

AGENDA

Aan : Het Algemeen bestuur ODRN
Datum : 29 februari 2024
Tijd : 08.30 uur
Locatie : Kantoor ODRN zaal 1.15

1. **Opening en vaststellen agenda**
2. **Mededelingen**
3. **Verslag en besluitenlijst:**
 - Concept-verslag vergadering Algemeen bestuur d.d. 14 december 2023
 - Concept-actie en besluitenlijst vergadering Algemeen bestuur d.d. 14 december 2023Zie bijgevoegd concepten
Voorstel: vaststellen conform concepten
4. **Kennismaking mw. Sturm (directeur IBP VTH)**
Geen voorstel. Betreft een kennismaking.
5. **Update IBP VTH ODRN**
Geen voorstel. Betreft een mondelinge toelichting.
6. **Update BRIKS ontvlechting**
Geen voorstel. Betreft een mondelinge toelichting.
7. **Actualisatie begroting 2024 en begroting 2025**
Zie bijgevoegd voorstel.
Voorstel: besluiten conform voorstel
8. **Kennismaking nieuwe voorzitter OR**
Geen voorstel. Betreft een kennismaking.
9. **Rondvraag**
10. **Sluiting**

VERSLAG

Vergadering : Het Algemeen bestuur ODRN
Datum : 14 december 2023
Aanwezig : Dhren. Zoet (voorzitter), Arts, van Bronkhorst, van Elferen, Thoonen, Versluijs, ten Westeneind, dhr. Kuils (sec) en dhr. Janssen (namens de Kring van gemeentesecretarissen)
Verhindert : Dhr. Schulkes en dhr. Vergunst
Overig : Dhr. Jacobs (notulist) en mw. Tiemens (controller)
Toehoorder : Dhr. van Renselaar

1. Opening

De voorzitter opent de vergadering. Het bestuur stemt in met de voorliggende agenda. De secretaris is i.v.m. andere verplichting afwezig. **Dhr. Kraan** zal als plaatsvervangend secretaris, in het vervolg genoemd als fungerend secretaris, optreden.

2. Mededelingen

De voorzitter geeft **de fungerend secretaris** het woord. **De fungerend secretaris** informeert de leden van het algemeen bestuur over de informatieve sessie van 8 januari die voorafgaand aan de bestuurlijke conferentie over de aanpak van milieucriminaliteit van 29 januari wordt georganiseerd door de ODRN. Tijdens de informatieve sessie wordt achtergrondinformatie gegeven over wat er zoal in onze regio speelt als het gaat over milieucriminaliteit. **Dhr. van Elferen** geeft het verzoek mee om ook de colleges actief te wijzen op de informele sessie en het niet alleen beschikbaar te stellen voor de bestuursleden van de ODRN. **Dhr. Jacobs** zegt toe de uitnodiging breder uit te zullen zetten.

De fungerend secretaris gaat verder in op de raads- en statenledenbijeenkomsten die recentelijk hebben plaatsgevonden en welke als doel hadden de aanwezige raads- en statenleden kennis te laten maken met de ODRN. De bijeenkomsten zijn positief verlopen.

Vervolgens wordt kort door **de fungerend secretaris** een update over de BRIKS-ontvlechting gegeven. Er vinden voornamelijk op dit moment nog onderhandelingen plaats over de hoogte van de vergoeding van de kosten die de ODRN de afgelopen jaren heeft moeten maken. Voor 2022 is er consensus. Voor 2023 is de consensus er nog niet. Mocht deze er voor het eind van het jaar nog niet zijn dan kunnen de gemaakte kosten dus nog niet in rekening worden gebracht. Dat zal weer een effect hebben op de jaarcijfers. Nadere informatie zal uiteraard met het bestuur worden gecommuniceerd. Verder zal dhr. Looijen, projectleider BRIKS ontvlechting, zijn rol vanaf 1 januari, vanwege privé-overwegingen, neerleggen. Dhr. Muselaers neemt, naast zijn rol als manager toezicht BRIKS, ook de rol van projectleider BRIKS ontvlechting over.

Met betrekking tot het functiehuis laat **de fungerend secretaris** weten dat er een deskundige is ingehuurd die bezig is om inzicht te krijgen in de functies die over gaan naar Nijmegen. Het streven is om geen verschillen in functies en functievoorwaarden te krijgen. Een concurrentiepositie is namelijk niet wenselijk. **Dhr. Thoonen** stelt de vraag of het reeds bekend is of dat er nu sprake is van een overgang van onderneming. **Dhr. Versluijs** antwoordt dat juristen zich hier op dit moment over buigen. **Dhr. Thoonen** vindt het van belang dat de kwaliteit op het gebied van BRIKS wel behouden blijft.

Volgend op de update over de BRIKS-ontvlechting stelt **de fungerende secretaris** dat op 21 december er “een benen-op-tafel”-sessie is georganiseerd tussen de besturen van de ODRA en ODRN. Tijdens de sessie zal worden gereflecteerd op de bijeenkomst van 26 oktober, de brief van de staatssecretaris over de aangeleverde robuustheidstoetsen en de brief van de provincie waarin een drietal opdrachtgevers per omgevingsdienst worden uitgenodigd om een gesprek te hebben met de provincie over het Gelders Stelsel. Het gaat in het geval van de ODRN om de opdrachtgevers Nijmegen, Berg en Dal en Heumen. **Dhr. van Elferen** geeft aan dat de bijeenkomst van de 21^{ste} geen besluitvormend karakter dient te hebben. Tegelijkertijd geeft hij aan dat het goed is stil te staan bij de brief van de staatssecretaris. In de brief wordt namelijk het volgende gesteld *“vooruitlopend deel ik nu al mee mijn zorgen over de aangeleverde informatie. Vrijwel elke omgevingsdienst heeft fusiegesprekken niet van toepassing verklaard”*. Op zich is het sentiment om niet te praten over fusies niet zo onlogisch, maar tegelijkertijd staat de robuustheid wel onder druk. Het verzoek wordt dan ook gedaan door het college van Nijmegen, via **dhr. van Elferen**, aan de provincie om tijdens de sessie van 21 december een uitspraak te doen hoe er aangekeken wordt tegen een verregaande samenwerking tussen de ODRA en de ODRN. Als er verder aan de samenwerking en misschien zelfs fusie gewerkt wordt zou het wenselijk zijn dat de provincie dit aan het eind niet blokkeert. Aanvullend daarop laat **dhr. Versluijs** weten ontstemd te zijn over het feit dat de gemeente Beuningen niet is uitgenodigd voor een gesprek met de provincie. **De voorzitter** laat weten dat de algemene stemming binnen het college van Gelderland inzet op een nauwere samenwerking in plaats van een fusie. Volgens het college van Gelderland wordt ingezet op een samenwerking, omdat een fusie met zich meebrengt dat er een wel hele grote dienst ontstaat. Tegelijkertijd deelt **de voorzitter** de mening van **dhr. Versluijs** dat elke opdrachtgever dient te worden meegenomen in de gesprekken die de provincie gaat voeren. **De voorzitter** neemt dit punt dan ook mee terug naar het college van de provincie Gelderland.

Dhr. van Bronkhorst stelt de vraag hoe de sessie van de 21^{ste} eruit komt te zien. **Dhr. Jacobs** laat weten dat de sessie wordt voorgezeten door de directeuren van de beide diensten en als doel heeft dat wat de fungerend secretaris heeft omschreven, namelijk niets anders dan informeel het gesprek te voeren over van diverse ontwikkelingen m.b.t. de samenwerking tussen de ODRA en de ODRN.

Doorgaand naar de volgende mededeling laat **de fungerend secretaris** verder weten dat de kadernota en bestuursrapportage door het bestuur zijn goedgekeurd en daarna zijn verzonden. Het verzoek is om uiterlijk 1 februari eventuele zienswijzen bij de ODRN aan te leveren.

Tot slot laat **de fungerend secretaris** weten dat de kring van gemeentesecretarissen de secretaris van de ODRN heeft uitgenodigd om een keer een presentatie te komen geven over de diverse ontwikkelingen die spelen bij de ODRN. Mochten andere opdrachtgevers, naast de gemeenten Heumen en Berg en Dal, de secretaris willen uitnodigen om hun college bij te praten over de diverse ontwikkelingen dan doet de secretaris dat met alle plezier.

3. **Verslag en besluitenlijst:**

- **Concept-verslag vergadering Algemeen Bestuur d.d. 26 oktober 2023**
- **Concept-besluitenlijst vergadering Algemeen Bestuur d.d. 26 oktober 2023**

Het Algemeen Bestuur stemt in met de besluitenlijst en het verslag en besluit conform.

4. **Financiële verordening en controleprotocol**

De voorzitter geeft de controller het woord. **De controller** geeft een korte toelichting op het voorstel aangevuld door **dhr. van Elferen** die op het stuk reageert vanuit zijn rol als portefeuillehouder financiën in het dagelijks bestuur.

Het voorliggend agendapunt is voor het algemeen bestuur voldoende helder. Zodoende wordt er ingestemd met het voorstel.

Het Algemeen Bestuur stemt in met:

1. *het controleprotocol 2023 inclusief normenkader;*
2. *de financiële verordening 2023;*
3. *het intrekken van de eerder dit jaar vastgestelde financiële verordening ODRN 2023 na inwerkingtreding van de nieuwe financiële verordening ODRN 2023*

en besluit conform.

5. **Nacalculatie indexering 2023**

De voorzitter stelt of er nog vragen zijn over het voorstel. Dat is niet het geval. Het bestuur stemt in met het voorstel.

Het Algemeen Bestuur stemt in met het volgende procesvoorstel:

De aanvullende bijdrage van € 1.898.623 (op basis van 7,31%) nacalculeren op basis van 6,62% en de daadwerkelijk gerealiseerde productie over 2023. Het verschil tussen de door deelnemers betaalde compensatie voor de inflatie 2023 en de uitkomst van deze nacalculatie met deelnemers verrekenen bij de slotafrekening over 2023 en besluit conform.

6. **Gewijzigde PDC 2023 WABO, PDC 2024 WABO en PDC 2024 OW**

De voorzitter vraagt of er een toelichting gewenst is op het voorstel. **Dhr. Jacobs** licht het voorstel, samen met **de controller**, toe. **Dhr. van Elferen** stelt dat het mogelijk ook interessant is voor de gemeenteraden om op een bepaalde wijze kennis te nemen van de producten- en dienstencatalogus (PDC). Op welke wijze dat wordt gedaan moet nog over worden nagedacht. **De voorzitter** stelt aanvullend op de suggestie van dhr. van Elferen de vraag hoe dat bedrijven naar de PDC kijken en of deze voldoende producten bevat en hoe er gedacht wordt over de prijs van de producten. **Dhr. Jacobs** geeft mee dat bedrijven niet direct betalen voor de diensten die de ODRN biedt. De opdrachtgevende gemeenten en provincies nemen namelijk de diensten af en via leges worden de gemaakte kosten, op dit moment alleen nog voor de BRIKS-producten, via de opdrachtgevers, in rekening gebracht bij de bedrijven en inwoners. **Dhr. Versluijs** vult aan dat de raden en staten, als het goed is, binnenkort instemmen met de nieuwe leges waarin de Omgevingswet ook is meegenomen.

Geen andere zaken meer aan de orde stemt het bestuur in met het voorstel.

Het Algemeen Bestuur stemt in met en besluit om:

1. De Producten- en Diensten Catalogus (PDC) WABO 2023 met de volgende wijziging vast te stellen en met terugwerkende kracht vanaf 1 januari 2023 te gebruiken:
Producten met de term “Omgevingsoverleg” te vervangen door de term “Vooroverleg” conform de wijziging van het landelijke begrippenkader.
2. De Producten- en Diensten Catalogus (PDC) WABO en OW 2024 vast te stellen en vanaf 1 januari 2024 te gaan gebruiken. De opslag op het uurtarief voor indirect productieve inzet (2024: 23%) in de volgende gevallen niet toe te passen:
 - a. Als wij een persoon één op één bij een opdrachtgever detacheren en geen sprake is van aanvullende dienstverlening die coördinatie vergt of de inzet van procesondersteuning.
 - b. Bij de inzet voor subsidieverstrekkers DCMR, ODNL en de ministeries van I&W en E&K. Hierbij zijn we gehouden aan (landelijke) tarifiering.
 - c. Bij projecten/maatwerkopdrachten waarbij we facturen van derden één op één doorbelasten naar opdrachtgevers. We schrijven dan dus geen uren.
 - d. Bij projecten voor de provincie Gelderland in het kader van het programma Veilige en gezonde leefomgeving (PGVL).

7. **Tussentijdse rapportage o.b.v. de cijfers t/m oktober 2023 en begrotingsaanpassing**
De voorzitter geeft de **controller** het woord. **De controller** geeft een toelichting en stelt dat dit geen reguliere rapportage is, maar een extra rapportage ter informatie voor het bestuur. **Dhr. van Elferen** stelt de vraag of hier niet sprake is van een besluit om kennis te nemen van de rapportage in plaats van het vaststellen ervan. **De controller** laat weten dat het een verzoek is vanuit de accountant. De accountant geeft namelijk aan dat de vaststelling van de rapportage voldoende is om de voorgestelde begrotingsaanpassingen goed te keuren. Via deze constructie is een gehele begrotingswijziging niet nodig. **Dhr. van Elferen** zal niet zich hiertegen uitspreken, maar geeft wel mee dat dit wel een keer wordt besproken in het dagelijks bestuur met de portefeuillehouder financiën. Het voorgestelde proces schuurt namelijk tegen een begrotingswijziging aan. De inhoud van de rapportage is overigens begrijpelijk en logisch, aldus **dhr. van Elferen**. **Dhr. Versluijs** stelt de vraag of er, aan de hand van de rapportage, wel of geen sprake is van een overschrijding. **De controller** laat weten dat er voor de hogere kosten een dekking is. **Dhr. Kraan** bevestigt dit. Samengevat stelt **dhr. Versluijs** dat er dus geen overschrijding op de kosten is, omdat het normaliter uitgesmeerd zou zijn over diverse jaren, maar nu eigenlijk aan de voorkant al wordt uitgegeven. **Dhr. van Elferen** stelt wel dat, hoewel dat de kosten nu worden geactiveerd en iedereen weet waar die aan toe is, dit tegelijkertijd ook betekent dat er natuurlijk altijd nog een stijging van de kosten kan plaatsvinden over de jaren heen. Hier wordt vooralsnog niet vanuit gegaan, maar het is wel goed om ieders verwachtingen scherp te stellen.

Dhr. Arts gaat nog in op de punten van **dhr. van Elferen** over het vaststellen of kennisnemen van de rapportage. Hij brengt de vraag in of het vaststellen van de rapportage niet als gevolg heeft dat er een begrotingswijziging volgt. **Dhr. van Elferen** reageert daarop door te stellen dat een begrotingswijziging in deze situatie volgens de accountant niet hoeft. Bij de jaarrekening wordt dan duidelijk hoe het afgelopen is.

De voorzitter laat weten dat er vraagtekens zijn bij de realiteitsgehalte van de begroting, de mate van de flexibiliteit, met betrekking tot de schil en de hoge inhuurkosten, en het ziekteverzuim. Dat blijven wel aandachtspunten. **Dhr. van Elferen** reageert hierop door aan te geven dat de uitkomsten uit het rapport hele aanwijsbare redenen hebben. De echte afwijking zit volgens **dhr. van Elferen** wel in de achterblijvende realisatie, maar dit komt vast terug bij de jaarrekening.

8. Rondvraag

De voorzitter stelt de vraag of er nog vragen zijn vanuit het bestuur. **Dhr. van Elferen** gaat in op de ontwikkeling bij de APN en het besluit van Nijmegen om de APN te verwerven. Alle vragen die hierover worden gesteld worden beantwoord.

Dhr. Arts gaat kort in op het innovatietraject en het gesprek dat hij heeft gevoerd met de secretaris en de controller. Afgesproken wordt dat er een overzicht wordt gemaakt van de diverse ontwikkelingen en wat wel of niet als innovatief kan worden beschouwd.

De voorzitter geeft verder aan dat hij bij het overleg van 21 december aanschuift. Op 22 februari zal **de voorzitter** er echter niet bij zijn. Als gevolg daarvan en de afwezigheid van **dhr. van Elferen** zal de vergadering van 22 februari worden verzet.

Tot slot laat **de fungerend secretaris** weten dat er recentelijk een presentatie is geweest in het partneroverleg over de nieuwe handhavingstools die beschikbaar zijn gekomen onder de Landelijke Handhaving Strategie Omgevingsrecht. De vraag wordt gesteld of het bestuur geïnteresseerd is om ook kennis te nemen van deze tools en in een presentatie verzorgd te krijgen tijdens een van de volgende vergaderingen. **Dhr. van Bronkhorst** bevestigt de interesse, en krijgt hierbij bijval van de rest van het bestuur. **De fungerend secretaris** zegt toe dit te organiseren.

9. Sluiting

Niets meer aan de orde zijnde sluit **de voorzitter** de vergadering.

2023 12 14 ALGEMEEN BESTUUR

Agendapunt	Onderwerp voorstel	Besluit over voorstel	Opmerking/toelichting	Nummer	Openbaar
20231214.4	<p><i>Financiële verordening en controleprotocol</i></p> <p><i>In te stemmen met:</i></p> <ol style="list-style-type: none"> 1. <i>het controleprotocol 2023 inclusief normenkader;</i> 2. <i>de financiële verordening 2023;</i> 3. <i>het intrekken van de eerder dit jaar vastgestelde financiële verordening ODRN 2023 na inwerkingtreding van de nieuwe financiële verordening ODRN 2023.</i> 	Conform		AB 2023.19	ja
20231214.5	<p><i>Nacalculatie indexering 2023</i></p> <p><i>In te stemmen met het volgende procesvoorstel:</i></p> <p><i>De aanvullende bijdrage van € 1.898.623 (op basis van 7,31%) nacalculeren op basis van 6,62% en de daadwerkelijk gerealiseerde productie over 2023. Het verschil tussen de door deelnemers betaalde compensatie voor de inflatie 2023 en de uitkomst van deze nacalculatie met deelnemers verrekenen bij de slotafrekening over 2023.</i></p>	Conform		AB 2023.20	ja
20231214.6	<p><i>Gewijzigde PDC 2023 WABO, PDC 2024 WABO en PDC 2024 OW</i></p> <p><i>In te stemmen met en te besluiten om:</i></p> <ol style="list-style-type: none"> 1. <i>De Producten- en Diensten Catalogus (PDC) WABO 2023 met de volgende wijziging vast te stellen en met terugwerkende kracht vanaf 1 januari 2023 te gebruiken: Producten met de term "Omgevingsoverleg" te vervangen door de term "Vooroverleg" conform de wijziging van het landelijke begrippenkader.</i> 2. <i>De Producten- en Diensten Catalogus (PDC) WABO en OW 2024 vast te stellen</i> 	Conform		AB 2023.21	ja

en vanaf 1 januari 2024 te gaan gebruiken.
De opslag op het uurtarief voor indirect productieve inzet (2024: 23%) in de volgende gevallen niet toe te passen:

- a. Als wij een persoon één op één bij een opdrachtgever detacheren en geen sprake is van aanvullende dienstverlening die coördinatie vergt of de inzet van procesondersteuning.
- b. Bij de inzet voor subsidieverstrekkingen DCMR, ODNL en de ministeries van I&W en E&K. Hierbij zijn we gehouden aan (landelijke) tarifiering.
- c. Bij projecten/maatwerkopdrachten waarbij we facturen van derden één op één doorbelasten naar opdrachtgevers. We schrijven dan dus geen uren.
- d. Bij projecten voor de provincie Gelderland in het kader van het programma Veilige en gezonde leefomgeving (PGVL).

20231214.7

Tussentijdse rapportage obv de cijfers tm okt 2023 en begrotingsaanpassing

Conform

AB 2023.22

ja

In te stemmen met de tussentijdse rapportage o.b.v. de cijfers t/m oktober 2023.

Aldus besloten in vergadering van het Algemeen Bestuur ODRN d.d. 14 december 2023,

Nijmegen, 14 december 2023

De voorzitter,

De secretaris,

AGENDAPUNT

Aan : Het Algemeen bestuur ODRN
Van : De secretaris
Onderwerp : Actualisatie begroting 2024 en begroting 2025
Nummer : 7
Datum : 29 februari 2024

Samenvatting / concept besluit

Kennis nemen en input leveren op de bijgevoegde notitie 'Uitgangspunten actualisatie begroting 2024 en begroting 2025'.

Aanleiding en inleiding

We zijn medio 2023 aan de slag gegaan met de kadernota 2024/2025. Daarin hebben we een beeld gegeven van belangrijke en ingrijpende ontwikkelingen. De kadernota bevat een samenvatting van financiële effecten, maar veelal nog indicatief. Sindsdien zijn er nieuwe ontwikkelingen en inzichten die maken dat we financiële effecten beter kunnen concretiseren. Met de uitgangspunten willen we hierop in de begroting anticiperen.

Begin 2024 actualiseren we begroting 2024 en stellen we de begroting 2025 op. Deze stukken leggen we op 18 april 2024 aan het dagelijks bestuur voor. We willen de begrotingen opstellen op basis van de uitgangspunten in bijgaande notitie.

Inhoud

We geven hier een samenvatting van de uitgangspunten. In bijgevoegde notitie lichten we deze nader toe.

Actualisatie begroting 2024

Bijstelling baten + € 1,8 miljoen

Op basis van de werkplannen 2024 neemt het opdrachtbedrag 2024 met € 1,8 miljoen toe. De ophoging is deels tijdelijk en houdt verband met het gedeeltelijke uitstel van de Wet Kwaliteitsborging voor het Bouwen (WKB). Deze wet gaat voor verbouwingen gevolgklasse 1 pas op 1 januari 2025 in. Dat kost extra inzet van ons.

Overheadbudget deels inzetten voor projecten 2024

Meer baten betekent meer overhead. We willen voorstellen € 8 ton van dit budget te reserveren voor een aantal interne projecten, zie bijlage.

Aandeel inhuur naar 27%

We begroten nu 25% inhuur. We voorzien dat dat niet realistisch is en stellen voor het inhuurbudget 2024 op te hogen naar 27% van de loonsom en inhuur. De extra uitgaven dekken we uit het budget voor loonkosten. Dit budget blijft achter op de begroting.

Begroting 2025

Baten

We gaan uit van bijstelling van de baten op basis van de advieslijsten 2025 (inclusief ontvlechting van de bouwtaken).

Uurtarieven index 4,77 % + € 4 extra ophoging

We zullen een index 2025 toepassen van 4,77%. Dit percentage is conform de begrotingsrichtlijnen van de adviescommissie gemeenschappelijke regelingen.

Aanvullend stellen we voor de uurtarieven op te hogen met € 4. We kunnen dit als volgt onderbouwen:

- eis robuustheidscriteria opleidingsbudget van 2% naar 3%,
=> effect op uurtarief + € 0,50
- productiviteit verlagen van 72% naar 70%
meer vakantie i.v.m. CAO 2023/2024/2025,
norm 5% ziekteverzuim blijkt niet reëel. Norm verhogen naar 6%
=> effect op uurtarief + € 3
- Ambitie om te ontwikkelen naar een kennisgerichte uitvoeringsorganisatie
=> gemiddeld een hogere inschaling => effect op uurtarief € 0,50

Opslag indirect productief

Percentage van 23% in 2024 handhaven op 23% vanaf 2025.

Inhuur

Aandeel inhuur ophogen naar 25% in 2025 (nu 22%). Vanaf 2026 begroten we 20% (nu 21%).

Overhead

Het percentage overhead stellen we bij van 29,5% naar structureel 30%. Deze bijstelling hangt samen met de ophoging van het opleidingsbudget van 2% naar 3%, zie ophoging uurtarieven.

Eventuele frictiekosten overhead als gevolg van de ontvlechting van de bouwtaken (kosten > 30%) komen voor rekening van de gemeente Nijmegen en nemen we als risico mee.

Argumenten en beoogd effect

We informeren u over de uitgangspunten zodat u hierover van gedachten kunt wisselen. Ook willen we onze opdrachtgevers tijdig meenemen zodat we ze in staat stellen eventuele effecten in hun begrotingen mee te nemen.

Financiële gevolgen

De actualisatie van de begroting 2024 doen we op basis van de werkplannen 2024. De baten nemen toe met € 1,8 miljoen. Deze werkplannen zijn met onze opdrachtgevers afgestemd. We gaan ervan uit dat deze effecten door de opdrachtgevers in hun begrotingen vertaald zijn.

Voor 2025 kunnen we de financiële effecten nog niet becijferen. We stellen voor het uurtarief met € 4 extra op te hogen. Dat geeft hogere opbrengsten voor de ODRN en hogere kosten voor onze deelnemer. Het uiteindelijke prijskaartje kennen we nog niet. Die hangt af van de advieslijsten 2025. Deze zijn nog in de maak. In ieder geval zullen, als gevolg van verdere invoering van de WKB, de werkzaamheden afnemen. Ook voorzien we een afloop van de eenmalige effecten Omgevingswet in de begroting 2024.

Het risico op frictiekosten overhead hangt samen met de omzetontwikkeling en met de mate waarin we op korte/middellange termijn kunnen bijsturen. Dit risico is in ieder geval voor de gemeente Nijmegen, omdat het uitgangspunt is dat Nijmegen deze kosten betaalt.

Bevoegdheid

Conform artikel 4 lid 1 en lid 5 van de financiële verordening en artikel 14 lid 1 van de gemeenschappelijke regeling is uw bestuur bevoegd tot het wijzigen, actualiseren en uiteindelijk vaststellen van de begroting. Het voorliggend stuk loopt vooruit op de uiteindelijke begroting en vraagt om input ten behoeve van de door het bestuur uiteindelijk vast te stellen begrotingen.

Voorstel

Uw bestuur wordt verzocht kennis te nemen en input te leveren op de bijgevoegde notitie 'Uitgangspunten actualisatie begroting 2024 en begroting 2025'.

Nijmegen, 5 februari 2024

Steve Kuils

Bijlagen

Bijlage uitgangspunten actualisatie begroting 2024 en begroting 2025

Uitgangpunten actualisatie begroting 2024

Baten

Het totale opdrachtbedrag volgens de werkplannen 2024 is € 29,9 mln. Ten opzichte van de begroting 2024 (op basis van de advieslijsten 2024) een toename van € 1,8 mln. We zullen voorstellen dit bedrag aan de begroting 2024 toe te voegen.

De toename doet zich met name voor bij onze deelnemende gemeenten die bouwtaken hebben ingebracht. Dit komt vooral door het uitstel van de Wet Kwaliteitsborging voor het Bouwen (WKB). Deze wet gaat voor verbouwingen gevolklasse 1 pas op 1 januari 2025 in. Dat kost extra inzet. Bij de begroting 2024 hebben we dit niet meegenomen omdat de WKB verbouwingen gevolklasse 1 toen nog op 1 januari 2024 in zou gaan.

Onze deelnemers hebben besloten om de projecten 'Circulaire Economie' (742 uur) en het Juniorenprogramma (1.401 uur) te schrappen. Argument is dat dit soort algemene projecten op een ander manier gedekt zouden moeten worden. Willen we deze projecten toch uitvoeren? Dan zullen we daarvoor andere middelen moeten inzetten. We stellen voor in 2024 een deel van het overheadbudget hiervoor te bestemmen, zie paragraaf interne projecten.

Bij onze bovenregionale dienstverlening valt op dat de provincie Overijssel meer diensten bij ons afneemt dan eerder voorzien. Dat komt doordat de provincie vorig jaar een aantal projecten, in afwachting van besluitvorming on hold had gezet. Het gaat bijvoorbeeld om de projecten AADV en Analyse ongewone voorvallen. Deze projecten zijn nu wel opgevoerd. Het takenpakket voor de ODRA neemt met afgerond € 1 ton af naar afgerond € 4 ton.¹ Dat komt doordat het project 'Aandachtsbedrijven algemeen' vervallen is.

Bij de subsidies voegen we de SPUK IBP voor € 2,6 ton aan het werkplan 2024 en de begroting 2024 toe. Deze middelen zetten we in 2023 niet in en mogen we naar 2024 overhevelen.

De tabel in bijlage 1 geeft inzicht in de toename van de baten naar opdrachtgever.

Overhead

Meer productie betekent ook meer dekking voor de overhead. We gaan in de begroting 2024 uit van een percentage overhead van 29,1%. Als we de werkplannen 2024 realiseren, hebben we een overheadbudget van € 8,7 mln. (€ 29,9 mln. * 29,1%).

Over 2023 verwachten we € 7,6 mln. en op prijspeil 2024 € 7,9 mln. aan overheaduitgaven. We hebben met € 8,7 mln. dus meer te besteden dan we in hebben 2023 uitgegeven. We stellen voor een deel van dit budget te besteden aan interne projecten.

¹ De diensten aan ODRA nemen al langer af. Het werkplan ODRA 2022 was op prijspeil 2022 nog bijna € 6 ton.

Interne projecten

We hebben vanaf 2024 geen ontwikkelbijdrage van onze opdrachtgevers meer begroot. De laatste middelen uit het ontwikkelprogramma 2020 – 2023 zetten we in 2023 in. Bovendien hebben onze opdrachtgevers bijdragen voor het trainee programma en opleidingen circulaire economie uit de werkplannen geschrapt. Minder middelen dus voor interne projecten.

Uitdagingen zijn er ook in 2024 nog volop. We voorzien de volgende projecten:

Project	Prognose uitgaven 2024
Implementatie fase 2 van de nieuwe ICT systemen (Q1 2024)	€ 2,50 ton
Werkafspraken en aanpassen processen omgevingswet	€ 1,25 ton
Outome sturing Lysias rapport	pm
Overige projecten: trainee programma, opleidingen circulaire economie en organisatie ontwikkeling.	pm
Nog te bestemmen	€ 4,25 ton
Totaal interne projecten	€ 8,00 ton

Aan de eerste twee projecten ontkomen we niet. Er resteert daarna € 4,25 ton nog te bestemmen. Dit bedrag kunnen we over andere noodzakelijke projecten verdelen. We gaan hierover in gesprek met ons MT en zullen u de uitkomst in de actualisatie van de begroting 2024 laten zien.

Aandeel inhuur

Het gerealiseerde aandeel inhuur 2023 komt uit op 32% (begroot 2023 en 2024: 25%). We voorzien dat dat de ambitie van 25% op korte termijn niet realistisch is. Daarom stellen we voor het inhuurbudget 2024 op te hogen naar 27%. De extra inhuuruitgaven dekken we uit het budget voor loonkosten. Dit budget blijft achter op de begroting. Nb. Op termijn ambiëren we een daling naar 20%, zie begroting 2025.

Uitgangspunten begroting 2025

Uurtarieven 2025

We hogen de uurtarieven 2024 op met een Indexering van 4,77%. Dit is conform de begrotingsrichtlijnen van de Adviescommissie gemeenschappelijke regelingen.

Daarnaast stellen we voor om de uurtarieven met € 4 extra op te hogen.

De uurtarieven 2025 incl. deze ophoging en incl. indexering zijn dan als volgt :

- Deelnemende gemeenten **€ 111** (2024: € 102 + 4,77% + € 4)
- Overige opdrachtgevers incl. prov. Gld **€ 119** (2024: € 110 + 4,77% + € 4)

Tarieven zijn excl. BTW.

De extra ophoging met € 4 kunnen we als volgt onderbouwen:

Meer budget voor opleidingen => effect op uurtarief + € 0,50

Het ministerie van I&W vraagt omgevingsdiensten, naar aanleiding van de bevindingen van de commissie van Aartsen, de robuustheid te vergroten. In een plan van aanpak (aanlevering uiterlijk 1 april 2025) dienen we aan te geven hoe we hier gehoor aan geven. Eén van de robuustheidscriteria betreft het opleidingsbudget. Om robuust te zijn, dienen we 3% (nu 2%) van de loonsom als opleidingsbudget te reserveren. Met een aanvulling van dit budget zijn we in staat om te groeien naar een kennisgerichte organisatie. We kunnen hiermee onder andere de komende jaren de voortzetting van het traineeprogramma dekken². De middelen hiervoor zijn uit de werkplannen geschrapt, zie begroting 2024. Voortzetting is noodzakelijk om onze bezetting kwalitatief en kwantitatief op peil te brengen. We voorzien dat de krapte op de arbeidsmarkt blijft aanhouden.

Productiviteit verlagen van 72% naar 70% => effect op uurtarief + € 3

Onze productiviteit staat onder druk. We halen de norm van 72% niet (2023: 71%). De voorgestelde verlaging met 2% houdt verband met verruiming van het aantal vakantiedagen in de CAO's 2023/2024/2024 (1%) en met het ziekteverzuim (1%). We gaan er nu verder op in.

In de CAO's van 2023, 2024 en 2025 is het aantal vakantiedagen verruimd.

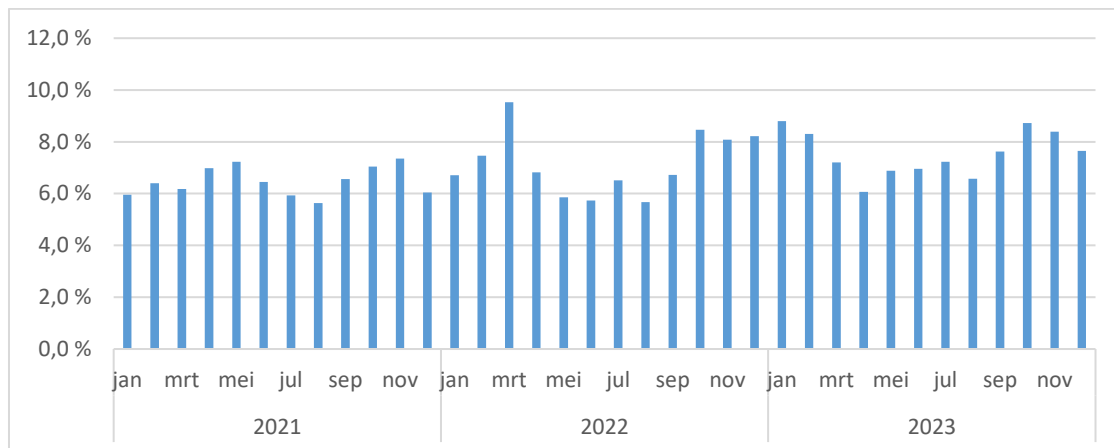
- CAO 2023: De bovenwettelijke vakantie van 43,2 uur (zes dagen) naar 50,4 uur (zeven dagen), + 7,2 dagen
- CAO 2023: Met ingang van 1 januari 2024 wordt 5 mei een officiële feestdag. Bevrijdingsdag wordt dus een jaarlijkse feestdag met behoud van salaris en salaristoelage(n). + 1 dag
- CAO 2025: Het aantal bovenwettelijke vakantiedagen wordt per 1-1-2025 verhoogd naar 8. Het aantal bovenwettelijke vakantie-uren in de cao bedraagt dan 57,6 uur. + 7,2

De totale uitbreiding bedraagt 15,4 dagen. Dat leidt tot een productiviteitsverlies van afgerond 1%.

² Deze zijn voor 2024 uit de overhead te financieren

We hanteren een norm van 5% voor ziekteverzuim. Uit onze statistieken blijkt dat we deze norm niet halen. Afgelopen 3 jaar hebben we in geen enkele maand < 5% gerealiseerd, zie tabel:

Ziekteverzuim 2021 tm 2023



Het gemiddelde ziekteverzuim schommelde afgelopen jaren rond de 7%³. We zien na de corona jaren geen verbetering van het percentage. Vasthouden aan een doelstelling van 5% vinden we niet reëel. We houden wel vast aan de ambitie om de verzuim te verlagen en achten een percentage van 6% realistisch. Dat betekent een verlaging van de productiviteit met 1%.

Ontwikkeling naar een kennisorganisatie die uitvoert => effect op uurtarief € 0,50

In onze missie staan dat we willen ontwikkelen van een uitvoeringsorganisatie met kennis naar een kennisorganisatie die uitvoert. Dat betekent dat we naar een profiel willen met relatief hoger opgeleid personeel. Willen we talentvolle specialistische medewerkers binden en boeien, dan zullen we soms meer moeten betalen. Ook de toenemende digitalisering maakt dat we toegroeien naar een gemiddeld steeds hoger opgeleid personeelsbestand. De gemiddelde inschaling van ons personeelsbestand is nu 9,6. Toegroeien naar een gemiddelde inschaling van 9,8 (richting HBO+) kost ongeveer € 0,50 per uur extra.

We realiseren ons dat de voorgestelde ophoging fors is. Maar het is wel nodig. Onze uurtarieven zijn in lijn met tarieven van andere omgevingsdiensten en zijn mogelijk aan de lage kant gezien onze Seveso-taken (=BRZO-taken), zie bijlage 2.

³ Ook bij gemeenten schommelt het verzuimpercentage rond 6% en 7%: "Het totale verzuimpercentage in de gemeentelijke sector blijkt in de eerste zes maanden van dit jaar ten opzichte van eerste halfjaar 2022 te zijn gedaald van 6,7 naar 6,3 procent', Ambtenaar grote stad steeds vaker en langer ziek, Binnenlands Bestuur 27 november 2023.

Ook hebben we te weinig eigen vermogen om risico's op te vangen.

Ons eigen vermogen is nog steeds veel te laag. Zowel ten opzichte van het balanstotaal als ten opzichte van de risico's scoren we ruim onvoldoende. De staatssecretaris van I&W heeft ons gevraagd om in het plan van aanpak robuustheid aan te geven welke stappen we zetten om het vermogen op te hogen. Het reëel begroten is één van de stappen op weg naar een gezonde (financiële) toekomst.

Opslag indirect productief

We stellen voor het percentage van de opslag voor indirect productieve inzet van 23% in 2024 te handhaven op 23% in 2025.

Uitgangspunt: indirect productief is 100% variabel en inzet daalt evenredig met afname als gevolg van de ontvlechting van de bouwtaken.

Omdat er regelmatig vragen zijn over het waarom van deze opslag, lichten we dit in bijlage 3 toe.

Aandeel inhuur

We voorzien dat de aandelen inhuur in de meerjarenbegroting vanaf 2024 en 2025 niet realistisch zijn. In 2023 realiseren we een aandeel inhuur van 32%. We vinden dit onaanvaardbaar hoog en willen dit komende jaren omlaag brengen. Bijvoorbeeld door mensen in eigen huis op te leiden en te blijven boeien en binden. In 2024 en 2025 zal het aandeel inhuur echter hoger blijven dan begroot. We stellen daarom voor in 2024 27% (nu 25%) en 2025 25% (nu 22%) te ramen. Vanaf 2026 willen we wel weer naar 20%, zie onderstaand tabel.

	jaarrekening	realisatie	Begroting			
	2022	2023	2023	2024	2025	2026 ev
Aandeel inhuur huidige begroting	26%	32%	25%	25%	22%	21%
Voorstel: actualisatie begroting 2024 en begroting 2025				27%	25%	20%

Overhead

Het percentage overhead stellen we bij van 29,5% naar structureel 30%. Deze bijstelling hangt samen met de ophoging van het opleidingsbudget van 2% naar 3%, zie ophoging uurtarieven.

Eventuele frictiekosten overhead als gevolg van de ontvlechting van de bouwtaken (kosten > 30%) komen voor rekening van de gemeente Nijmegen en nemen we als risico mee. Hoe groot dan risico is, kunnen we nu nog onvoldoende inschatten.

De omvang van de frictiekosten overhead hangt af van de omzetontwikkeling vanaf 2025 en van de mate waarin we kunnen bijsturen.

Omzetontwikkeling vanaf 2025

We verwachten dat als gevolg van de ontvlechting van de bouwtaken zo'n 20% van de omzet wegvalt, maar we zijn nog in gesprek met de gemeente Nijmegen om welke taken het precies gaat. Ook zijn we aan het verkennen of we onze milieutak kunnen uitbreiden door meer specialistische taken naar ons toe te halen. Verder leidt de invoering van de WKB gevolgklasse 1 vanaf 2025 tot een afname van taken. Ten slotte zijn er in de werkplannen 2024 veel incidentele middelen uitgetrokken vanwege de invoering van de Omgevingswet. Deze zullen vanaf 2025 (grotendeel) vervallen.

Een eerste indicatie van de omzet 2025 kunnen we pas geven als de advieslijsten 2025 klaar zijn. Dat is nu nog niet het geval. We komen hier bij de begroting 2025 op terug. Al met al verwachten we in ieder geval een behoorlijke daling van onze baten. Omdat de overhead deels bestaat uit vaste kosten, geeft dit voor de korte en middellange termijn frictiekosten.

We voorzien wel dat deze omvangrijk zijn. Een door het bureau Seinstra en Partners uitgevoerd onderzoek geeft een indicatie van in totaal € 3,2 miljoen. Dit bedrag is gebaseerd op de overhead en omzet volgens de primitieve begroting 2024 en op deze aannames:

Afbouw als gevolg van de ontvlechting BRIKS:

- Jaar 1: 0% => kosten 100%
- Jaar 2 50% => kosten 50%
- Jaar 3 75% => kosten 25%
- Afbouw huisvesting en facilitair jaar 1 t/m 3 0% => kosten 100%

Effect ontvlechting bouwtaken: – 22% omzet vanaf 2025

Bijsturen van overhead

Het zich daadwerkelijk voordoen van de frictiekosten hangt samen met de mate waarin we in staat zijn om de overheadkosten terug te dringen. Hoe snel kunnen we onze huisvesting aanpassen? Hoe kunnen we de bijdrage voor ICT aan de IRVN afbouwen? Hoe kunnen we ons personeelsbestand afbouwen zonder aan kwaliteit verliezen? We doen voor de afbouw van deze kosten ook een beroep op de hulp en medewerking van de gemeente Nijmegen.

Bijlage 1 Werkplannen 2024 ten opzichte van begroting 2024

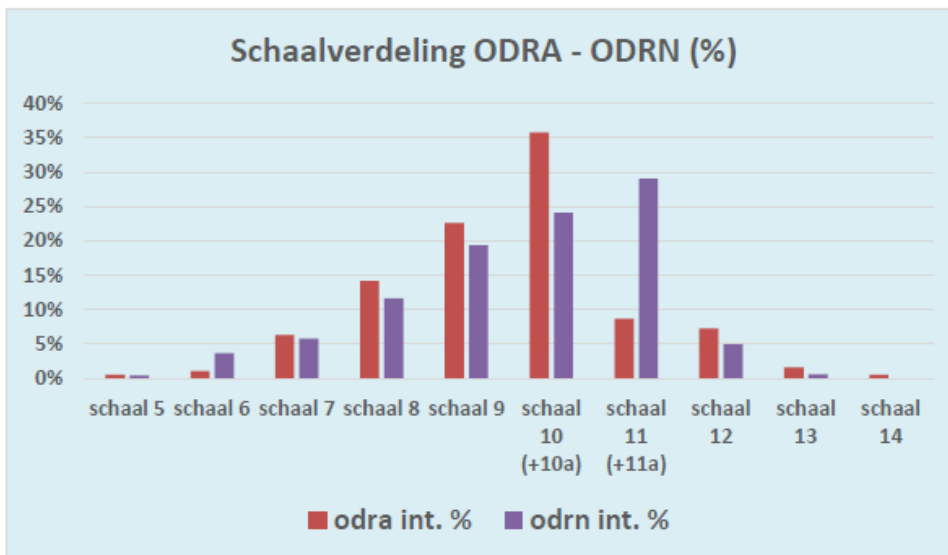
<i>In € * 1.000</i>	Werkplannen 2024	Primitieve begroting 2024	Toename
GEMEENTE BERG EN DAL	2.799	2.584	214
GEMEENTE BEUNINGEN	2.453	2.214	239
GEMEENTE DRUTEN	672	671	1
GEMEENTE HEUMEN	1.084	983	101
GEMEENTE NIJMEGEN	10.342	9.744	598
GEMEENTE WIJCHEN	1.059	1.101	-42
GEDEP STATN PROV GLD	8.612	8.555	57
Totaal deelnemersbijdragen	27.020	25.852	1.169
PROVINCIE OVERIJSEL	1.272	1.032	241
OMG.DIENST ARNHEM	387	484	-97
OMG.DIENST VELUWE IJ	54	37	16
OMG.DIENST.NOORD-VEL	91	16	75
OMGEVINGS DE VALLEI	64	28	36
OMG RIVIERENLAND	29	30	-1
OMG ACHTERHOEK	122	54	68
OD TWENTE	14	14	-
OMG.DNST IJSSELLAND	20	20	-
Totaal bovenregionaal	2.053	1.715	338
DCMR MILIEUDIENST	215	213	2
OMGEVINGSDIENST NL	127	127	-
Overig			
Ministerie I&W	260	-	260
Ministerie E&K	226	190	35
Totaal subsidies en overige bijdragen	827	530	297
Totaal	29.900	28.097	1.804

Bijlage 2 Benchmarks uurtarieven

Uurtarief ODRN versus ODRA

Om verdergaande samenwerking tussen de ODRA en de ODRN te onderzoeken heeft DDJ accountants in 2023 een Due Diligence onderzoek uitgevoerd. Dit is een van de bevindingen: *De uurtarieven van de ODRA en de ODRN zijn in 2023. Uit een analyse van de realisatie over boekjaar 2022, blijkt dat voor beide OD's de kosten van de dienstverlening, uitgedrukt per gedeclareerd uur, met elkaar in lijn liggen. Per gedeclareerd uur bedroegen de kosten over 2022 voor ODRA € 89 en voor ODRN € 91.*

De kosten voor de ODRN zijn per uur iets hoger, maar de ODRN heeft met de Seveso/BRZO taak gemiddeld hoger ingeschaald personeel: schaal 11 ODRN bijna 30% en ODRA bijna 10%. Dat ziet u in deze tabel:



Bron: RAPPORT VAN FEITELIJKE BEVINDINGEN Naar aanleiding van een beperkt DueDiligence onderzoek in het kader van een mogelijke samenwerking tussen ODRA en ODRN, 10 oktober 2023.

Is de ODRN duurder dan andere diensten?

Onze tarieven worden jaarlijks meegenomen in de benchmark van Seinstra en Partners. Ons gemiddelde tarief van 2024 is € 105⁴. Daarmee nemen we plek 9/10 in en zijn we een middenmoter, zie volgende figuur. Dat is niet duur, zeker als je bedenkt dat we een Seveso/BRZO dienst zijn. En dus gemiddeld hoger opgeleide medewerkers in dienst hebben, zie volgende pagina.

Benchmark Omgevingsdiensten 2024 Bron: primaire begrotingen	Integraal uurtarief 2024
1	96
2	97
3	99
4	100
5	101
6	102
7	103
8	104
9	105
10	105
11	106
12	109
13	110
14	112
15	117
16	121



BENCHMARK 2024

⁴ Berekend als totale baten/ totaal productieve uren

Meerkosten van een Seveso/BRZO dienst

In volgende tabel ziet u de gemiddelde inschaling naar opdrachtgever. Bij onze gemeentelijke opdrachtgevers gemiddeld schaal 9, bij overige opdrachtgevers, specialistische en BRZO-diensten, schaal 10 en 10,4. Ruim 1 schaal extra dus voor specialistische en BRZO-diensten. Het scheelt ongeveer € 10 per uur⁵.

Tabel: Gemiddelde inschaling van onze inzet in 2023 per opdrachtgever

Opdrachtgever	7	8	9	10	10,5	11	12	gewogen gemiddeld	
BERG EN DAL	3%	24%	28%	31%	3%	8%	0%	8,9	
BEUNINGEN	2%	24%	31%	24%	5%	12%	0%	8,9	
DRUTEN	0%	10%	36%	34%	5%	10%	0%	8,9	
HEUMEN	1%	20%	33%	31%	4%	10%	0%	9,0	
NIJMEGEN	0%	15%	30%	30%	5%	17%	2%	9,1	
WIJCHEN	0%	12%	34%	37%	4%	11%	0%	9,3	9,0
GELDERLAND	0%	5%	11%	23%	4%	53%	2%	9,9	
OD IJSSELLAND	0%	0%	22%	0%	32%	46%	0%	10,2	
OD TWENTE	0%	0%	28%	0%	0%	73%	0%	10,3	
ODA	0%	5%	28%	12%	0%	49%	0%	9,4	
ODDV	0%	6%	25%	21%	2%	46%	0%	9,9	
ODNV	0%	17%	11%	10%	2%	59%	0%	9,9	
ODR	0%	9%	4%	7%	0%	80%	0%	10,4	
ODRA	0%	1%	6%	29%	36%	27%	0%	10,0	
OVERIJSEL	0%	4%	8%	16%	7%	60%	4%	10,3	
OVIJ	0%	10%	17%	8%	5%	59%	0%	10,0	10,0
ODNL	0%	0%	0%	0%	5%	37%	58%	11,4	
MINISTERIE VAN EZK	0%	42%	22%	18%	2%	7%	9%	9,1	
MINISTERIE VAN I & W	0%	20%	4%	12%	9%	3%	52%	10,5	
DCMR	0%	0%	0%	0%	14%	25%	57%	11,4	10,6

⁵ De bruto loonsom incl. werkgeverslasten per productief uur zijn voor een schaal 10 € 71 en voor een schaal 11 € 81 (beiden) anciënniteit 10.

Bijlage 3. ODRN - indirect productieve inzet

Wat is indirect productieve inzet?

Indirect productieve inzet gaat om inzet met een directe relatie tot onze primaire productie. Deze inzet is volgens onze verslaggevingsrichtlijnen (de BBV) geen overhead. De dekking hiervoor is gekoppeld aan direct productieve uren (opslag van 23%).

Met deze opslag dekken we uren die we maken voor deze taken:

- Rechtmatigheidstoets
- Operationeel beleid
- Accountmanagement
- Werkoverleg Productief
- Coördinatie
- Procesondersteuning

Daarnaast betalen we uit deze opslag inzet voor innovatie en ontwikkeling. Hiervoor ramen we 3.000 uur per jaar. Hiermee voldoen we aan landelijke robuustheidscriteria die voorschrijven dat we een vrij besteedbaar budget (minimaal 1% van de begroting) voor innovatie dienen op te nemen.

Waarom een opslag voor indirect productieve inzet?

We belasten indirect productieve taken met een opslag door, omdat deze te versnipperd zijn om op de zaak te verantwoorden. Medewerkers zouden dan erg veel tijd kwijt zijn met het gedetailleerd tijdschrijven. Daarvoor kiezen we niet. We berekenen onze opdrachtgevers dus relatief weinig uren. In plaats daarvan rekenen we met een opslag, een lage Q (hoeveelheid) en een wat hogere P (prijs) dus.

Betaalt iedereen mee aan de toeslag voor indirect productief?

Het gaat om uitgaven waarvan we vinden dat we deze generiek mogen toerekenen. Iedereen betaalt in principe mee. Specifieke inzet laten we buiten deze opslag en rekenen we per opdrachtgever af.

De opslag passen we vanaf 2023 daarom in principe toe op al onze producten, maatwerkopdrachten en projecten. Wel zijn er een paar uitzonderingen waarbij de opslag niet van toepassing is⁶.

⁶ De opslag op het uurtarief voor indirect productieve inzet (2024: 23%) in de volgende gevallen niet toe te passen:

- a. Als wij een persoon één op één bij een opdrachtgever detacheren en geen sprake is van aanvullende dienstverlening die coördinatie vergt of de inzet van procesondersteuning.
- b. Bij de inzet voor subsidieverstrekkingen DCMR, ODNL en de ministeries van I&W en E&K. Hierbij zijn we gehouden aan (landelijke) tarifiering.
- c. Bij projecten/maatwerkopdrachten waarbij we facturen van derden één op één doorbelasten naar opdrachtgevers. We schrijven dan dus geen uren.
- d. Bij projecten voor de provincie Gelderland in het kader van het programma Veilige en gezonde leefomgeving (PGVL).