188**	**1.394.763**	**1.930.803**

* exclusief overhead

Bijzondere aandachtspunten:

- Er is veel geïnvesteerd in de implementatie Omgevingswet en Wkb. Uitgangspunt: blijvend goede dienstverlening voor ondernemers en inwoners.
- In de bouwsector starten minder bouwprojecten onder meer door: gestegen rentes, de inflatie en het tekort aan mankracht en bouwmaterialen. Daarnaast kiezen klanten meer voor duurzaamheidsmaatregelen (vaak vergunningsvrij) i.p.v. uitbreiding van de woning.
- Ook bij Vergunningverlening milieu is duidelijk te merken dat bedrijven aan het verduurzamen zijn geslagen vanwege de hoge energiekosten. Ook komen er veel meldingen voor het mogen plaatsen van een propaantank binnen. En er worden stappen ondernomen op het gebied van circulaire economie.

Productie 2023

Productgroep	Aantal begroot	Aantal werkelijk	Verschil
Vergunningen Bouw	6.745	6.133	- 9%
Vergunningen Milieu	1.303	1.508	+ 16%

Toelichting productie:

Het aantal bouwaanvragen over 2023 is 9% lager ten opzichte van begroot. In december trok het aantal aanvragen ineens fors aan: veel klanten hebben er voor gekozen om in december aanvragen in te dienen om niet onder de Wkb te vallen.

De stijging bij Milieu zit hem in een toename van het aantal vergunningen, meldingen, intrekkingen en vooral een toename van het aantal WOO verzoeken.

Toezicht

Wat wilden we bereiken?

Het beheren van een fijne, veilige en duurzame leefomgeving.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

Wij houden namens de gemeenten en provincie toezicht op bouw en milieu wet- en regelgeving.

Onder toezicht wordt verstaan het controleren van de naleving van bouw en milieuwet- 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 kostte het?

In Euro	Jaarrekening 2022	Begroting 2023	Begroting 2023 na Berap	Jaarrekening 2023
Lasten (structureel)*	4.337.926	4.291.574	4.622.857	4.092.541
Lasten (incidenteel)**	354.508	-	-66.249	537.005
Baten (structureel)	5.482.396	5.388.751	5.763.249	5.408.569
Baten (incidenteel)**	364.758	-	558.866	558.866
Saldo voor mutatie reserves	**1.154.720**	**1.097.177**	**1.765.507**	**1.337.889**
Mutatie reserves	-	-	-	-
Saldo na mutatie reserves	**1.154.720**	**1.097.177**	**1.765.507**	**1.337.889**

* exclusief overhead

** incidentele lasten en baten betreffen ontvangen subsidiegelden (SPUK) IBP en Energiebesparingsplicht

Bijzondere aandachtspunten:

- Hebben ons voorbereid op komst Wkb en Omgevingswet.
- Gestart met programmatisch toezicht op gemeentelijke complexe inrichtingen: vergelijkbare bedrijven in de hele provincie worden op dezelfde wijze gecontroleerd.
- Het toepassen van de LHS en het inzetten op zowel bestuursrechtelijke handhaving als strafrechtelijke handhaving is verder voortgezet.
- Ondermijning: tussen de 250 en 300 objecten zijn met integrale controles op bedrijventerreinen en bij brede horecacontroles gecontroleerd.
- We zijn gestart met het controleren van bedrijven op Zeer Zorgwekkende Stoffen (ZZS). De eerste inventarisatie is voltooid, en we zullen nu in samenwerking met de bedrijven onderzoeken of het mogelijk is om ZZS te vervangen door stoffen zonder ZZS-classificatie.

Productie 2023

Productgroep	Aantal begroot	Aantal werkelijk	Verschil
Toezicht Bouw	3.349	3.298	- 2%
Toezicht Milieu	2.503	2.407	- 4%
Klachten en meldingen	756	801	+ 6%

Toelichting productie:

Het aantal controles op nieuwbouw is vrijwel gelijk aan wat geraamd is . De grootste stijging zit hem in handhavingsacties voor bestaande bouw.

Voor milieutoezicht valt op dat er de afgelopen periode meer themacontroles zijn uitgevoerd dan gepland. Dit betreffen voornamelijk controles groen & ecologie en bodem.

Door de krappe arbeidsmarkt blijft het lastig de bezetting op orde te krijgen en te houden.

Advisering

Wat wilden we bereiken?

Het ontwikkelen van een fijne, veilige en duurzame leefomgeving.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

Wij verstrekken adequaat en kwalitatief hoogstaand advies. Dat doen we onder andere op het gebied van bodem, archeologie, geluid, monumenten, flora en fauna en externe veiligheid. Dit doen we voor gemeenten en provincie en voor de eigen ODR-processen.

Wij adviseren op juridisch vlak, en verzorgen namens de gemeenten de uitvoering van bezwaar- en beroepsprocedures, handhavingsprocedures en de afhandeling van Wob-verzoeken.

Wij verzorgen de administratieve processen en beheren en ontwikkelen de applicaties waarmee dat gebeurt.

Bijzondere aandachtspunten:

- Er is veel geïnvesteerd in de implementatie van Omgevingswet en Wkb.
- Voor de applicatiebeheerders was het koppelen van het Digitaal Stelsel Omgevingswet (DSO) aan de primaire systemen van ODR een grote uitdaging.
- Een vooronderzoek PFAS dat in opdracht van de provincie Gelderland wordt uitgevoerd. Het betreft flink wat locaties in ons werkgebied.

Wat kostte het?

In Euro	Jaarrekening 2022	Begroting 2023	Begroting 2023 na Berap	Jaarrekening 2023
Lasten (structureel)*	5.615.765	5.222.152	6.789.298	6.303.232
Lasten (incidenteel)**	241.002	-	-35.573	-36.044
Baten (structureel)	7.338.041	7.246.821	8.224.092	8.413.884
Baten (incidenteel)**	320.000	-	-	-
Saldo voor mutatie reserves	**1.801.274**	**2.024.669**	**1.470.367**	**2.146.696**
Mutatie reserves	-	-	-	-
Saldo na mutatie reserves	**1.801.274**	**2.024.669**	**1.470.367**	**2.146.696**

* exclusief overhead

** incidentele lasten en baten betreffen ontvangen subsidiegelden Overdracht bodemtaken omgevingswet

Productie 2023

Productgroep	Aantal begroot	Aantal werkelijk	Verschil
Advies	3.230	3.891	+ 20%
Juridische advisering	1.175	1.393	+ 19%

Toelichting productie:

De productie van de teams Advies, Bodem en Juridische Zaken is hoger dan de begroting. Bij Advies en Bodem komt dat doordat er meer bodeminformatieverzoeken zijn. Daarnaast was het aantal specialistische adviezen intern hoger, omdat dit met name natuur/stikstofadviezen zijn. Dit aspect ligt landelijk onder het vergrootglas.

Bij Juridische Zaken komt dat omdat het werk meer is dan ingeschat: zowel meer bezwaar en beroepzaken als handhavingszaken. Ook het aantal omvangrijke WOO verzoeken is een stuk hoger dan gepland.

Ketentoezicht

Wat wilden we bereiken?

Het integraal in beeld brengen, voorkomen en bestuursrechtelijk aanpakken van risicovolle activiteiten cq. gedragingen met o.a. (afval)stoffen die kunnen leiden tot schade aan de leefomgeving en -ondermijning in de (afval)stoffenketens. Waarmee we een bijdrage leveren aan de effectieve aanpak van milieucriminaliteit.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

Wij voeren namens alle zeven Gelderse omgevingsdiensten (GO) het ketentoezicht in Gelderland uit. De aanpak van 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, Landelijk Dreigingsbeeld Milieucriminaliteit, de prioritaire thema's zoals die zijn benoemd in de Strategische Milieukamer (SMK) en met de specifieke regionale situatie. Via het delen van informatie en het gezamenlijk maken van risicoanalyses wordt samengewerkt met de zeven Gelderse OD's , de twee Overijsselse OD's en met de externe handhavingspartners o.a. in Oost NL (ON).

Wat kostte het?

In Euro	Jaarrekening 2022	Begroting 2023	Begroting 2023 na Berap	Jaarrekening 2023
Lasten (structureel)*	504.494	483.687	619.167	544.964
Baten (structureel)	653.107	692.664	758.216	679.529
Saldo voor mutatie reserves	**148.613**	**208.977**	**139.049**	**134.564**
Mutatie reserves	-	-	-	-
Saldo na mutatie reserves	**148.613**	**208.977**	**139.049**	**134.564**

* exclusief overhead

Bijzondere aandachtspunten:

Asbest:

- Op basis van data is een asbestdashboard ontwikkeld t.b.v. het GAIT, welke asbesttoezichthouders actuele inzichten geeft in asbestdata en een indicatie van mogelijke overtredingen/overtreders. Toezichthouders kunnen hiermee effectiever en efficiënter datagedreven werken.

Metaalrecycling:

- Na de oplevering van de tactische analyse, hebben alle OD's een selectie gemaakt van 10 risico-actoren waarop interventie wordt uitgevoerd. Dit betreft in de vorm van een operationele analyse of controle.
- Ketentoezicht ondersteunt in het vooronderzoek van de controle door bedrijfsprofielen op te stellen. Daarnaast lopen meerdere cases binnen RIEC-verband.

Verontreinigde grond:

- Na de opgeleverde evaluatie (mei 2023) staat de keten in teken van de vervolgaanpak. Ketentoezicht ondersteunt in vooronderzoek. Bij ODR is aan bodeminspecteurs gericht toelichting gegeven over risicobedrijven.
- Meerdere diepgaand administratieve onderzoeken lopen.

Pilot Meld Misdaad Anoniem (MMA):

- Sinds februari ontving team Ketentoezicht de MMA meldingen. Doel van de pilot was in te zien in hoeverre omgevingsdiensten kunnen bijdragen aan het opwerken van de signalen.
- De meldingen worden geanalyseerd en besproken met partners waar nodig. Binnen ODR is hierover contact met IGP. De pilot liep t/m december.

Paragrafen



Weerstandsvermogen

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

Risico's	Kans-klasse	Bedrag	Kans	Risico
Openstaande verlofsaldi	3	930.000	50%	465.000
Beschikbaarheid (vast) personeel	3	340.000	50%	170.000
Omgevingswet / Wkb				PM
Ontwikkelingen IBP				PM
Beleidsontwikkelingen nieuwe kabinet				PM
Totaal geïdentificeerde risico's				**635.000**
Ongeïdentificeerde en kleine risico's	1	635.000*	10%	63.500
Benodigd weerstandsvermogen (excl. PM-posten)				**698.500**

* betreft bedrag totaal geïdentificeerde risico's

Weerstandsvermogen	31-12-2023
Algemene reserve	557.550
Reserve personele regelingen	125.000
Onvoorzien	45.000
Beschikbaar weerstandsvermogen	**727.550**

Conclusie: het weerstandsvermogen is voldoende om de risico's op te vangen.

Openstaande verlofsaldi

De laatste jaren is er sprake van oplopende openstaande verlofsaldi van medewerkers. Wanneer deze verlofuren opgenomen gaan worden, leidt dit tot een lagere productiviteit (= minder omzet). De huidige voorziening verlofsparen is al verwerkt in dit risico.

Beschikbaarheid (vast) personeel

De krappe arbeidsmarkt leidt tot een groot tekort aan gekwalificeerd vast personeel. Wanneer hierdoor meer inhuurkrachten nodig zijn dan zullen de kosten stijgen. Te weinig personeel kan ook leiden tot een lagere productie en minder inkomsten.

Omgevingswet en Wet kwaliteitsborging voor het bouwen

De financiële effecten van deze wetten voor ODR op de lange termijn zijn moeilijk te bepalen. Deze zijn voor de omgevingswet mede afhankelijk van beleidskeuzes die gemeenten gaan maken in de omgevingsplannen. Voor de Wkb zijn deze effecten afhankelijk van hoe de gefaseerde invoering verder gaat plaatsvinden.

Ontwikkelingen Interbestuurlijk programma (IBP)

Ondanks dat de ODR een plan van aanpak heeft opgesteld om te kunnen voldoen aan de Robuustheidseisen van het IBP, bestaat er het risico dat er wordt ingegrepen in het VTH stelsel door de landelijke overheid, wat financiële consequenties kan hebben voor de ODR.

Beleidsontwikkelingen nieuwe kabinet

Er is onzekerheid over de keuzes die het nieuwe kabinet zal maken op het gebied van milieu, ruimtelijke ordening, bouwen en wonen. Het kan zijn dat voor bepaalde taken van de ODR minder middelen beschikbaar komen en tegelijkertijd meer van de ODR zal worden verwacht.

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	Jaarrekening 2022	Begroting 2023	Jaarrekening 2023
Netto schuldquote	9,1%	12,2%	4,3%
Solvabiliteitsratio	19,7%	18,0%	25,9%
Structurele exploitatieruimte	2,0%	0,2%	4,7%

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.

- Dit percentage is lager vanwege het positieve jaarrekeningsaldo 2023.

De netto schuldquote gecorrigeerd voor verstrekte leningen is gelijk aan de netto schuldquote.

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 organisatie.

- Dit percentage is hoger vanwege het positieve jaarrekeningsaldo 2023.

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.

- De ratio is hoger dan de begroting vanwege het positieve jaarrekeningsaldo 2023. De begroting ging alleen uit van de post onvoorzien van € 45.000.

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 2023-2032

Onderhoudsbudgetten	Jaarrekening 2022	Begroting 2023	Jaarrekening 2023
Klein onderhoud	47.929	50.618	63.511
Groot onderhoud	41.913	46.201	45.155
Totaal	**89.842**	**96.819**	**108.666**

Investeringskredieten

Er waren in 2023 geen lopende investeringskredieten.



Financiering

Deze paragraaf biedt inzicht in de financieringsactiviteiten van de ODR.

Algemeen

De leningen zijn bij de 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.

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 zijn als projectfinanciering toegerekend aan de huisvesting.

Er zijn in 2023 geen kasgeldleningen afgesloten.



Bedrijfsvoering

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

Personeel en Organisatie

De arbeidsmarktcampagne binnen het Gelders Stelsel om de Omgevingsdiensten als aantrekkelijke werkgever neer te zetten en meer bekendheid te geven aan het werken bij een Omgevingsdienst loopt. Daarnaast wordt er ook een landelijke campagne opgestart vanuit het IBP. Deze campagne heeft hetzelfde doel. Ook als organisatie nemen we allerlei acties om onze vacatures te promoten. We zetten al onze vacatures op Werken in Gelderland en nemen deel aan werkbelevingsweken om op een laagdrempelige manier met geïnteresseerden in contact te komen. We hebben gewerkt met een speciaal bureau dat 3 maanden lang de vacatures toezicht milieu en juridisch adviseur heeft gepromoot. Dat heeft kandidaten opgeleverd. We zetten LinkedIn in en binnenkort starten we ook met Instagram om daarmee een jonge doelgroep te interesseren. We doen mee aan een bedrijvenmarkt, etc. We doen er dus alles aan om toch aan geschikte kandidaten te komen in de huidige arbeidsmarkt en het aantal inhuurkrachten terug te dringen. Ook richten we ons op het behouden van de medewerkers door extra middelen in te zetten om hen eerder door te laten stromen in ander functies dan wel de beloning te verhogen.

Het ziekteverzuim is nog steeds te hoog. Er zijn inmiddels 2 HR-adviseurs aangetrokken die zich hier o.a. mee bezig houden en mogelijkheden onderzoeken om het ziekteverzuim te verlagen. Voor het begeleiden van langdurig zieken, maken wij gebruik van het Bedrijfszorgpakket.

Organisatie ontwikkeling

Met de nieuwe organisatiestructuur hebben we een basis gelegd voor de verdere ontwikkeling van de organisatie. We werken aan deze ontwikkeling vanuit 5 vastgestelde ontwikkeldoelen.

1. Procesgericht samenwerken
2. Meer ruimte voor kwaliteit
3. Basis op orde
4. Versterken professionaliteit
5. Bestuurlijke sensitiviteit vergroten

Vanuit allerlei disciplines wordt aan deze doelen gewerkt. Zo zijn er ontwikkelteams gestart die vanuit de scrummethode aan allerlei opgaven werken. Alle acties die worden uitgevoerd vanuit de ontwikkeldoelen worden in beeld gebracht en gemonitord.

Kwaliteit

Wij werken aan onze kwaliteit vanuit het programma kwaliteit en ontwikkeling. Dit programma maakt het ons mogelijk om ten behoeve van de regio onze basis beter op orde te krijgen, onze organisatie te professionaliseren en om klaar te zijn voor nieuwe wetgeving. Vanuit dit programma werken we programmatisch aan de diverse opgaven. Dit programma past precies in de bedoeling van het Interbestuurlijk Programma ter versterking van de VTH uitvoering. Hiermee voldoet ODR aan één van de eisen die aan omgevingsdiensten worden gesteld.

Klanttevredenheid

De website van ODR is een belangrijke ingang voor onze inwoners en ondernemers. Hier worden klanten op basis van hun vragen en behoeften snel geholpen. De website is afgelopen jaar aangepast op basis van de Omgevingswet. Dit is in samenwerking met de gemeenten gebeurt.

De klanttevredenheid wordt doorlopend gemeten. Door direct met de klant in contact te treden, merken we dat we de klachten in een vroeg stadium kunnen oppakken en beantwoorden. Hierdoor kunnen de klachten informeel worden afgedaan.

Al onze nieuwe medewerkers zijn bij indiensttreding verplicht een B1 training te volgen zodat zij duidelijk en helder schrijven. Ook op andere manieren gaan we komend jaar aan de slag met het continu onder de aandacht brengen van de noodzaak van duidelijk en helder schrijven.

Wet Open Overheid

De Wet open overheid (Woo) regelt het recht van burgers op informatie van de overheid. De wet heeft als doel overheden transparanter te maken door overheidsinformatie beter vindbaar en digitaal toegankelijker te maken. De Woo heeft de Wet openbaarheid van bestuur (Wob) vervangen en is op 1 mei 2022 in werking getreden voor het onderdeel passieve openbaarmaking (openbaar maken op verzoek). De ODR heeft alle processen rondom de Wob aangepast naar de Woo.

Bedrijfsvoering

De Woo bevat daarnaast de verplichting tot actieve openbaarmaking (openbaar maken uit eigen beweging). Deze verplichting treedt gefaseerd in werking. De datum waarop de eerste informatiecategorieën verplicht openbaar gemaakt moeten worden is nog niet bekend. De ODR geeft invulling aan het implementeren van de Woo door middel van een projectmatige aanpak. In 2023 is gestart met het inventariseren van de impact van de verplichtingen op de organisatie.

In 2024 continueert de ODR de projectmatige aanpak en inventariseert de ODR in hoeverre zij al informatie openbaar maakt die binnen de informatiecategorieën valt. Tot slot bepaalt de ODR haar ambities met betrekking tot de snelheid en wijze van openbaar maken.

Rechtmatigheidsverantwoording (voorbereiding)

Met ingang van de jaarrekening 2023 is het dagelijks bestuur zelf (i.p.v. de accountant) verantwoordelijk voor het opstellen van de rechtmatigheidsverantwoording. Binnen ODR hebben hiervoor voorbereidingen plaatsgevonden. Zo zijn het Integraal Controleplan ODR 2022-2025 en de verantwoordingsgrens (3%) vastgesteld. Daarnaast zijn hiervoor interne controles opgezet en uitgevoerd. In het 2e halfjaar van 2023 is de opzet afgestemd met onze nieuwe accountant, waarbij nog bepaalde controles zijn toegevoegd.

Rechtmatigheidsverantwoording (toelichting afwijkingen 2023)

Bij de interne controles 2023 zijn een aantal afwijkingen geconstateerd, die niet leiden tot een onrechtmatigheid, maar wel boven de rapporteringsgrens van € 50.000 uitkomen of anderszins gemeld moeten worden. Hieronder worden deze afwijkingen toegelicht en wordt aangegeven welke acties hierop zijn/worden ondernomen:

- Naar aanleiding van de interne controle wordt geconcludeerd dat de Europese aanbestedingsregels in twee gevallen niet juist zijn gevolgd. De totale jaarlast 2023 van bovenstaande fouten bedraagt € 133.000. Na de constatering van deze fouten, heeft hiervoor een juiste aanbestedingsprocedure plaatsgevonden. Wij blijven de naleving van de Europese aanbestedingsregels strikt monitoren door het uitvoeren van tussentijdse controles zodat we kunnen bijsturen. Tevens brengen we intern contractmanagent en adequate dossiervorming expliciet onder de aandacht.
- Er was in 2023 nog geen M&O-beleid aanwezig bij de ODR. In 2024 wordt, in afstemming met de accountant, het M&O-beleid opgesteld en ter vaststelling aangeboden aan het bestuur.

KPI's (ODR breed)	Realisatie 2023
Klanttevredenheid *(tevreden en zeer tevreden)*	82%
Ingekomen klachten	10
Percentage overheadkosten	21%
Integraal uurtarief	€ 95,12
Productiviteitsnorm	1.330 uren
Ziekteverzuim	7,6%
Vaste formatie	135 fte
Percentage inhuurkosten	27%

Bijlagen



Overzicht investeringen

Naam investering	Aanschaf-waarde 1-1-2023	Cumulatieve afschrijvingen	Boekwaarde 1-1-2023	Investering	Desinvestering	Afschrijvingen	Afschrijvingen desinvestering	Aanschaf-waarde 31-12-2023	Cumulatieve afschrijvingen	Boekwaarde 31-12-2023
Inrichting ODR gebouw 2013	137.843	127.236	10.607	0	0	10.607	0	137.843	137.843	0
Grond - JS de Jongplein 2 Tiel	1.216.800	0	1.216.800	0	0	0	0	1.216.800	0	1.216.800
Gebouw - JS de Jongplein 2 Tiel	1.283.200	171.093	1.112.107	0	0	42.773	0	1.283.200	213.866	1.069.334
Verbouwing 2019	1.026.887	119.804	907.083	0	0	34.230	0	1.026.887	154.034	872.853
Inventaris 2019	270.686	94.740	175.946	0	0	27.069	0	270.686	121.809	148.877
Installaties 2019	559.426	130.533	428.893	0	0	37.295	0	559.426	167.828	391.598
Totaal huisvesting	**4.494.842**	**643.406**	**3.851.436**	**0**	**0**	**151.974**	**0**	**4.494.842**	**795.380**	**3.699.462**
Aanschaf 165x Galaxy S20	73.582	24.527	49.055	0	0	24.527	0	73.582	49.055	24.527
Totaal ICT interne overhead	**73.582**	**24.527**	**49.055**	**0**	**0**	**24.527**	**0**	**73.582**	**49.055**	**24.527**
Totaal investeringen	**4.568.424**	**667.933**	**3.900.491**	**0**	**0**	**176.501**	**0**	**4.568.424**	**844.434**	**3.723.990**

Rapportage Kwaliteitscriteria 2.2

VTH kwaliteitscriteria 2.2

De kwaliteitscriteria spelen vanaf de start van ODR een belangrijke rol. Met de landelijke ontwikkelingen (IBP) naar aanleiding van het rapport van Aartsen is er opnieuw veel aandacht voor de kwaliteitscriteria. Het proces op de VTH kwaliteitscriteria brengen wij in beeld met behulp van Libereaux. Het is een doorlopend proces dat volgens de PDCA-cyclus wordt uitgevoerd en gemonitord.

Het proces

Ieder kwartaal worden personele mutaties (in- en uitdienst en verandering functie) geleverd aan Libereaux. Zij gaan hier in overleg met de betreffende coördinatoren/Teammanagers mee aan de slag. Welke medewerker moet op welk deskundigheidsgebied of –gebieden getoetst worden? Medewerkers vullen hun e-portfolio in, Libereaux begeleidt ze hierbij. Op basis van de aangeleverde bewijsstukken is een medewerker 'deskundig' volgens de VTH kwaliteitscriteria of nog niet (volledig). Wanneer een medewerker nog niet volledig 'deskundig' is, gaat hij/zij aan de slag om zich verder te ontwikkelen (in de vorm van cursussen, trainingen en/of opleidingen) op dat deskundigheidsgebied(en).

De resultaten van alle medewerkers zijn verwerkt in een VTH-dashboard van de hele organisatie. In dit dashboard kunnen de Teammanagers de ontwikkelingen volgen.

Deskundigheid in relatie tot de VTH-KC[1]

Van elke medewerker kan zijn of haar deskundigheidsgebied worden uitgedrukt in een percentage. Er worden 5 variabelen gemeten, die elk een verschillend 'gewicht' hebben:

1. Activiteiten tellen voor 40% mee,
2. Werkervaring voor 15%,
3. Opleiding voor 30%,
4. Kennis voor 15%,
5. Frequentie (weegt niet mee in deskundigheid).

De gedachte achter deze percentageverdeling, die landelijk wordt gehanteerd, is dat praktijkervaring (1. 'Activiteiten' en 2.'Werkervaring') met 55% net iets zwaarder weegt dan kennis en opleiding (3. 'Basisopleiding', 'Aanvullende opleidingen' en 4. 'Basiskennis' en 'Diepgaande kennis') met 45%. Deze wegingsfactoren vormen ook het uitgangspunt voor Vakbekwaamheid: het gaat immers niet over alleen het hebben van de juiste papieren, maar zeker ook over ervaring en kunde.

Een medewerker is 'deskundig' volgens de VTH kwaliteitscriteria als hij of zij voor **75% of meer** aan de criteria voldoet. Een deskundigheidsgebied staat op 'groen' als er twee of meer medewerkers binnen ODR voor minimaal 75% aan de vereisten in het betreffende deskundigheidsgebied voldoen. Ondanks dat de frequentie niet meetelt in het percentage, wordt er aan ieder deskundigheidsgebied wel een uren-eis gesteld. De uren worden in kaart gebracht aan de hand van het 'tijdschrijven' van medewerkers van ODR binnen het personeelssysteem.

Rapportage 2023[1]

De algemene conclusie is dat de ODR erg robuust scoort op de kwaliteitscriteria. Op dit moment zijn 99 medewerkers volledig getoetst aan de Kwaliteitscriteria. Het dashboard blijft dynamisch, hierin worden personeelsmutaties continu bijgehouden.

Medewerkers die zich binnen het primaire proces bezighouden met zogeheten 'plustaken', zoals, vuurwerk, ontgrondingenwet en APV, vallen niet onder één of meerdere deskundigheidsgebieden uit de KC 2.2. Om die reden maken deze medewerkers geen onderdeel uit van de huidige toetsing (2023). Dit geldt ook voor medewerkers die buiten het primaire proces vallen. Het gaat hier bijvoorbeeld om coördinerende, beleidsmatige, administratieve en ondersteunende functies. Hoewel deze medewerkers niet onder de KC 2.2 vallen, krijgen zij wel de beschikking over een e-portfolio.

De organisatie laat tijdens de toetsing op de Kwaliteitscriteria in 2023 zien binnen 18 deskundigheidsgebieden voldoende robuust als het gaat om kennis en kunde ten opzichte van de Kwaliteitscriteria.

De uitkomsten van deze meting geven een positief beeld over de aanwezige deskundigheid binnen de ODR, afgezet tegen de vigerende VTH-Kwaliteitscriteria. Deze criteria vormen een integraal onderdeel van de komende Omgevingswet.

[1] Informatie uit 'Rapportage nulmeting kwaliteitscriteria 2.2 over 2023' van Libereaux, januari 2024

Rapportage Kwaliteitscriteria KC2.2

Rapportage 2023 t.o.v. 2022

Onderwerp	2023	2022
Kennis en kunde deskundigheidsgebied bij ODR	18/27	17/27
Explain (elders belegd)	9/27	9/27
Belegd bij ODR, niet aangetoond	0/27	1/27

Conclusie

- De ODR laat zien erg robuust te zijn als het gaat om expertise binnen de kwaliteitscriteria. Binnen een groot aantal deskundigheidsgebieden heeft de organisatie zelf voldoende kennis en kunde in huis (18 van 27). In tegenstelling tot vorig jaar zijn de deskundigheidsgebieden BOA en T&H Groene wetgeving voldoende robuust;
- Een aantal deskundigheidsgebieden worden belegd bij gemeenten, Veiligheidsregio of andere Omgevingsdiensten. Daarnaast zijn er binnen deskundigheidsgebieden samenwerkingsafspraken gemaakt met andere OD's (9 van 27).
- De organisatie voldoet aan alle deskundigheidsgebieden door middel van 'comply or explain'. Het deskundigheidsgebied T&H groene wetgeving is in 2023 voldoende. In 2022 was dit nog ontwikkelbehoefte.
- In totaal zijn 99 medewerkers volledig getoetst aan de Kwaliteitscriteria. Dat zijn minder mensen dan in 2022 (103 medewerkers in dashboard)
- Afdeling Vergunningverlening lijkt in aantallen robuuster te zijn geworden. Binnen afdeling Toezicht zijn minder mensen actief ten opzichte van vorig jaar, maar nog wel op elk deskundigheidsgebied twee of meer medewerkers.
- Binnen team Ketentoezicht zijn veel nieuwe mensen actief. Ten opzichte van 2022 voldoen drie medewerkers minder aan de Kwaliteitscriteria.
- De basiscursussen ruimtelijke ordening, natuurregelgeving en erfgoed komen naar voren als cursussen die relatief weinig gevolgd zijn.

Uit de meting en aansluitende analyse blijkt dat de ODR aan een groot aantal deskundigheidsgebieden binnen de Kwaliteitscriteria voldoet op basis van 'Comply or Explain'. In de onderstaande tabel en op de volgende pagina wordt per deskundigheidsgebied een conclusie gegeven.

Er wordt onderscheid gemaakt tussen vier conclusies:

- Voldoende (Comply); de organisatie heeft twee of meer medewerkers in dienst die aan dit deskundigheidsgebied voldoen.
- Explain; de organisatie kan niet voldoen aan dit deskundigheidsgebied, maar voldoet op basis van toelichting .
- (Nog) niet voldoende; de organisatie kan niet voldoen aan dit deskundigheidsgebied. Er dienen verbeteracties opgesteld te worden.

Een groot aantal medewerkers is op meerdere deskundigheidsgebieden getoetst. Het is mogelijk dat zij op hun eerste deskundigheidsgebied groen scoren, terwijl zij oranje scoren op hun tweede deskundigheidsgebied. Het aantal getoetste deskundigheidsgebieden hierboven hoeft dus niet overeen te komen met het aantal medewerkers.

Kennis en ervaring per deskundigheidsgebied[1]

Deskundigheidsgebied	Kennis en ervaring: Conclusie	Aantal mw'ers	>75%	50-74%	<50%	
1. Casemanagen						
1a. Gericht op eenvoudige situaties	Voldoende	*Voldoet o.b.v. desk.gebied 2a & 2b*				
1b. Gericht op complexe situaties	Voldoende	16	16			
2. Vergunningverlening bouwen en ruimtelijke ordening						
2a. Gericht op eenvoudige situaties	Voldoende	2	2			
2b. Gericht op complexe situaties	Voldoende	15	15			
3. Vergunningverlening milieu						
3a. Gericht op klasse I en II	Voldoende	*Voldoet o.b.v. desk.gebied 3b*				
3b. Gericht op klasse I, II en III algemeen	Voldoende	10	9	1		
3c. Gericht op klasse I, II en III procesindustrie	Voldoende	2	2			
3d. Gericht op klasse I, II en III agrarisch	Voldoende	3	2	1		
3e. Gericht op klasse I, II en III afval	Explain	Niet voldoende werkvoorraad + inhuur				
3f. Activiteiten 5-6	Voldoende	2	2			
4. Toezicht en handhaving bouwen en RO						
4a. Gericht op eenvoudige situaties	Voldoende	2	1	1		
4b. Gericht op complexe situaties	Voldoende	5	5			

Libereaux
advies- en leertrajecten

[1] Informatie uit 'Rapportage nulmeting kwaliteitscriteria 2.2 over 2023' van Libereaux, januari 2024

Rapportage Kwaliteitscriteria KC2.2[1]

5. Toezicht en handhaving milieu						
5a. Gericht op klasse I en II	Voldoende	4	4			
5b. Gericht op klasse I, II en III algemeen	Voldoende	7	6	1		
5c. Gericht op klasse I, II en III procesindustrie	Voldoende	5	5			
5d. Gericht op klasse I, II en III agrarisch	Voldoende	4	3	1		
5e. Gericht op klasse I, II en III afval	Voldoende	4	4			
5f. Gericht op klasse I, II en III brzo	Explain	Geen onderdeel organisatie				
6. Toezicht en handhaving bodem						
6a. Activiteiten 1-6	Voldoende	3	3			
6b. Activiteit 7 (complex)	Explain	Samenwerkingscontract ODRA + inhuur				
7. Toezicht en handhaving groene wetgeving	Voldoende	2	2			
8. Behandelen juridische aspecten vergunningverlening	Voldoende	7	7			
9. Behandelen juridische aspecten handhaving	Voldoende	12	11	1		
10. Behandelen juridische aspecten afwijkingsbesluiten	Explain	Belegd bij RO van gemeenten				
11. Ketentoezicht						
11a. Activiteiten 1-5	Voldoende	6	3	3		
11b. Activiteiten 6-10	Voldoende	3	2	1		
11c. Activiteiten 11-12	Voldoende	3	3			
12. BOA	Voldoende	5	5			
13. Bouwfysica						
13a. Activiteiten 1-5 – eenvoudige situaties	Explain	Belegd bij externe constructeurs				
13b. Activiteiten 1-5 complexe situaties	Explain	Belegd bij externe constructeurs				
13c. Activiteiten 6-10	Explain	Belegd bij externe constructeurs				
14. Brandveiligheid						
14a. Activiteiten 1-7	Explain	Belegd bij de Veiligheidsregio				
14b. Activiteiten 8-11	Explain	Belegd bij de Veiligheidsregio				

15. Constructieve veiligheid	Explain	Belegd bij externe constructeurs				
16. Sloop en asbest	Voldoende	3	2	1		
17. Afvalwater (indirecte lozingen)	Explain	1 persoon voldoet + afspraken met Waterschap				
18. Bodem, bouwstoffen, water						
18a. Activiteit 1	Voldoende	7	7			
18b. Activiteiten 2-3	Voldoende	7	5	2		
18c. Activiteit 4	Voldoende	7	4	2	1	
19. Externe veiligheid						
19a. Activiteiten 1	Voldoende	2	2			
19b. Activiteit 2-3	Voldoende	2	2			
19c. Activiteit 4	Voldoende	2	2			
19d. Activiteit 5	Voldoende	2	2			
19e. Activiteit 6	Voldoende	2	2			
20. Geluid (milieu en bouw)	Voldoende	2	2			
21. Groen en ecologie (Wabo)						
21a. Activiteit 1	Voldoende	2	2			
21b. Activiteiten 2-4	Voldoende	2	2			
22. Groen en ecologie (Nb-wet)						
22a. Activiteit 1	Explain	Provinciale taak				
22b. Activiteiten 2-3	Explain	Provinciale taak				
23. Luchtkwaliteit						
23a. Activiteiten 1-2	Explain	1 persoon voldoet. Voor uitvoering activiteiten afspraken met ODRA				
23b. Activiteiten 3-5	Explain	1 persoon voldoet. Voor uitvoering activiteiten afspraken met ODRA				
23c. Activiteit 6	Explain	Voor uitvoering activiteiten afspraken met ODRA				
24. Stedenbouw en inrichting openbare ruimte						
24b. Activiteit 1 – complexe situaties	Explain	Belegd bij gemeente				
24c. Activiteit 2	Voldoende	4	4			

24e. Activiteiten 3-4 – complexe situaties	Voldoende	4	2	2		
25. Exploitatie en planeconomie	Explain	Belegd bij gemeente				
26. Cultuurhistorie						
26a. Activiteiten 1-5	Voldoende	5	3	2		
26b. Activiteiten 6-10	Voldoende	5	2	3		
26c. Activiteiten 11-15	Voldoende	5	2	3		
27. Energie en duurzaamheid						
27a. Activiteit 1	Explain	*				
27b. Activiteiten 2-3	Explain	*				
27c. Activiteit 4	Explain	*				

*De taak wat betreft Energie en duurzaamheid is versnipperd binnen de organisatie.

De EML controles doet de organisatie binnen de afdeling Toezicht Milieu.

Het toetsen aan de BENG/EPC is belegd binnen de afdeling Bouwvergunningen.

Wanneer het gaat om specialistisch advies dan is dat een taak die de ODR nog niet in huis heeft. Deze kennis zit bij gemeenten in de regio Rivierenland.

[1] Informatie uit 'Rapportage nulmeting kwaliteitscriteria 2.2 over 2023' van Libereaux, januari 2024