



## RAADSVOORSTEL

15R.00298

Gemeente Woerden



15R.00298

**Indiener:** college van burgemeester en wethouders

**Datum:** 12 mei 2015

**Portefeuillehouder(s):** L.W. Vermeij

**Portefeuille(s):** Ruimte

**Contactpersoon:** F. Herrman

**Tel.nr.:** 8379

**E-mailadres:** herrman.f@woerden.nl

**Onderwerp:** Jaarrekening 2014, 1e begrotingswijziging 2015 en Programmabegroting 2016-2019 Omgevingsdienst regio Utrecht (Odru)

### De raad besluit:

1. In te stemmen met de 1e Begrotingswijziging 2015 ODRU
2. In principe in te stemmen met de Programmabegroting 2016-2019 Odru
3. In de gemeentebegroting 2016 een bijdrage aan de Odru op te nemen van € 337.760 (4.045 uren x € 83,50);
4. De voorlopige zienswijze van het college over de besluitvorming van punt 1 en 2 te bekrachtigen en deze als definitieve zienswijze kenbaar te maken richting het Algemeen Bestuur van de ODRU.

### Inleiding:

In het kader van de gemeenschappelijke regeling presenteert de Omgevingsdienst regio Utrecht (ODRU) de Jaarrekening 2014 en de Programmabegroting 2016-2019. Daarnaast wordt de raad gevraagd in te stemmen met een eerste wijziging van de Begroting 2015.

In deze inleiding wordt eerst ingegaan op de mogelijkheid voor de raad om door een wijziging van de gemeenschappelijke regeling een zienswijze in te kunnen dienen over de Kadernota (15R.00304).

Vervolgens wordt een toelichting gegeven over de Jaarrekening 2014 ODRU (document 15.008362) die ter kennisname aan de raad is verzonden. Daarna wordt in dit raadsvoorstel ingegaan op de 1e Begrotingswijziging 2015 en de Programmabegroting 2016-2019 ODRU (document 15.008438).

### Kadernota

Separaat aan dit voorstel ligt een raadsvoorstel voor over de wijziging van de gemeenschappelijke regeling ODRU (15R. 00304). Een essentiële wijziging van artikel 34 en 35 van de GR is het regelen

van de mogelijkheid voor de gemeenteraad om een zienswijze in te kunnen dienen over de Kadernota. Hierdoor krijgt de raad "aan de voorkant" meer grip op de ODRU. Besluitvorming in het AB over de Kadernota 2017 vindt plaats in december 2015, waarna de raad hierover wordt geïnformeerd en de mogelijkheid krijgt om een zienswijze in te dienen.

### Jaarrekening 2014 ODRU

#### *Resultaat*

De ODRU heeft 2014 afgesloten met een positief resultaat van € 139.702 en is daarmee € 123.288 beter ten opzichte van de begroting. In de Begroting 2014 ODRU was rekening gehouden met een positief resultaat van € 16.414. Het positieve resultaat is per saldo ontstaan door: extra resultaat uit niet begrote omzet, lagere salarislasten, hogere doorbelaste personeelskosten, lagere huisvestingskosten en lagere algemene beheer- en administratiekosten. Binnen de exploitatie zijn voorzieningen getroffen voor dubieuze debiteuren en voor kosten voor de uitstroom van boventalligen door de reorganisatie.

Het resultaat komt vrijwel overeen met de in de AB-vergadering van 11 december 2014 afgegeven prognose.

#### *Reserves*

De ODRU beschikt vanuit het verleden over een egaliseringsreserve. Deze werd in het verleden gebruikt door beide milieudiensten voor de vereffening van het rekeningresultaat.

In feite kan deze reserve beschouwd worden als een Algemene Reserve maar is het formeel niet. Het AB heeft op 16 april 2015 besloten deze reserve te laten vrijvallen en het bedrag vervolgens op te nemen in een in te stellen Algemene Reserve.

#### *Bestemming resultaat*

In de AB-vergadering van 16 april 2015 is (mede op advies van de accountant, controller en auditcommissie) in meerderheid besloten om het resultaat van € 139.702,- toe te voegen aan de Algemene Reserve van de ODRU voor de opbouw van een weerstandsvermogen.

#### *Incidentele kostenbegroting project "ODRU op Orde"*

In de Jaarstukken 2014 ODRU wordt ook verantwoording afgelegd over de incidentele kosten. Vanuit het programma "ODRU op Orde" is de incidentele projectbegroting opgesteld en vastgesteld door het AB op 12 december 2013. De incidentele kosten voor de uitvoering van dit programma zijn begroot op € 3,3 miljoen voor de onderdelen: verhuizing, personele frictiekosten en overige incidentele reorganisatiekosten. De incidentele kosten met betrekking tot dit programma lopen achter ten opzichte van de raming. De oorzaak is dat de reorganisatie is ingegaan op 1 november 2014 in plaats van 1 juli 2014. De personele kosten als gevolg van personele maatregelen (boventaligheid) zijn daardoor ook later op gang gekomen. Zie de tabel op pagina 25 van de Jaarrekening 2014 voor een overzicht van de realisatie 2014.

Inmiddels is er meer duidelijkheid over de totaal te verwachten incidentele kosten. Enkele onderdelen zijn inmiddels afgerond. Dit betreft de huisvestingskosten en de kapitaallasten. De grootste onzekerheid zit bij de directe personeelskosten. Het is nu duidelijk welke medewerkers boventalig zijn geworden. Van de boventaligen is een berekening gemaakt met de maximale kosten per boventalige medewerker. Vervolgens is een inschatting gemaakt van het succes van de werk naar werk trajecten van de boventaligen.

De uiteindelijke verwachting is dat de directe personeelskosten hoger uitkomen dan begroot. Daarom is er een voorziening opgenomen van € 200.000,-. Door de instelling van deze voorziening is er voor de deelnemende gemeenten meer zekerheid om uit te komen binnen het incidenteel begrote bedrag van totaal € 3,3 miljoen. De bijgestelde begroting voor 2015 is bijgevoegd in bijlage 4 en hier komt naar voren dat het toegezegde bedrag van € 3,3 miljoen niet overschreden zal worden.

De incidentele kosten worden per kwartaal achteraf in rekening gebracht bij de deelnemende gemeenten. Van de in totaal € 3,3 miljoen kosten komt € 135.000,- voor rekening van Oudewater. Dit bedrag maakt onderdeel uit van het krediet dat op 8 mei 2014 door uw raad is geaccordeerd. Aan de gemeente Oudewater is over 2014 een bedrag van € 46.671 in rekening gebracht. Zie bijlage 4 op pagina 41 van de Jaarrekening 2014.

#### *Stand van zaken "Odru op Orde"*

De uitvoering van het programma "Odru op Orde" in 2014 is volgens plan verlopen. Korthedshalve

wordt verwezen naar het overzicht op bijlage 5, pagina 42 van de Jaarrekening 2014 ODRU.

#### *Urenverantwoording 2014*

De omgevingsdienst heeft het jaar 2014 met betrekking tot de gemeente Oudewater afgesloten met een lichte onderschrijding van het totaal aantal ingeplande uren. Zie de overzichten op pagina 37 en 38 van de Jaarrekening 2014 ODRU. Monitoring van het Uitvoeringsprogramma 2014 vond plaats aan de hand van de kwartaalrapportages en waar nodig is zoveel mogelijk bijgestuurd.

In totaal zijn 77 uren minder besteed dan de geplande 4402 uren (dus 1,7% van het totaal). Met de omgevingsdienst is afgesproken om het kleine positieve urensaldo als 'restpost' op te nemen voor 2015. De verwachting is dat deze ten goede kunnen komen in het traject rondom de het pluimveebedrijf aan de Hekendorpse Buurt 8.

#### *VTH-taken*

Per 1 juli 2014 voert de ODRU de VTH-taken voor de voormalige provinciale bedrijven in haar verzorgingsgebied uit. In 2014 bedroeg de bijdrage vanuit de gemeente Oudewater voor de uitvoering van deze taken € 44.344. Vanuit het gemeentefonds heeft de gemeente hiervoor een bijdrage van € 67.501 ontvangen.

#### Begroting 2016-2019

In de begroting is structureel sluitend. Conform het verbetertraject "Odru op Orde" is geen acquisitiedoelstelling meer meegenomen. Ook is bij de raming van het totaal aantal uren (p. 18 en 25) rekening gehouden met 10% minder uren voor voormalige NWU gemeenten die hebben aangegeven in principe in aanmerking te willen komen voor deze mogelijkheid.

Op basis van de structurele kosten en baten komt de Odru nu uit op een tarief van € 83,50 voor G en T uren. Dit was in 2014 € 81,50. De verhoging was al wel eerder in meerjarenperspectief aangekondigd.

Voor het opstellen van de begroting zijn de volgende kaders gehanteerd:

- De meerjarenkaders uit de Begroting 2015 vormen de basis voor de Begroting 2016.
- Voor de Begroting 2016 wordt uitgegaan van een zekere gecontracteerde omzet.
- Het vastgestelde formatieplan is doorgerekend op basis van het maximum schaalniveau conform CAO.
- De salarissen zijn doorgerekend op basis van de laatste CAO-ontwikkelingen en voor 2016 aangepast op basis van een verwachte loonontwikkeling van 2%.
- Door de doorwerking van de loon- en prijsontwikkeling uit 2015, waarvoor geen eerdere compensatie is gegeven, stijgt het uurtarief in 2016 met 2,45% naar € 83,50.
- Er komt een voor- en nacalculatiesystematiek op de loon- en prijsbijstelling waardoor gebleken verschillen worden verrekend met het tarief van het jaar erop.
- De meerjarenbegroting is opgesteld in zogenaamde constante prijzen. Er is geen loon- of prijsaanpassing verwerkt voor de jaren vanaf 2017.
- Conform de 10% regeling met de voormalige NWU-gemeenten zal vanaf 1 januari 2016 het aantal uren verminderen. In de meerjarenbegroting is hier rekening mee gehouden.
- Deze vermindering van uren heeft geen direct effect op de hoogte van het tarief.
- Er komt in de loop van 2015 een onderzoek naar de opzet van een flexibele schil en een meer product georiënteerde begroting. De resultaten van dit onderzoek zullen waar nodig worden meegenomen in de Begrotingswijziging 2016.
- De managementinformatie wordt verder geoptimaliseerd.

#### **De bevoegdheid van de raad komt voort uit de volgende wet- en/of regelgeving:**

##### *Jaarstukken 2014 ODRU*

In tegenstelling tot de procedure rond de vaststelling van de begroting is er in de gemeenschappelijke regeling geen mogelijkheid opgenomen tot het indienen van zienswijzen over een jaarrekening (artikel 34 van de GR). Het Dagelijks Bestuur van ODRU heeft de Jaarrekening tegelijk met toezending aan de gemeenteraden ook ter kennisneming aan Gedeputeerde Staten van de Provincie Utrecht toegezonden.

### *1e Begrotingswijziging 2015 en Programmabegroting 2016-2019 ODRU*

Het vaststellen van de 1e Begrotingswijziging 2015 en Programmabegroting 2016-2019 is een bevoegdheid van het Algemeen Bestuur. Volgens de gemeenschappelijke regeling (artikel 34) hebben alle deelnemende gemeenten gedurende 8 weken na de verzenddatum de tijd om te reageren op de toegezonden stukken. Dit betekent dat de zienswijzen voor 16 juni 2015 binnen moeten zijn. Zienswijzen worden in de AB-vergadering van 2 juli 2015 voorgelegd en bij de definitieve vaststelling van de Programmabegroting 2016-2019 ODRU meegenomen

Gezien de krappe termijn om een zienswijze in te kunnen dienen wordt het Algemeen Bestuur binnen de gestelde termijn van 16 juni 2015 geïnformeerd over de voorlopige zienswijze (standpunt college d.d. 12 mei 2015 behoudens goedkeuring gemeenteraad) van de gemeente Oudewater. Vervolgens wordt na de besluitvorming van de gemeenteraad het definitieve standpunt gecommuniceerd richting het bestuur van de ODRU.

### **Beoogd effect:**

Het beoogd effect van de Begrotingswijziging 2015 is het in overeenstemming brengen van de begroting met de huidige financiële inzichten. Het beoogd effect van de Begroting 2016 ODRU is de afstemming op het financiële kader binnen de Begroting 2016 gemeente Oudewater. Uitvoering van de milieutaken vindt plaats binnen de contractafspraken en wordt nader uitgewerkt in het Uitvoeringsprogramma 2016.

### **Argumenten:**

#### *1.1 Wijzigingen leiden tot aanpassing van de Begroting 2015 ODRU*

In 2014 hebben zich structurele materiële wijzigingen voorgedaan die nopen tot aanpassing van de begroting voor ODRU voor 2015. Deze begrotingswijzigingen zijn per saldo budgettair neutraal, dus beïnvloeden het eerder vastgestelde begrotingssaldo en uurtarief niet. De structurele doorwerking van deze wijzigingen worden meegenomen in de Begroting 2016 ODRU. Het betreft de volgende wijzigingen:

- Uitvoering van VTH taken door de ODRU
- Contractaanpassingen bij de gemeenten Veenendaal en Vianen
- Extra afgenomen projecturen in 2015
- Bijstelling incidentele begroting

#### *2.1 De Programmabegroting 2016-2019 ODRU is structureel sluitend*

De begroting is structureel sluitend.

#### *2.2 Financieel voordeel door afname van 10% uren*

Oudewater heeft per 01-01-2016 eenmalig de mogelijkheid om 10% minder uren af te nemen van ODRU (tijdelijke uren).

### **Kanttekeningen:**

#### *2.1 Er zijn mogelijke risico's*

In de Programmabegroting 2016-2019 ODRU wordt op pagina 11 t/m 13 een overzicht gegeven van de mogelijke risico's. Korthedshalve wordt hiernaar verwezen.

#### *2.3 Afname van minder uren heeft gevolgen voor het Uitvoeringsprogramma 2016*

Een structurele afname van uren betekent dat er in het Uitvoeringsprogramma 2016 gerichte keuzes gemaakt moeten worden over de uitvoering van milieutaken.

#### *2.4 Er is nog te weinig zicht op de vorming van een provincie-brede RUD*

Op dit moment ligt de focus op een financiële gezonde en goed georganiseerde ODRU.

Kanttekening is dat er nog te weinig zicht is op de vorming van een provincie-brede RUD en wat dit in organisatorische en financiële zin gaat betekenen.

#### *3.2 Bij aanbieden begroting 2016 definitief ramen of 10% afname uren kan worden gerealiseerd*

De komende periode zal, mede aan de hand van ervaringscijfers van een deel van 2014, met de

ODRU (verder) worden overlegd over de (structurele) haalbaarheid van een afname van 10% van de uren. Of de beoogde bezuiniging voor de meerjarenbegroting daadwerkelijk kan worden gerealiseerd zal bij het aanbieden van de begroting 2016 blijken.

#### **Financiën:**

De aanpassingen in de begroting van ODRU voor 2015 zijn per saldo budgettair neutraal, dus beïnvloeden het eerder vastgestelde begrotingssaldo en uurtarief niet. De structurele doorwerking van deze wijzigingen worden meegenomen in de Begroting 2016 ODRU.

In de ontwerp-Begroting 2016 ODRU wordt uitgegaan van een structureel lagere gemeentelijke bijdrage van de gemeente Oudewater, te weten € 337.760 (3.473 contracturen + 572<sup>1</sup> VTH uren = 4.045 uur x € 83,50). Mocht deze bezuiniging kunnen worden behaald dan betekent dit een structurele bezuiniging op de meerjarenbegroting van de gemeente:

#### Begroting 2015 (budgetnummer 67230101 34042)

VTH taken vm. Provinciale inrichtingen	€ 67.500
Overige taken Odru 3859 uren x € 81,50	€ 314.509 +
TOTAAL	€ 382.009

#### Begroting 2016

VTH taken vm. Provinciale inrichtingen 572 uren x € 81,50	€ 46.618
Overige taken Odru 3473 uren x € 81,50	€ 283.050 +
SUBTOTAAL	€ 329.668
Tariefsverhoging vanaf 2016 4.045 uren x € 2	€ 8.090 +
TOTAAL	€ 337.760 (afgerond)

De mogelijke besparing zonder de tariefsverhoging mee te nemen is € 52.260. De tariefsverhoging brengt die mogelijke besparing naar beneden met (4045 x € 2 =) € 8.090. Per saldo is de mogelijke besparing op de meerjarenbegroting € 44.170. Bij de aanbidding van de begroting 2016 wordt definitief gezien of deze besparing haalbaar wordt geacht.

#### **Uitvoering:**

Op basis van het collegebesluit d.d. 12 mei 2015 wordt een voorlopige zienswijze (standpunt college behoudens goedkeuring van de raad) over de Begroting 2016 ODRU kenbaar gemaakt aan het bestuur van ODRU. Vervolgens wordt het definitief standpunt van de gemeente Oudewater op basis van besluitvorming in de raad kenbaar gemaakt aan het Algemeen Bestuur van ODRU.

#### **Communicatie:**

Zie uitvoering.

#### **Samenhang met eerdere besluitvorming:**

Nvt

<sup>1</sup> In de tabel in de begroting van de Odru is dit aantal afgerond op 573. In totaal worden echter maar 4.045 uren in rekening gebracht; bij de optelling met het aantal contracturen is uitgegaan van 572 VTH uren.

**Bijlagen:**

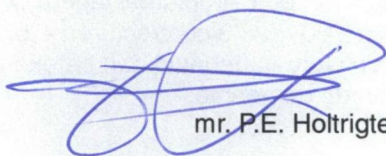
Jaarrekening 2014 ODRU (15.008362)

Begrotingswijziging 2015 ODRU en Programmabegroting 2016-2019 ODRU (15.008438)

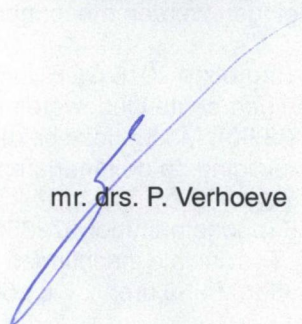
De indiener: college van burgemeester en wethouders

De secretaris

De burgemeester



mr. P.E. Holtrigter



mr. drs. P. Verhoeve



Aan de raad van de  
Gemeente Oudewater  
Postbus 100  
3420 DC Oudewater

Bezoekadres:  
Archimedeslaan 6  
3584 BA Utrecht

Postadres:  
Postbus 13101  
3507 LC Utrecht

088 - 022 50 00  
info@odru.nl  
www.odru.nl

kvk 55523544  
btw NL85 1750 126 B01  
iban NL35 BNGH 0285 1555 71

*Raad(ow)*

22 APR. 2015

Beh. Ambt:
Streefdat.:
Afschr.: <i>Bew(ow) / RBP</i>
B.V.O.:

Utrecht, 16 april 2015

Uw kenmerk:  
Ons kenmerk: INT1599.001/ 1056  
Behandeld door: M. Merks

**Onderwerp:** Jaarrekening, jaarverslag 2014 en accountantsverklaring

Geachte leden van de gemeenteraad,

Onze Omgevingsdienst regio Utrecht (ODRU) is weer op orde. We sluiten de jaarrekening over 2014 af met een positief resultaat. Per 1 november is een reorganisatie doorgevoerd, waarbij management en ondersteunende functies zijn ingekrompen en een nieuw managementteam aantrad. In de zomer zijn we verhuisd vanuit de voormalige locaties Zeist en Breukelen naar ons nieuwe thuishonk: de negende verdieping van het provinciehuis van Utrecht. Onze vier NME-centra zijn op hun eigen plek gebleven, maar verder werken we nu vanuit één professioneel en goed bereikbaar flexibel kantoor en zijn we voorzien van nieuwe IT. Te midden van deze ontwikkelingen zijn onze professionals doorgedaan met hun werk voor onze vijftien gemeenten en dat is met tevredenheid gebeurd.

Met genoegen bieden wij u hierbij dan ook de jaarrekening met de accountantsverklaring aan. Voor het jaarverslag 2014 verwijzen wij naar onze website [www.odru.nl](http://www.odru.nl).

### Toelichting

De jaarstukken bestaan uit het jaarverslag en de jaarrekening. In het jaarverslag wordt er verantwoording afgelegd over de realisatie van de vooraf gestelde doelen en staan de vragen centraal: Wat hebben we bereikt, wat is er voor gedaan en wat heeft het gekost? In de jaarrekening wordt meer in financiële zin verantwoording afgelegd over het afgelopen jaar, zowel over de exploitatie als de balans.

De ODRU sluit het jaar af met een positief resultaat van € 139.702,-, dit is € 123.288,- beter dan geraamd in de begroting.

Het positieve resultaat is per saldo ontstaan door: extra resultaat uit niet-begrote aanvullende omzet, lagere salarislasten, hogere doorbelaste personeelskosten, lagere huisvestingskosten en lagere algemene beheer- en administratiekosten. Binnen de exploitatie zijn voorzieningen getroffen voor dubieuze debiteuren en voor kosten voor de uitstroom van boventalligen door de reorganisatie. Het resultaat komt daarmee vrijwel overeen met de in de AB-vergadering van 11 december 2014 afgegeven prognose.

### Bestemming resultaat

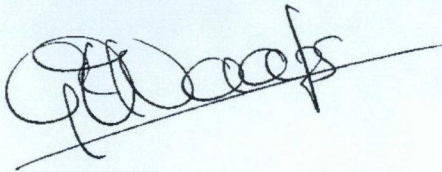
In de vergadering van het Algemeen Bestuur van 16 april 2014 is besloten, mede op advies van de accountant, controller en de auditcommissie, dat het resultaat à € 139.702,- toegevoegd wordt aan de Algemene Reserve van ODRU ten behoeve van de opbouw van een weerstandsvermogen.

**Tenslotte**

De inzet van u allen heeft er aan bijgedragen dat ODRU weer op orde is. Mede hierdoor zijn wij in staat gesteld om de jaarrekening met een positief resultaat af te sluiten.

Voor meer informatie kunt u contact opnemen met de manager bedrijfsvoering van de Omgevingsdienst regio Utrecht, de heer M. Merks, telefoon 088 0225113.

Hoogachtend,  
namens het Dagelijks Bestuur van de ODRU,

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'G.F. Naafs', with a long horizontal stroke extending to the right.

G.F. Naafs  
Voorzitter

bijlagen:     -   Jaarrekening 2014  
                 -   Jaarverslag 2014  
                 -   accountantsverklaring

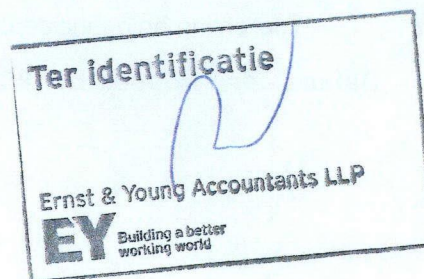


Jaarstukken 2014  
Jaarverslag  
Jaarrekening

Definitief

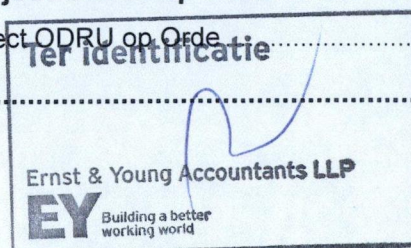
Omgevingsdienst regio Utrecht  
16 april 2015  
INT1599.025/ 1039

opgesteld door	Financiën
beoordeeld door	R. Bruijnzeel

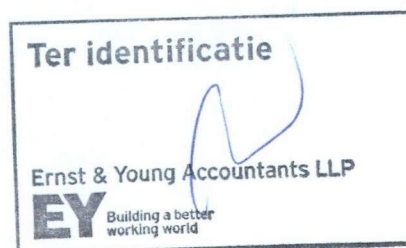


## INHOUDSOPGAVE

<b>Voorwoord</b> .....	<b>4</b>
<b>1. Toelichting op de jaarstukken</b> .....	<b>5</b>
1.1    Inleiding .....	5
1.2    Algemeen .....	5
1.3    Rechtmatigheid .....	5
<b>JAARVERSLAG</b> .....	<b>6</b>
<b>2. Programmaverantwoording</b> .....	<b>6</b>
2.1    Beleidsamenvatting .....	6
2.2    Financiële samenvatting .....	6
2.3    Contracturen per gemeente .....	7
2.4    Regionale samenwerkingsuren .....	8
2.5    Aanvullende opdrachten .....	8
2.6    Resultaten en activiteiten per uitvoerend team .....	8
2.6.1    Team Integraal Toezicht & Handhaving (ITH).....	8
2.6.2    Team Vergunningen & Juridische zaken (VJZ).....	9
2.6.3    Team Specialisten (SPC) .....	11
2.6.4    Team Coördinatie & Beleid (C&B).....	12
2.6.5    Team Natuur- & Duurzaamheidscommunicatie (NDC) .....	12
2.7    Productie in relatie tot bezetting .....	14
<b>3. Paragrafen</b> .....	<b>15</b>
3.1    Treasury paragraaf / financiering .....	15
3.2    Weerstandsvermogen en risicobeheersing .....	15
3.3    Bedrijfsvoering & personeel .....	16
3.3.1    Bedrijfsvoering .....	16
3.3.2    Personeel .....	17
3.3.3    Arbo/BHV .....	17
3.3.4    Ondernemingsraad (OR) .....	17
3.4    Verbonden partijen .....	17
3.5    Grondbeleid .....	17
3.6    Lokale heffingen .....	18
<b>JAARREKENING</b> .....	<b>19</b>
<b>4. Overzicht van baten en lasten over 2014</b> .....	<b>19</b>
<b>5. Toelichting op het overzicht van baten en lasten over 2014</b> .....	<b>20</b>
5.1    Lasten.....	20
5.2    Baten .....	24
<b>6. Verantwoording incidentele kosten voor het project ODRU op Orde</b> .....	<b>26</b>
6.1    Toelichting op de incidentele kosten voor het project ODRU op Orde .....	26
<b>7. Balans per 31 december 2014</b> .....	<b>29</b>



<b>8.</b>	<b>Toelichting op de balans .....</b>	<b>31</b>
8.1	Activa.....	31
8.1.1	Materiële vaste activa.....	31
8.1.2	Vlottende activa.....	31
8.2	Passiva.....	33
8.2.1	Vaste passiva.....	33
8.2.2	Voorzieningen.....	33
8.2.3	Vlottende passiva.....	34
8.2.4	Niet uit de balans blijken de verplichtingen.....	34
<b>9.</b>	<b>Waarderingsgrondslagen .....</b>	<b>35</b>
9.1	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling.....	35
9.1.1	Investeringen.....	35
9.1.2	Vorderingen.....	35
9.1.3	Kortlopende schulden.....	35
9.1.4	Resultaatbepaling.....	35
9.1.5	Resultaat.....	35
9.2	Controleverklaring.....	36
BIJLAGE 1.	Financieel overzicht VTH-taken.....	37
BIJLAGE 2.	Urenverantwoording.....	38
BIJLAGE 3.	Staat van geactiveerde kapitaaluitgaven 2014.....	40
BIJLAGE 4.	Bijdrage incidentele kosten uit het project ODRU op Orde per gemeente.....	42
BIJLAGE 5.	Risico's.....	43



## Voorwoord

Voor u liggen de jaarstukken van de gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst regio Utrecht, hierna te noemen de ODRU. De jaarstukken 2014 van de ODRU zijn opgesteld met inachtneming van de vereisten van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) en de financiële verordening van de ODRU zoals vastgesteld door het Algemeen Bestuur (AB) op 21 juni 2012.

De jaarstukken bestaan uit het jaarverslag en de jaarrekening. In het jaarverslag wordt er verantwoording afgelegd over de realisatie van de vooraf gestelde doelen en staan de vragen centraal: wat hebben we bereikt, wat is er voor gedaan en wat heeft het gekost? In de jaarrekening wordt meer in financiële zin verantwoording afgelegd over het afgelopen jaar, zowel voor wat betreft de exploitatie als de balans.

Deze jaarstukken zijn opgesteld onder de verantwoordelijkheid van de directie en het Dagelijks Bestuur en geven de financiële situatie weer op basis van continuïteit van de werkzaamheden. De ODRU sluit het jaar 2014 af met een positief saldo van € 139.702,-. Een toelichting op dit saldo treft u aan in de voorliggende jaarstukken.

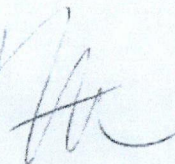
In deze jaarstukken wordt ook verantwoording afgelegd over de incidentele kosten. De begroting van de incidentele kosten is gelijktijdig vastgesteld met de structurele begroting op 12 december 2013. Door uitstel van de reorganisatie is er in 2014 minder uitgegeven aan incidentele kosten en schuiven deze kosten door naar latere jaren. In het hoofdstuk resultaatbestemming komen wij hier nader op terug (hoofdstuk 9.1.5).

De ODRU is onderworpen aan de bepalingen van de Wet gemeenschappelijke regelingen (GR) zoals vastgesteld op 1 januari 2015.

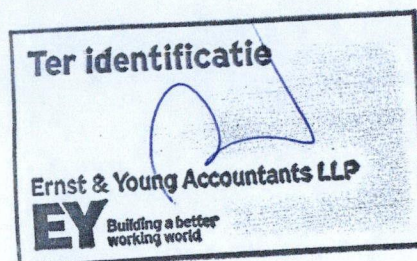
Aldus vastgesteld door het Algemeen Bestuur op 16 april 2015



De voorzitter  
G.F. Naafs



De directeur  
J. Post



# 1. Toelichting op de jaarstukken

## 1.1 Inleiding

Op 1 juli 2012 is de ODRU met haar activiteiten, die voortvloeien uit de gecontinueerde activiteiten van de fusiepartners (voormalige milieudiensten Noord-West Utrecht en Zuidoost Utrecht), begonnen. De participerende gemeenten per 2014 zijn:

Bunnik, De Bilt, De Ronde Venen, Montfoort, Oudewater, Renswoude, Rhenen, Stichtse Vecht, Utrechtse Heuvelrug, Veenendaal, Vianen, Wijk bij Duurstede, Woerden en Zeist.

Per 1 juli 2013 worden ook werkzaamheden verricht voor de gemeente IJsselstein. De gemeente IJsselstein is nog niet toegetreden tot de gemeenschappelijke regeling. De gemeenteraad van IJsselstein heeft inmiddels wel tot toetreding verzocht bij het Algemeen Bestuur. De verwachting is dat dit in april 2015 wordt goedgekeurd door het Algemeen Bestuur, waarna besluitvorming kan plaatsvinden in de gemeenteraden van de huidige eigenaar-gemeenten. De verwachting is dat dit leidt tot formele toetreding per 1 juli.

Met ingang van 19 juni 2012 is de Gemeenschappelijke Regeling Omgevingsdienst Regio Utrecht ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 55523544 met als rechtsvorm: Publiekrechtelijke rechtspersoon; Openbaar Lichaam op basis van gemeenschappelijke regeling.

De ODRU heeft als omschrijving voor de activiteiten:

*De Omgevingsdienst regio Utrecht verricht adviserende en uitvoerende taken op het gebied van de omgeving voor de (aangesloten) gemeenten, o.a. op het gebied van vergunningverlening, toezicht, handhaving, duurzame stedelijke ontwikkeling, bodem en water, archeologie, monumenten, bouwen, ecologie, geluid, licht en lucht, duurzaamheid, externe veiligheid, klimaat, energie en ruimtelijke ontwikkeling. Daarnaast verzorgt de ODRU ook Natuur- en Milieueducatie en -communicatie.*

De ODRU voert kortom een breed scala aan specialistische taken uit. De gemeenten hebben hierbij, binnen zekere grenzen, de keuze welk takenpakket de ODRU voor hen uitvoert.

## 1.2 Algemeen

De GR van de ODRU bepaalt in artikel 36 dat het Algemeen Bestuur de jaarstukken, voorzien van een controleverklaring uiterlijk op 1 juli vaststelt. Na vaststelling zendt het Dagelijks Bestuur binnen 14 dagen de jaarstukken naar de raden van de eigenaar gemeenten en Gedeputeerde Staten van de Provincie Utrecht. De datum van vaststelling van de jaarstukken 2014 is gepland op 16 april 2015.

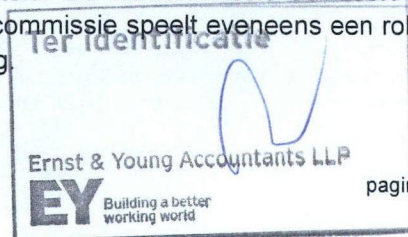
## 1.3 Rechtmatigheid

Conform het door het Algemeen Bestuur in 2012 vastgestelde controleprotocol heeft de accountant de jaarrekening gecontroleerd op getrouwheid en rechtmatigheid. Dit controleprotocol was bestemd voor de controle van 2012 en 2013 maar is ook gehanteerd voor 2014.

In april 2015 zal een nieuw controleprotocol worden opgesteld en voorgelegd worden aan het algemeen Bestuur ter vaststelling.

In oktober 2014 heeft er een interim-controle plaatsgevonden door de accountant. De managementletter daarvan is op 5 februari 2015 door de directie besproken met het DB.

Het Algemeen Bestuur heeft uit haar midden een Auditcommissie aangewezen. Het reglement van de Auditcommissie wordt naar verwachting in april 2015 vastgesteld. De Auditcommissie adviseert het Algemeen Bestuur over onder andere de jaarstukken. De Auditcommissie speelt eveneens een rol bij verbeteringen in sturing en opzet van de financiële bedrijfsvoering.



# JAARVERSLAG

## 2. Programmaverantwoording

### 2.1 Beleidsamenvatting

Op 12 december 2013 heeft het Algemeen Bestuur (AB) het Programma ODRU op Orde vastgesteld. In dit programma stonden de contouren van maatregelen om de ODRU uit de financiële problemen te krijgen en terug in de zwarte cijfers. Uit dit programma zijn twee financiële projectbegrotingen benoemd en toegekend:

- incidentele kosten ODRU op Orde à € 3,3 miljoen
- investering in ICT (kantoorautomatisering en applicatielandschap) à € 1,2 miljoen.

Eind december 2013 is gestart met het stabiel maken van de ICT als onderdeel van de totale aanpak Huisvesting en ICT. Een stabiele situatie is bereikt in april 2014. Daarna kon de verdere optimalisatie ter hand worden genomen. Op 16 juni 2014, twee weken eerder dan de streefdatum, is de ODRU verhuisd naar het provinciehuis Utrecht. Dit betekende de samenvoeging van de twee locaties Breukelen en Zeist. Door het werken vanuit één locatie is er geen sprake meer van reistijd tussen de locaties en kunnen werkprocessen verder worden geüniformeerd. Naast de hoofdlocatie Provinciehuis zijn er medewerkers werkzaam op de vier NME-locaties.

De beoogde reorganisatiedatum van 1 juli 2014 is niet gehaald. Dit is vooral gelegen in het feit dat op landelijk niveau de bonden iedere vorm van overleg hadden opgeschort vanwege Cao-onderhandelingen. Hierdoor was het niet mogelijk om tijdig een sociaal plan vast te stellen. De reorganisatie heeft uiteindelijk plaatsgevonden per 1 november 2014.

Met de reorganisatie is de totale omvang van de reguliere organisatie teruggebracht naar een formatie van 116 fte. De personeelsomvang is afgestemd op de zekere omzet en het percentage overhead is teruggebracht naar onder de 25%. Een andere maatregel uit ODRU op Orde was dat er geen acquisitiedoelstelling in de begroting 2014 werd opgenomen als dekking van de begroting.

De realisatie van de incidentele kosten is verantwoord in de reguliere baten en lasten rekening van de ODRU. De toelichting hierop treft u in hoofdstuk 6. De investering in ICT is geactiveerd en is verantwoord onder de materiele vaste activa, die is toegelicht in hoofdstuk 8. In paragraaf 2.6 wordt ingegaan op de inhoudelijke bijdragen van de teams.

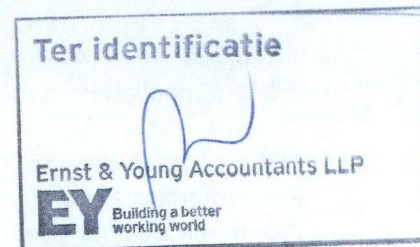
### 2.2 Financiële samenvatting

De ODRU sluit het jaar af met een positief resultaat van € 139.702,-. Dit resultaat is daarmee € 123.288,- beter ten opzichte van de begroting (zie onderstaande tabel).

Resultaat 2014	Begroot 2014	Realisatie 2014	Vershil
Totale kosten	12.929.321	13.441.840	-512.519
Totale opbrengsten	12.945.735	13.581.542	635.807
<b>Resultaat</b>	<b>16.414</b>	<b>139.702</b>	<b>123.288</b>

Tabel: Resultaat<sup>1</sup>

<sup>1</sup> De begrote en gerealiseerde bedragen zijn inclusief de incidentele kosten. Het negatieve verschil bij de kosten houdt een hogere realisatie van de kosten in. Bij de opbrengsten is dit omgekeerd. Het positieve verschil betreft hogere gerealiseerde opbrengsten.



Het positieve resultaat is per saldo ontstaan door: extra resultaat uit niet begrote aanvullende omzet, lagere salarislasten, hogere doorbelaste personeelskosten, lagere huisvestingskosten en lagere algemene beheer- en administratiekosten. De hogere omzet wordt grotendeels veroorzaakt door de overdracht van provinciale taken (VTH) in 2014. Het Algemeen bestuur heeft hiertover op 24 april 2014 een besluit genomen. De overdracht van deze taken was per 1 januari 2014, echter de uitvoering van deze taken heeft in het eerste half jaar nog vanuit de Provincie Utrecht plaatsgevonden en vanaf 1 juli 2014 heeft de ODRU deze taken zelf ter hand genomen. In totaal is met deze overdracht van taken door de ODRU in 2014 een bedrag van € 731.544 gefactureerd aan de gemeenten. Voor de financiële gevolgen voor de gemeenten van deze overdracht wordt verwezen naar bijlage 1.

Vanuit de exploitatie zijn voorzieningen getroffen voor dubieuze debiteuren en voor kosten voor de uitstroom van boventalligen door de reorganisatie. Het uiteindelijke resultaat komt daarmee vrijwel overeen met de in de AB-vergadering van 11 december afgegeven prognose eindejaar.

### 2.3 Contracturen per gemeente

Het totaal aantal contracturen voor het jaar 2014, bestaande uit de Uitvoeringsprogramma's, de Projectbudgetten, de Balansuren en de Aanvullende opdrachten bedroeg: 144.254 uur (tabel 1). De uitvoeringsprogramma's (UVP) zijn ondertekend in de loop van 2014. Het UVP 2014 van gemeente De Ronde Venen is per ultimo februari 2015 nog niet ondertekend als gevolg van een verschil van inzicht tussen de ODRU en deze gemeente.

In totaal zijn er 139.438 uren gerealiseerd, hetgeen een onderschrijding betekent van 4.811 uur (3,5%) ten opzichte van het begrote aantal. De onderschrijding is met name ontstaan bij de aanvullende opdrachten op projecten die aan het eind van het jaar zijn opgestart met een doorloop naar 2015. Begin 2015 is er een eindafrekening per gemeente gemaakt en zijn eventuele over- en/of onderschrijdingen besproken door de accountmanagers van de ODRU met de gemeenten. Daarnaast is de gerealiseerde productiviteit over 2014 op ongeveer 1.300 uur per fte uitgekomen, in plaats van de norm van 1.360 uur.

Uren rapportage	Contract uren 2014	Gerealiseerde uren 2014	Vershil realisatie	Realisatie 2014 €
1 Uitvoeringsprogramma	116.914	115.216	-1.697	€ 9.390.120
2 Projectbudget	14.371	13.584	-787	€ 1.107.088
3 Balans	1.063	909	-154	€ 74.084
4 Aanvullend	11.907	9.729	-2.173	€ 1.124.965
<b>Totaal</b>	<b>144.254</b>	<b>139.438</b>	<b>-4.811</b>	<b>€ 11.696.257</b>

Tabel: Totaal urenoverzicht

De gemeenten hebben zich door met contracten verplicht tot het afnemen van 116.914 contracturen ten behoeve van de uitvoeringsprogramma (UVP) in 2014. Uiteindelijk blijkt dat er 115.216 uren zijn gerealiseerd, ofwel 1.697 uur minder dan gecontracteerd. Na afloop van het kalenderjaar worden met de gemeenten afspraken gemaakt hoe om te gaan met een eventuele onderschrijding. De gemeente kan daarbij aangeven om bepaalde taken in het volgende jaar uit te voeren of om per jaareinde financieel volledig af te rekenen. Daarnaast is er in 2014 gewerkt aan projecten en gereserveerde budgetten uit eerdere jaren (balansuren 2014 met een omvang van 909 uur). In Bijlage 2 treft u een gedetailleerde uitsplitsing per gemeente aan.

## 2.4 Regionale samenwerkingsuren

Het beschikbare budget voor Regionale Samenwerkingsprojecten is in overleg met het regievoerdersoverleg besteed aan projecten en werkzaamheden die in het belang zijn of ten gunste komen aan de deelnemende gemeenten. Via een separate notitie zal aan de regievoerders een meer gedetailleerdere verantwoording worden gegeven over de besteding van de uren.

## 2.5 Aanvullende opdrachten

In 2014 zijn er uiteindelijk contractafspraken met gemeenten gemaakt om 11.907 uur aanvullende opdrachten uit te voeren. Hiervan zijn er 9.729 uur gerealiseerd. Bij de begroting 2014 is geen acquisitiedoelstelling opgenomen. Een deel van de opdrachten loopt door in 2015. Dit verklaart een groot gedeelte van de niet gerealiseerde uren. De baten hiervan slaan ook in 2015 neer. In 2014 was er voor 2.500 uur aan aanvullende werkzaamheden begroot. Uiteindelijk zijn er 9.729 uur gerealiseerd. Het realiseren van extra aanvullende opdrachten heeft financieel een positieve invloed gehad op het resultaat over 2014. In Bijlage 1 treft u een gedetailleerde uitsplitsing aan per gemeente.

## 2.6 Resultaten en activiteiten per uitvoerend team

Met ingang van 1 november 2014 is de nieuwe organisatie van de ODRU van start gegaan met een nieuwe indeling in één afdeling Bedrijfsvoering en één afdeling Uitvoering. Deze laatste kent vijf teams. In de jaarstukken 2014 wordt gerapporteerd vanuit deze nieuwe structuur. Hieronder volgt een korte beschrijving van de door de vijf teams in 2014 uitgevoerde activiteiten. Waar van belang worden er verwijzingen gedaan naar de oude structuur en werkwijze.

### 2.6.1 Team Integraal Toezicht & Handhaving (ITH)

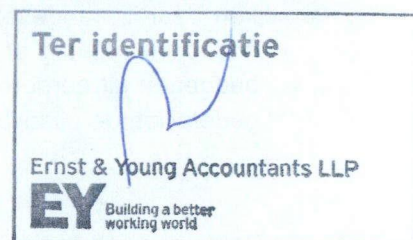
#### Algemeen

Het team ITH is met de verhuizing naar het provinciehuis met één bedrijfsinformatiesysteem (Squit XO) gaan werken. Voorheen werd er gewerkt met twee verschillende systemen (Menes & Squit). Het werken met één systeem komt de kwaliteit van bedrijfsgegevens ten goede. Sinds 1 november 2014 omvat het team ITH alle taakvelden van toezicht en handhaving van de Wabo. Er zijn twee toezichthouders bouwen en Ruimtelijke Ordening (RO) toegevoegd aan het van oorspronkelijk vooral milieu gerelateerde team. De samenvoeging bevordert de integrale aanpak van handhaving.

#### Cijfers

Om de veiligheid en duurzaamheid van de leefomgeving te borgen heeft het team een groot aantal controles bij bedrijven uitgevoerd. Hieronder een overzicht.

	Totaal aantal behandelde klachten	Totaal aantal eerste controles	Aantal uitgevoerde hercontroles (HC)	Aantal voornemens en definitieve last onder dwangsom (LOD)
<b>Gemeenten</b>				
Gemeente Bunnik	20	56	11	1
Gemeente De Bilt	46	297	28	6
Gemeente De Ronde Venen	60	345	52	4
Gemeente IJsselstein	18	164	51	1
Gemeente Montfoort	17	106	21	2
Gemeente Oudewater	15	214	11	2
Gemeente Renswoude	-	32	4	2
Gemeente Rheden	-	36	8	-
Gemeente Stichtse Vecht	34	573	27	6
Gemeente Utrechtse Heuvelrug	66	280	36	3
Gemeente Veenendaal	4	136	48	1
Gemeente Vianen	23	183	25	-
Gemeente Wijk bij Duurstede	24	101	27	3
Gemeente Woerden	37	477	58	3
Gemeente Zeist	160	257	59	2
<b>Totaal</b>	<b>524</b>	<b>3.257</b>	<b>466</b>	<b>36</b>





Tabel: Klachten, controles en dwangsommen

Naast het voorgaande is er in het kader van het project "integrale inventarisaties" bij 1991 percelen een controle uitgevoerd. In het kader van het project "informatiebrief bovengrondse tanks" is aan alle bij ons bekende bovengrondse tankhouders een brief gestuurd om hen te informeren over de nieuwe regelgeving vanaf 1 januari 2015.

## **ITH in 2014**

### Integraal toezicht met VRU en waterschappen

Als handhavingpartners kun je niet meer gescheiden van elkaar opereren. Het contact met VRU en de vier betrokken waterschappen is het afgelopen jaar aangetrokken. Waar mogelijk worden controles afgestemd of gezamenlijk uitgevoerd.

### Met de BOA op pad; vuurwerkcontroles

Tijdens de controles in het kader van het toezicht bij de vuurwerkverkooppunten, is dit jaar vooraf afgesproken dat wij gebruik zouden maken van de inzet van onze BOA's. Bij één van de ondernemers is een partij vuurwerk aangetroffen die niet voorzien was van het verplicht CE keurmerk. De collega die deze situatie aantrof heeft direct één van de BOA's ingeschakeld. De BOA heeft voor de geconstateerde overtreding een proces verbaal opgemaakt. Verder zijn er tijdens de verkoopdagen slechts kleine overtredingen geconstateerd die ter plekke konden worden opgelost. Ook deze kleine, vaak gedragsvoorschriften, zijn vastgelegd in ons registratiesysteem.

### Vogelgriep

Vanaf 16 november 2014 werd vogelgriep vastgesteld bij een aantal pluimveebedrijven. De eerste vaststelling was bij een zeer grote pluimveehouderij in Hekendorp, binnen de grenzen van het werkgebied van de ODRU. Vanaf het moment van de vaststelling van het virus is de werkwijze rond controles aangepast en zijn alle nodige maatregelen getroffen om besmettingen te voorkomen; controles binnen de 10 km-grens zijn opgeschort, evenals controles bij bedrijven met pluimvee. Na het vrijgegeven van de risicogebieden konden deze controles weer worden hervat. Overigens nemen wij standaard bij bedrijfsbezoeken al maatregelen ter voorkoming van besmettelijke dierziekten.

### Voormalige provinciale bedrijven

Per 1 juli 2014 voert de ODRU, namens de ODRU gemeenten, de VTH-taken voor de voormalige provinciale bedrijven in haar verzorgingsgebied zelf uit. Dit betreft de volgende taken:

- Uitvoeren van controles (integrale controles, deskcontroles mbt afvalstoffenregistraties, deelcontroles ed.);
- uitvoeren van hercontroles uit eerder uitgevoerde controles in 2014;
- behandelen van klachten;
- behandelen van WOB verzoeken (nog niet voorgekomen);
- in werking houden van een 24- uurs-consignatiedienst voor klachten;
- ondersteunen van ILT bij zgn. transportcontroles (nog niet in 2014);
- ondersteuning en advies aan gemeenten bij bezwaar- en beroepsprocedures;
- jaarlijkse informatiebijeenkomst voor bedrijven ivm. Wettelijke ontwikkelingen (nog niet in 2014).

## **2.6.2 Team Vergunningen & Juridische zaken (VJZ)**

### **Algemeen**

Na de verhuizing naar het provinciehuis heeft het team VJZ verder gewerkt aan eenduidige werkwijzen. Per 1 november 2014 zijn de voormalige teams 'Vergunningen & Meldingen' en 'Juridische Zaken' samengevoegd tot één team "vergunningen & Juridische Zaken".



## Cijfers Vergunningen & Meldingen

Om de effecten van bedrijfsactiviteiten op de leefomgeving te beperken moeten bedrijven zich houden aan de milieuwetgeving (o.a. Wet Milieubeheer, Activiteiten besluit).

Voor het aspect vergunningverlening houdt dit in dat de ODRU onder andere het milieudeel van de omgevingsvergunningen opstelt en AMvB-meldingen toetst. Het team Vergunningen & Juridische Zaken heeft in 2014 de volgende producten opgeleverd.

Wabo-omgevingsvergunningen									
	CBM	Oprichting	Revisie	Voor-overleg	Zienswijze	Verandering	Milieu neutrale wijziging	Totaal	Meldingen act. Besluit
<b>Gemeenten</b>									
Gemeente Bunnik	1	1	-	-	-	1	1	4	22
Gemeente De Bilt	-	-	-	-	1	-	1	2	6
Gemeente De Ronde Venen	21	10	1	-	-	5	14	51	51
Gemeente IJsselstein	1	-	-	-	-	5	-	6	3
Gemeente Montfoort	2	6	6	-	-	6	-	20	20
Gemeente Oudewater	11	-	4	-	-	4	3	22	23
Gemeente Renswoude	-	-	-	-	1	1	1	3	1
Gemeente Rheden	1	-	-	-	-	-	-	1	5
Gemeente Stichtse Vecht	4	5	11	1	1	-	6	28	56
Gemeente Utrechtse Heuvelrug	5	-	-	-	-	-	-	5	42
Gemeente Veenendaal	1	-	1	-	-	1	1	4	53
Gemeente Vianen	1	-	-	-	-	-	1	2	33
Gemeente Wijk bij Duurstede	-	-	-	-	-	-	-	-	3
Gemeente Woerden	2	16	5	-	3	3	1	30	64
Gemeente Zeist	-	2	-	-	-	1	2	5	21
<b>Totaal</b>	<b>50</b>	<b>40</b>	<b>28</b>	<b>1</b>	<b>6</b>	<b>27</b>	<b>31</b>	<b>183</b>	<b>403</b>

Tabel: Vergunningen en meldingen

	Last onder dwangsom	Intrekkingen	Invoeringen
<b>Gemeenten</b>			
Gemeente Bunnik	1	3	1
Gemeente De Bilt	-	2	-
Gemeente De Ronde Venen	-	1	-
Gemeente IJsselstein	13*)	3	2
Gemeente Montfoort	-	-	-
Gemeente Oudewater	-	1	1
Gemeente Renswoude	1	-	-
Gemeente Rheden	-	-	-
Gemeente Stichtse Vecht	1	-	-
Gemeente Utrechtse Heuvelrug	1	2	-
Gemeente Veenendaal	3	-	-
Gemeente Vianen	-	1	-
Gemeente Wijk bij Duurstede	-	1	-
Gemeente Woerden	1	-	-
Gemeente Zeist	1	-	2
<b>Totaal</b>	<b>22</b>	<b>14</b>	<b>6</b>

\*) 8x last onder dwangsom en 5x last onder bestuursdwang

Tabel: Last onder dwangsom, intrekkingen en invoeringen

De tabel geeft een kwantitatief inzicht in drie van de juridische (handhaving)producten die door de ODRU worden geleverd. Het opleggen van een last onder dwangsom is veelal nog niet het sluitstuk van het handhaving traject, omdat een procedure van bezwaar maken kan volgen. Daarnaast worden door het team bijvoorbeeld verzoeken om handhaving behandeld.

### Specifieke bezwaar- en beroepsprocedures bouwtaken IJsselstein

Voor de gemeente IJsselstein worden ook de bezwaar- en beroepsprocedures voor de omgevingsvergunningen voor de activiteiten bouwen en strijdigheid bestemmingsplan door de ODRU verzorgd. Daarvoor zijn in 2014 de volgende procedures afgerond, met de daarbij vermelde adviezen c.q. rechterlijke uitspraken:

- 22 afgeronde bezwaarzaken (14 adressen, op sommige adressen meerdere zaken, waarvan 1 gegrond, rest ongegrond/ingetrokken/geschikt na overleg);
- 6 afgeronde beroepszaken (4 ongegrond, 1 gegrond en 1 ingetrokken);
- 3 behandelde en afgeronde verzoeken tot voorlopige voorziening (1 afgewezen en 1 ingetrokken na overleg, en 1 niet ontvankelijk);
- 3 afgeronde hoger beroepszaken (2 keer ongegrond, 1 uiteindelijk ingetrokken).

### Voormalige provinciale bedrijven

Per 1 juli 2014 voert de ODRU de VTH-taken voor de voormalige provinciale bedrijven in haar verzorgingsgebied uit.

### 2.6.3 Team Specialisten (SPC)

De specialisten van de Omgevingsdienst stellen adviezen op voor de diverse gemeentelijke procedures en taken, doen en coördineren onderzoek, dragen bij aan handhavende taken, beheren informatie en maken dit toegankelijk voor gemeenten en burgers via het Geoloket. Ook faciliteert het team subsidieaanvragen bij het rijk of provincie rond vakinhoudelijke thema's.

De specialistische deeltaken in het team zijn: Bodem, Geluid, Luchtkwaliteit, Externe Veiligheid, Licht, Trillingen, Asbest, Water, Verkeer, Bodemenergie Archeologie en Cultuurbeheer. Hieronder volgt de grote lijn van de resultaten van een aantal specialistische disciplines van de ODRU in 2014.

### Enkele cijfers

Grondverzet Aantal meldingen Besluit Bodemkwaliteit per gemeente in 2014	
Gemeenten	
Gemeente Bunnik	19
Gemeente De Bilt	14
Gemeente De Ronde Venen	15
Gemeente IJsselstein	5
Gemeente Montfoort	12
Gemeente Oudewater	11
Gemeente Renswoude	-
Gemeente Rhenen	13
Gemeente Stichtse Vecht	19
Gemeente Utrechtse Heuvelrug	20
Gemeente Veenendaal	-
Gemeente Vianen	73
Gemeente Wijk bij Duurstede	-
Gemeente Woerden	48
Gemeente Zeist	26
<b>Totaal</b>	<b>275</b>

Tabel: Grondverzet



In het kader van het Besluit Bodemkwaliteit is het verplicht om grondverzet vooraf te melden. De ODRU handelt deze meldingen af en legt ook handhavende bezoeken af in het veld. Als onderdeel van de advisering rondom ruimtelijke ontwikkelingen en bouwplannen, adviseert de ODRU over wet- en regelgeving op de terreinen van archeologie en cultuurhistorie. Naast advies is de ODRU betrokken bij onderzoek. In 2014 zijn er regelmatig schatten uit het verleden opgegraven of restanten gevonden van vroegere bewoning. Er zijn in 2014 op deze gebieden meer dan 600 adviezen geleverd.

Archeologische vondsten 2014	
Gemeenten	
Gemeente Bunnik	Middeleeuwse vindplaats bij werkhoven
Gemeente De Bilt	Restanten historische weg
Gemeente De Ronde Venen	Resten van Sluis in voormalige waterloop de Bijleveld
Gemeente IJsselstein	Onderzoek linker oever van de IJssel
Gemeente Oudewater	Resten van klooster op locatie Mariaschool
Gemeente Renswoude	Start archeologisch onderzoek beekdal van de Lunterse Beek
Gemeente Rheden	Kanonskogel 18e eeuw gevonden
Gemeente Stichtse Vecht	Middeleeuwse deel Maarssen in kaart gebracht
Gemeente Veenendaal	Resten gedempt kanaal en dorpsbebouwing
Gemeente Vianen	Resten vroeg middeleeuws zwaard en verdedigingswerk uit 1405
Gemeente Wijk bij Duurstede	Resten middeleeuwse handelsplaats Dorestad
Gemeente Woerden	Restauratie bijzondere Romeinse paradehelm
Woudenberg	Onderzoek naar bewoning landgoed Geerestein
Gemeente Zeist	Bekendmaking resultaten opgravingen op plek nieuwe gemeentehuis.

Tabel: Archeologische vondsten 2014

In 2014 zijn binnen het Geoloket veel kaarten geactualiseerd en is gewerkt aan verbetering van de gebruikersvriendelijkheid. Het aantal bezoekers is in 2014 gestegen naar gemiddeld 70 tot 80 per dag.

#### 2.6.4 Team Coördinatie & Beleid (C&B)

Het team Coördinatie en beleid is op 1 november 2014 ontstaan uit de samenvoeging van (delen van) een aantal teams. Het team is opgebouwd uit team Duurzaamheid Rom & Beleid, team Bouwen en de Wabo-coördinatoren uit het oude team Vergunningen en meldingen. Dit team vormt de toegangspoort tot ODRU en vanuit dit team worden aanvragen en verzoeken verder geleid en wordt de integraliteit van de ODRU (deel)adviezen bewaakt, danwel worden deeladviezen tot één geheel gesmeed. Het gaat van: deeladviezen tot complete omgevingsvergunningen en van een dakkapel tot grootscheepse woningbouw. Tevens worden projecten begeleid, (duurzaamheids)beleid gemaakt in opdracht van gemeenten en duurzaamheidscampagnes uitgevoerd.

Op het gebied van crisisbeheersing heeft dit cluster een rol gespeeld bij de afhandeling van de crisissituatie rondom een gevallen bouwkraan na een huwelijksaanzoek (die de landelijke en mondiale pers heeft bereikt).

#### 2.6.5 Team Natuur- & Duurzaamheidscommunicatie (NDC)

##### Algemeen

De kernproducten van het team NDC zijn ook in 2014 volop afgenomen: de natuur- en milieueducatie, communicatiecampagnes/participatieprojecten en de educatieve natuurrecreatie op de buitenlocaties. De ontwikkeling van gemeenten naar regiegemeenten maakt dat er meer aandacht naar bewonersinitiatieven in de wijken gaat. Het zelfstandig laten functioneren van bewonersinitiatieven vraagt aandacht. NDC krijgt steeds vaker de vraag om hier ondersteuning in te bieden. Met name op thema's als zwerfafval, groenparticipatie, stadslandbouw, benutten braakliggende terreinen, regenwaterafkoppeling, biedt NDC ondersteuning. Ook bewoners en maatschappelijke organisaties weten NDC te vinden met hun vragen.

De faciliterende rol die NDC zo invult, ondersteunt direct het gemeentelijk beleid voor groenadoptie, schone leefomgeving en draagt tegelijkertijd enorm bij aan betrokkenheid en cohesie in de wijken. Verschillende buitenlocaties hebben ook een 'facelift' ondergaan om deze rol op een eigentijdse manier te kunnen invullen.

De ODRU is in 2014 verhuisd naar het provinciehuis. Een deel van team NDC is meeverhuisd. Een ander deel van het team is verhuisd naar de buitenlocaties. Voor de NDC locatie in Zeist, de Boswerf, betekende dit dat er nieuwe werkplekken gerealiseerd moesten worden. Uiteindelijk is gekozen voor een constructie waarbij de Boswerf het hele terrein en alle opstallen in beheer heeft gekregen van het Utrechts Landschap. Dat gaf de mogelijkheid om extra werkplekken te realiseren en om de noodzakelijke opslagcapaciteit te vergroten. Samen met de Stichting MEC is een oplossing gevonden voor de huisvesting van MEC Maarssen in de vorm van de nieuw te bouwen werkschuur en door de herinrichting van het huidige pand. De realisatie van de werkschuur vindt in 2015 plaats.

Het team NDC kan niet werken zonder de inzet van de vrijwilligers. 140 vrijwilligers leverden het NDC-team omgerekend zo'n 11 extra fte aan mankracht op.

### Symposium

Eind 2014 heeft NDC het ODRU-Symposium 'Samen Duurzaam Loont, kansen verzilveren in de regio' georganiseerd voor alle eigenaar-gemeenten, maar ook voor maatschappelijke partners, bedrijven, actieve inwoners. Er waren een kleine honderd deelnemers, die onder meer spraken over: stadslandbouw, verduurzaming sportaccommodaties, verduurzaming bestaande bouw, duurzame verdienmodellen in het buitengebied, lokale energie-initiatieven bewoners.

### NDC in cijfers

Activiteiten per gemeente	Scholen/ leerlingen bereikt	Boerderij in de Kijker (Groep / leerlingen)	Lifteen lesmaterialen (aantal)	Excursie/ tentoonstelling (Groep / leerlingen)	Wijkgericht werken	Bijzondere projecten	Zwerf- afval
<b>Gemeenten</b>							
Gemeente Bunnik	8 1.799	6 132	36	9 239 - Boswerf	-	Advies boomfeestdag	-
Gemeente De Bilt	21 3.221	14 383	118	13 325	-	Adviezen kinderboerderij Advies vergroening schoolplein	-
Gemeente De Ronde Venen	21 1.1367	20 475	233	115 2.875	Goud in je wijk	Duurzaamheidsscanner bedrijven Popfestival Hertz	X
Gemeente IJsselstein	13	-	-	-	-	Ondersteuning Buitenwajs	-
Gemeente Montfoort	-	-	-	-	Zwerfafvalacties	-	X
Gemeente Oudewater	-	-	-	-	Zwerfafvalacties	-	X
Gemeente Renswoude	-	-	-	-	-	-	-
Gemeente Rheden	-	-	-	-	-	-	-
Gemeente Stichtse Vecht	42 14.357	22 571	298	23 506	Netwerk Stadslandbouw	Klimaatstraatfeest	-
Gemeente Utrechtse Heuvelrug	28 3.800	10 232	163	8/200 Natuurwajs 3/69 Boswerf	-	Klimaatproject scholen Natuurwajs	-
Gemeente Veenendaal	-	-	-	-	-	-	-
Gemeente Vianen	-	-	-	-	-	-	-
Gemeente Wijk bij Duurstede	13 1.126	30 709	45	12 350 Waterboot	Zwerfafval ambassadeurs	-	X
Gemeente Woerden	26 13.600	36 900	349	182 4.550	Gouden Gripper	-	X
Gemeente Zeist	30 4.960	64 1.567	219	20 453 - Boswerf	Netwerk Stadslandbouw & Themamiddag wijkteams	Berkane stedenband Zwerfafval Duurzame week	X
<b>Totaal</b>	<b>202 54.530</b>	<b>202 4.969</b>	<b>1.461</b>	<b>385 9.567</b>			

Tabel: NME activiteiten per gemeente

Activiteiten Buitenlocaties	Bezoekers	Vrijwilligers	Stagiares maats.stages	Bijzondere projecten
<b>Gemeenten</b>				
De boswerf - Zeist	32.600	42	4	- Gps tochten - Archeologiedag - Nacht van de Nacht
InBredius - Woerden	3.000	45	8	- Oogstfeest - Dag van het bredius Park
Mec Maarssen - Maarssenbroek	2.800	10	1	- CSI Struintochten - Proef de lente e.a. seizoensfeesten
de Woudreus - Wilnis	3.200	45	2	- Herfstmarkt - Natuurvakantieweken
<b>Totaal</b>	<b>41.600</b>	<b>142</b>	<b>15</b>	

Tabel: Activiteiten buitenlocaties

## 2.7 Productie in relatie tot bezetting

De ODRU streeft naar een maximale flexibiliteit in de bedrijfsvoering. Deze flexibiliteit kan, als gevolg van de fluctuaties in de urenafname, bereikt worden door uit te gaan van een vaste formatie die afgestemd is op de gegarandeerde omzet. Bij de reorganisatie in 2014 is hiermee rekening gehouden.

Voor de komende jaren is het beleid om te gaan werken met een flexibele schil die de ODRU in staat stelt om op relatief korte termijn in te spelen op wijzigingen in de vraagstelling en ontwikkelingen in de markt. Hierdoor wordt het gemakkelijker om in te spelen op schommelingen in de vraag, zonder dat er sprake is van boventallig personeel.

Bij de opstelling van de begroting 2015 is deze afstemming de basis geweest voor de opzet van de organisatie. Er zijn meerjarige afspraken gemaakt om te komen tot een flexibele schil om zodoende boventalligheid van personeel te voorkomen.

Voor de extra omzet in de vorm van aanvullende opdrachten wordt nu nog extern personeel ingehuurd. Daarnaast is personeel ingehuurd voor specialistische taken, waarvoor zelf onvoldoende deskundigheid in huis is. Tot slot wordt er ook personeel ingehuurd om tijdelijke personeelstekorten op te vangen. Denk daarbij aan medewerkers met zwangerschapsverlof, ziekte of vacatures die open staan.

### 3. Paragrafen

#### 3.1 Treasury paragraaf / financiering

Door de negatieve resultaten in 2012 en 2013, de benodigde investeringen in ICT en de voorfinanciering van de incidentele kosten is in de eerste helft van 2014 gebruik gemaakt van de kredietfaciliteit en kasgeldleningen van de BNG. Door de lage rentestand zijn de kosten voor kortgeld beperkt gebleven tot € 1.200,- voor 2014.

Nadat gemeenten de tekorten van 2012 en 2013 hadden aangevuld en de exploitatie van 2014 positiever was dan begroot is de financiële positie van de ODRU in het tweede halfjaar van 2014 sterk verbeterd. Zodanig dat er in het 2<sup>e</sup> halfjaar geen gebruik is gemaakt van kasgeldleningen om de liquiditeit op peil te houden.

In 2014 is er een strakke controle op de uitstaande vorderingen geweest. Over het algemeen geldt dat de deelnemende gemeenten een redelijk tot goed betaalgedrag hebben richting de ODRU. Het betaalgedrag is het afgelopen jaar verbeterd.

In 2014 is er een nieuw treasurystatuut opgesteld dat op 3 juli door het AB is vastgesteld. Hiermee zijn het beleid, de verantwoordelijkheden en bevoegdheden formeel geregeld.

#### 3.2 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

De ODRU heeft feitelijk geen weerstandsvermogen. Wel heeft de ODRU een egalisereserve die vanuit zijn ontstaansgeschiedenis feitelijk als weerstandsvermogen kan worden beschouwd. In deze egalisereserve zit € 63.435. In de gemeenschappelijke regeling van de ODRU is bepaald dat het weerstandsvermogen maximaal 10% van de jaaromzet mag bedragen (artikel 33). Als het weerstandsvermogen meer dan 10% bedraagt, wordt het meerdere gerestitueerd aan de eigenaar gemeenten, tenzij een meerderheid van de eigenaar gemeenten instemt met een doelreservering. Alle onvoorziene lasten zullen conform de statuten van de Gemeenschappelijke Regeling, gedragen worden door de eigenaar gemeenten. De ODRU beschikt feitelijk nog niet over een Algemene Reserve. Daarom wordt het AB voorgesteld om, nog voor de vaststelling van de Jaarstukken, in te stemmen met het instellen van een Algemene Reserve, het opheffen van de Egalisereserve en het opnemen in de Algemene Reserve van de vrijvallende middelen uit de Egalisereserve. Uitgaande van flattering van dit besluit is in de Jaarrekening vanaf 2014 nu wel een Algemene Reserve aanwezig. Het saldo van deze algemene reserve bedraagt op 31 december 2014 daarmee € 63.435,-.

Het bepalen van het benodigde weerstandsvermogen als percentage van de omzet is een zeer arbitraire. Het weerstandsvermogen moet volgens de accountant en de controller van voldoende omvang zijn om de door de ODRU gelopen risico's volledig te kunnen afdekken. Hiervoor is het noodzakelijk om de door de ODRU voorziene risico's te kwantificeren aan de hand van omvang en kans van optreden. Op dit ogenblik is de ODRU nog niet zover dat alle risico's op deze wijze kunnen worden gekwantificeerd. In de loop van 2015 moet dit wel het geval zijn. Een verdere versterking van het weerstandsvermogen is wel noodzakelijk voor een goede bedrijfsvoering en om te voorkomen dat een eventueel negatief resultaat direct ten laste van de eigenaar gemeenten moet worden gebracht. Daarom wordt voorgesteld om het positieve resultaat over 2014 via winstbestemming toe te voegen aan de Algemene Reserve. Deze komt daarmee (in 2015) op een niveau van € 203.137 uit, dat is zo'n 2% van de structurele omzet.

In de begroting 2014 zijn de risico's van de ODRU benoemd en uitgewerkt. Er zijn afspraken gemaakt over de monitoring van deze risico's. Het betreft o.a. risico's omtrent arbeidsverzuim, inkoop, loongebouw, ondertekening van contracten, digitalisering, ICT. Maandelijks zijn van de benoemde risico's de beheersmaatregelen, de ernst van het risico en de stand van zaken door het Directieteam (DT) beoordeeld en vastgelegd. Daarnaast heeft de controller als onafhankelijk adviseur, zijn opmerkingen aan het risicodocument toegevoegd (zie bijlage 5).

### 3.3 Bedrijfsvoering & personeel

#### 3.3.1 Bedrijfsvoering

In 2014 is geïnvesteerd in de kwaliteit van de managementinformatie. Maandelijks is er gerapporteerd over de zeven vastgestelde prestatie-indicatoren van de organisatie (financieel resultaat, liquiditeit, omzet, projectbegroting, arbeidsproductiviteit, arbeidsverzuim en capaciteit/formatieomvang), de stand van zaken ODRU op orde en de risico's. De cijfers werden hierbij aangeleverd door financiën, de toelichting werd gemaakt door de managers en de controller heeft hierop toezicht en controle uitgevoerd. Daarnaast is in 2014 de inkoopprocedure verder aangescherpt. Hierbij is vooruitgang geboekt. De organisatie heeft in toenemende mate te maken met inkoop/ inhuur en aanbesteding. Om dit proces beter te stroomlijnen zijn de taken van een inkoop coördinator bij een van onze medewerkers belegd en is in april 2014 het inkoop- en aanbestedingsbeleid vastgesteld.

2014 is ook het jaar van de verhuizing geweest. Per 16 juni 2014 zijn de locaties Zeist en Breukelen verhuisd naar het provinciehuis. Er is met de provincie een huurcontract afgesloten voor de duur van 10 jaar. In het contract zijn afspraken gemaakt over een huurvrije periode en de kosten van inrichting. De ODRU heeft een huurvrije periode van 1 jaar ingaande 1 juli 2014. Hiermee is bij de opstelling van de begroting 2014 en 2015 rekening gehouden. Dit geldt ook voor de inrichting van het kantoorgebouw. Het kantoor is door de provincie compleet ingericht opgeleverd. In de begroting zijn dan ook geen kosten opgenomen voor inrichting. Wel dient er op termijn rekening te worden gehouden met vervangingsinvesteringen.

De verhuiskosten zijn onderdeel van de incidentele kosten. Deze kosten bestaan uit: het in de oorspronkelijke staat brengen van de oude panden, de afvoer van overtollige materialen, de verhuizing van de ICT en andere zaken, de met verhuizing samenhangende kosten als bewegwijzering, aanpassen van adresgegevens en dergelijke. Daarnaast zijn interne kosten op deze post geboekt voor de begeleiding van de verhuizing.

Bij de uitvoering waren er mee- en tegenvallers, maar de totale verhuiskosten zijn binnen de geraamde kosten gebleven. Bij de verhuisplannen werd duidelijk dat er in het provinciehuis geen ruimte was voor alle archieven en de materialen voor Natuur en Milieu Educatie (NDC). Er is daarbij besloten dat de archieven worden opgeslagen bij een locatie in Almere en het archief gedigitaliseerd wordt. Daarnaast zijn voor de opslag van NDC materialen bouwkundige aanpassingen gedaan bij de NDC locatie in Zeist en is opdracht gegeven door de verhuurder van het pand MEC Maarssen om bouwkundige aanpassingen uit te voeren. Naast dat er ruimte gecreëerd wordt bij deze buitenlocaties voor opslag, worden hier ook werkplekken gecreëerd. Het AB heeft voor de verbouwingen van de buitenlocaties een krediet van € 70.000,- beschikbaar gesteld. Met deze maatregelen is het mogelijk gemaakt dat de ODRU kan volstaan met de huur van één verdieping in het provinciehuis, wat meerjarig een aanzienlijke besparing op de huisvestingslasten oplevert.

In 2014 is de kantoorautomatisering gestabiliseerd en waar nodig vernieuwd. Hiermee kunnen de medewerkers tijd- en plaat onafhankelijk werken en wordt het flexwerken effectief ondersteund. Binnen de ODRU is het volledig papierloos werken geïntroduceerd. De komende tijd vergt de uitvoering van dit uitgangspunt nog verdere aandacht. Het archief van de ODRU is opgeslagen bij een gespecialiseerde archiefbewaarder in Almere. Dossiers worden als batch of bij afroep gedigitaliseerd. Alleen in spoedsituaties worden nog papieren dossiers aangeleverd. Voor de ondersteuning van het primaire proces van vergunningverlening en handhaving wordt gebruik gemaakt van het pakket Squit XO en voor de digitale verwerking van post en archief het documentmanagement systeem Decos D5. Beide pakketten worden algemeen gebruikt bij andere omgevingsdiensten en gemeenten. Voor de aanschaf van het VTH pakket Squit XO is een aanbestedingstraject samen met de RUD Utrecht doorlopen.



### 3.3.2 Personeel

De op 1 november 2014 afgeronde reorganisatie heeft een grote impact gehad op de organisatie. De formatie is gereduceerd van 136 fte naar 116 fte. Per 31 december 2014 waren 112,4 fte structureel ingevuld en waren er 6,8 fte boventallige medewerkers. Met name bij de uitvoering is er sprake van ondercapaciteit. Door de instelling van een flexibele schil, het uitvoeren van aanvullende werkzaamheden en het personeelsverloop wordt getracht een zo juist mogelijke match te creëren tussen mens en functie.

Met name bij het management, de teamleiders en binnen de overhead heeft de reorganisatie grote gevolgen gehad. Bij de medewerkers die zich bezig houden met de productie zijn de gevolgen beperkt gebleven. Hier is door natuurlijk verloop de reductie gerealiseerd en ligt een opdracht om de 'Mismatch' binnen uitvoering op te lossen en een grotere flexibele schil te creëren.

Het arbeidsverzuim over 2014 komt uit op 4%. Hiervan is 1,35% kortdurend verzuim en 2,65% middellang en langdurig verzuim. Historisch gezien is het verzuim laag en ook lager dan waarmee bij de begroting rekening is gehouden.

Per 31 december 2014 waren er 132 medewerkers (112,4 fte) in dienst bij de ODRU. Hiervan waren er 54 fulltimers (54 fte) en 78 parttimers (58,4 fte). Er waren 68 vrouwen in dienst (51,7 fte) en 64 mannen (60,7 fte). Het parttime percentage bij vrouwen ligt veel hoger dan bij mannen.

### 3.3.3 Arbo/BHV

In het provinciehuis is een aantal voorzieningen centraal geregeld. Zo is iedere etage voorzien van brandblussers, verbandmiddelen en een AED. Verder is er een ontruimingsplan en een gezamenlijke BHV ploeg waar de ODRU ook onderdeel van uitmaakt. In het provinciehuis is er in juli een gezamenlijke ontruimingsoefening gehouden.

Op de verschillende NDC locaties zijn voldoende opgeleide BHV-ers om de veiligheid te waarborgen. Vanwege de vele bezoekers is dit van groot belang. Bovendien zijn de NDC locaties extra gecontroleerd op veiligheid. Het gaat dan om een controle op de vluchtwegen, controle van blussers en EHBO-kisten en de veilige opslag van (les)materialen.

De medewerkers die de bedrijven controleren, zijn voorzien van persoonlijke beschermingsmiddelen zoals veiligheidsjassen en laarzen.

### 3.3.4 Ondernemingsraad (OR)

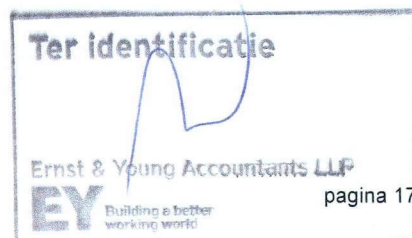
Het jaar 2014 was voor de organisatie een spannende en hectische tijd: een reorganisatie en een verhuizing naar het Huis van de Provincie. "Als ondernemingsraad hebben wij ons o.a. ingezet voor een organisatie waar een ieder zich thuis voelt. Met respect voor de verschillende standpunten en belangen hebben wij onze overleggen gevoerd en adviezen opgesteld."

## 3.4 Verbonden partijen

De ODRU heeft geen bestuurlijke en/of financiële belangen in andere gemeenschappelijke regelen of vennootschappen en loopt als zodanig ook geen risico's.

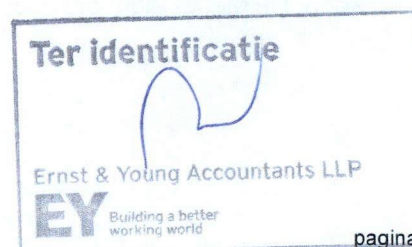
## 3.5 Grondbeleid

De ODRU is een dienstverlenende instelling die geen activiteiten heeft in het kader van grondaankoop of verkoop. De dienst loopt als zodanig dan ook geen risico.



### 3.6 Lokale heffingen

De ODRU is dienstverlenend aan de deelnemende gemeenten en int zelf geen lokale heffingen. Eventuele heffingen worden door de gemeenten geïnd. Gemeenten kunnen de opbrengsten van de lokale heffingen gebruiken ter dekking van de kosten voor de ODRU.



# JAARREKENING

## 4. Overzicht van baten en lasten over 2014

In onderstaande tabel is het overzicht van baten en lasten over 2014 weergegeven. In hoofdstuk 5 treft u de toelichting op de onderdelen uit de exploitatierekening.

Lasten	Realisatie 2013	Begroot 2014	Realisatie 2014	Verschil
400 Sal. en Soc. Lasten vast personeel	7.864.454	8.162.921	7.880.117	282.804
400 Personeel van derden	2.035.082	775.600	1.516.973	-741.373
400 Uitbesteding	295.868	125.000	390.973	-265.973
401 Indirecte personeelskosten	588.754	609.250	564.770	44.480
402 Bestuurskosten	115.937	61.000	100.831	-39.831
403 Algemene beheer- & administratiekosten	446.035	567.500	575.612	-8.112
404 Huisvestingskosten	604.048	492.500	415.421	77.079
405 Kapitaallasten	388.730	301.800	286.420	15.380
407 Milieutaak uitvoering	190.009	-	203.104	-203.104
408 Projectbegroting	-	1.803.750	1.173.689	630.061
408 Vorming RUD	160.900	-	-	-
409 Diversen	49.656	30.000	333.930	-303.930
<b>Totaal lasten</b>	<b>12.739.473</b>	<b>12.929.321</b>	<b>13.441.840</b>	<b>-512.519</b>

Baten	Realisatie 2013	Begroot 2014	Realisatie 2014	Verschil
500 Directe personele baten	129.245	105.000	277.300	172.300
501 Gemeentelijke bijdragen	9.577.180	10.569.735	10.571.296	1.561
503 Aanvullende uren eigenaar gemeenten	781.109	-	914.979	914.979
503 aanvullende uren overige	406.903	203.750	209.986	6.236
503 Projectinkomsten	98.950	50.000	30.234	-19.766
503 Overige	258.295	185.000	193.884	8.884
504 Huisvestingsbaten	3.959	3.500	6.550	3.050
505 Kapitaalbaten	2.069	-	520	520
507 Milieutaakuitvoering	190.009	-	203.104	203.104
508 Projectbegroting	-	1.803.750	1.173.689	-630.061
509 Diversen	-	25.000	-	-25.000
<b>Totaal Baten</b>	<b>11.447.719</b>	<b>12.945.735</b>	<b>13.581.542</b>	<b>635.807</b>

<b>Gerealiseerd saldo van baten en lasten</b>	<b>-1.291.754</b>	<b>16.414</b>	<b>139.702</b>	<b>123.288</b>
<b>Toevoeging bestemmingsreserves</b>	<b>-</b>	<b>-</b>		
<b>Onttrekking bestemmingsreserves</b>	<b>160.000</b>	<b>-</b>		
<b>Gerealiseerd resultaat</b>	<b>-1.131.754</b>	<b>16.414</b>	<b>139.702</b>	<b>123.288</b>

Ter identificatie

Ernst & Young Accountants LLP  
 Building a better working world

## 5. Toelichting op het overzicht van baten en lasten over 2014

verklaring resultaat	Vershil	Totaal
<b>Resultaat volgens de begroting</b>		<b>16.414</b>
Meevallers:		
lagere salarislaster (minder stijging CAO en openstaande vacatures)	280.000	
lagere algemene beheer- en administratiekosten (door verhuizing) (abonnementen, telekom, huur productiemiddelen)	80.000	
lagere kosten huisvesting (door verhuizing)	75.000	
doorbelaste personeelskosten door inzet eigen mensen voor investeringen en IKO	210.000	
extra aanvullende omzet incl VTH taken en RUD afwikkeling	910.000	
<b>totaal meevallers</b>		<b>1.555.000</b>
Tegenvallers:		
extra inhuur (voor uitvoering extra taken)	740.000	
extra uitbesteding (voor extra taken)	265.000	
hogere accountants- en advocaatkosten (jaarrekening 2013)	35.000	
hogere kosten archief beheer en service (scannen dossiers)	88.000	
kosten dubieuze debiteuren	100.000	
kosten voorziening boventalligen	200.000	
overige	3.712	
<b>totaal tegenvallers</b>		<b>1.431.712</b>
<b>Gerealiseerd resultaat</b>		<b>139.702</b>

Tabel: mee- en tegenvallers t.o.v. begroting

In de toelichting wordt ingegaan op de oorzaken van de afwijking: het verschil tussen de realisatie en de begroting 2014. Er is in 2014 geen formele begrotingswijziging voorgelegd aan het bestuur; in de AB-vergadering van december 2014 zijn de verschillen aan het AB ter kennis gebracht. In de volgende paragrafen wordt per kostencategorie een nadere toelichting op de afwijkingen gegeven.

### 5.1 Lasten

	Realisatie 2013	Begroot 2014	Realisatie 2014	Vershil
Sal. en Soc. Last vast personeel	7.864.454	8.162.921	7.880.117	282.804
Personeel van derden	2.035.082	775.600	1.516.973	-741.373
Uitbesteding	295.868	125.000	390.973	-265.973
<b>400 Directe personeelskosten</b>	<b>10.195.404</b>	<b>9.063.521</b>	<b>9.788.063</b>	<b>-724.542</b>

Deze post bestaat uit drie onderdelen: de salarislaster vast personeel, de kosten van personeel van derden (inhuur van medewerkers) en uitbesteding (uitbesteden van werk aan derden). De kosten hangen samen met de omvang van de activiteiten en zijn daarom incidenteel van aard.

Bij de salarislaster is ca. € 280.000,- minder besteed dan begroot. Hiervoor zijn twee redenen. Enerzijds was er sprake van niet ingevulde formatie zoals de directeur en de controller. Anderzijds was het gerealiseerde loonkosten niveau iets lager dan geraamd, doordat de nieuwe Cao pas per 1 oktober 2014 in werking is getreden.

De post personeel van derden is ca. € 740.000,- hoger dan begroot. De belangrijkste oorzaken daarvoor zijn de niet begrote extra werkzaamheden voor de VTH taken (paragraaf 2.2), de projecten en de aanvullende opdrachten. Daarnaast is er ook meer ingehuurd vanwege de niet ingevulde formatie, zoals hierboven vermeld. Zie ook bij de baten onder 503 Overige goederen en diensten. Tegenover de hogere kosten van inhuur staan extra baten van ruim € 0,9 mln. De inhuur over 2014 is fors lager (ca. € 775.000,-) dan over 2013. In 2013 is er meer inhuur nodig geweest bij de overhead.

De post uitbesteding is ca. € 265.000,- hoger dan begroot. Dit wordt veroorzaakt door de hierboven genoemde extra werkzaamheden voor de uitvoering van VTH taken, projecten en aanvullende opdrachten. De uitbesteding is in 2014 € 95.000,- hoger dan in 2013. Dit heeft te maken met extra VTH taken en het feit dat er vaker is gekozen voor uitbesteding in plaats van inhuur.

### Specificatie WNT

Toelichting bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)								
Naam instelling	Naam	Beloning	Belastbare vaste en variabele onkosten vergoedingen	Werkgevers deel van voorzieningen tov beloningen betaalbaar op termijn	Datum aanvang dienst verband in het boekjaar	Datum einddatum dienst verband in het boekjaar	Omvang dienst verband (uren per week)	Totaal
<b>Directeur</b>								
ODRU	N. Sikkema	€ 96.463	€ 63.569	€ 4.010	01-01-2014	28-02-2014	40	€ 160.032
ODRU	M. Gravelotte a.i.	€ 134.494	€ -		01-01-2014	01-11-2014	36	€ 134.494
ODRU	A.J.H. Merks	€ 5.669	€ -	€ 1.109	01-11-2014	18-11-2014	40	€ 5.669
ODRU	J. Post	€ 11.620	€ -		18-11-2014	31-12-2014	32	€ 11.620
<b>Algemeen bestuur</b>								
Bunnik	A.T.A. Koopmanschap	geen	geen	n.v.t.	01-01-2014	19-03-2014	n.v.t.	0
	R. Zakee	geen	geen	n.v.t.	19-03-2014	31-12-2014	n.v.t.	
De Bilt	E.Th. Kamminga	geen	geen	n.v.t.	01-01-2014	19-03-2014	n.v.t.	0
	A.E. Brommersma	geen	geen	n.v.t.	19-03-2014	31-12-2014	n.v.t.	
De Ronde Venen	C.F. Schouten	geen	geen	n.v.t.	01-01-2014	19-03-2014	n.v.t.	0
	A. Goldhoorn	geen	geen	n.v.t.	19-03-2014	31-12-2014	n.v.t.	
Montfoort	R.Jonkers	geen	geen	n.v.t.	01-01-2014	19-03-2014	n.v.t.	0
	I. Langerak	geen	geen	n.v.t.	19-03-2014	31-12-2014	n.v.t.	
Oudewater	J.W. van Wijngaarden	geen	geen	n.v.t.	01-01-2014	19-03-2014	n.v.t.	0
	B. Vermeij	geen	geen	n.v.t.	19-03-2014	31-12-2014	n.v.t.	
Rhemen	J. van Oostrum	geen	geen	n.v.t.	01-01-2014	19-03-2014	n.v.t.	0
	H. van den Berg	geen	geen	n.v.t.	19-03-2014	31-12-2014	n.v.t.	
Renswoude	D. Vlastuin	geen	geen	n.v.t.	01-01-2014	31-12-2014	n.v.t.	0
Utrechtse Heuvelrug	B. Homan	geen	geen	n.v.t.	01-01-2014	31-12-2014	n.v.t.	0
	G. Boonzaaijer	geen	geen	n.v.t.	19-03-2014	31-12-2014	n.v.t.	
Vianen	J.A.E. Landwehr	geen	geen	n.v.t.	01-01-2014	31-12-2014	n.v.t.	0
Wijk bij Duurstede	R.W. Peek	geen	geen	n.v.t.	01-01-2014	19-03-2014	n.v.t.	0
	H. Marchal	geen	geen	n.v.t.	19-03-2014	31-12-2014	n.v.t.	
<b>Dagelijks bestuur</b>								
Utrechtse Heuvelrug	G.F. Naafs(voorzitter)	geen	geen	n.v.t.	01-01-2014	31-12-2014	n.v.t.	0
Stichtse Vecht	P. Ploeg	geen	geen	n.v.t.	01-01-2014	19-03-2014	n.v.t.	0
	J. Verkroost	geen	geen	n.v.t.	19-03-2014	31-12-2014	n.v.t.	
Veenendaal	C.M. Verloop	geen	geen	n.v.t.	01-01-2014	19-03-2014	n.v.t.	0
	N. Kundic	geen	geen	n.v.t.	19-03-2014	31-12-2014	n.v.t.	
Woerden	J.I. Duindam	geen	geen	n.v.t.	01-01-2014	19-03-2014	n.v.t.	0
	C. van Tuijl	geen	geen	n.v.t.	19-03-2014	30-10-2014	n.v.t.	
Zeist	F.J. Leenders	geen	geen	n.v.t.	01-01-2014	19-03-2014	n.v.t.	0
	J. Verbeek-Nijhof	geen	geen	n.v.t.	19-03-2014	31-12-2014	n.v.t.	0
<b>Totaal generaal</b>		€ 248.247	€ 63.569	€ 5.120				€ 311.815

Tabel: Specificatie WNT

Het normenkader rondom de 'Wet Normering bezoldiging Topfunctionarissen Publieke en Semipublieke Sector (hierna: WNT) is bekrachtigd in het Besluit van de Minister van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties van 26 februari 2014, nr. 2014-0000106049 en de Regeling van de Minister van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties van 26 februari 2014, nr. 2014-0000 104920.

	Realisatie 2013	Begroot 2014	Realisatie 2014	Vershil
401 Indirecte personeelskosten	588.754	609.250	564.770	44.480

Deze personeel gerelateerde kosten bestaan onder andere uit: opleidingskosten, reiskosten, kantinekosten, verzekering voor personeel, personeelsadministratie, OR kosten, BHV vergoedingen en overige kosten. De indirecte personeelskosten zijn lager doordat de kosten voor aanvulling van VUT uitkeringen door de werkgever zijn komen te vervallen. Het gaat om ruim € 20.000,-. Deze kosten werden altijd geboekt op kosten voor voormalig personeel. Dit betreft een structurele wijziging die ook doorwerkt naar 2015 en volgende jaren.

De kosten van medewerkers die boventallig zijn geworden zijn ten laste zijn gebracht van de incidentele kosten uit het programma ODRU op Orde. Daarnaast zijn de kantinekosten structureel ruim € 14.000,- lager. Dit komt omdat de koffie- en theevoorziening na de verhuizing per eind juni 2014 voortaan onderdeel uitmaken van de servicekosten en vallen onder de huisvestingskosten. De projectkosten zijn incidenteel bijna € 20.000,- lager dan begroot. Deze post is ook aan de batenkant bijna € 20.000,- lager. De reiskosten woon- werkverkeer zijn structureel ruim € 17.000,- hoger dan begroot. Dit wordt vooral veroorzaakt door de nieuwe reiskostenregeling die in 2013 is ingegaan. De verhuizing heeft nauwelijks invloed op de reiskosten. De totale indirecte personeelskosten zijn in 2014 bijna € 24.000,- lager dan in 2013.

	Realisatie 2013	Begroot 2014	Realisatie 2014	Vershil
402 Bestuurskosten	115.937	61.000	100.831	-39.831

De bestuurskosten zijn hoger dan begroot als gevolg van:

- Structureel hogere kosten voor lidmaatschap van 'omgevingsdienst samenwerking';
- Incidenteel hogere accountantskosten door extra werkzaamheden t.b.v. de jaarrekening 2013;
- Incidenteel hogere advocaatkosten voor oplossen van het geschil met gemeente De Ronde Venen.

De totale bestuurskosten over 2014 zijn € 15.000,- lager dan in 2013. Dit wordt veroorzaakt door de lagere advieskosten. In 2013 waren er meer adviezen nodig in het kader van de moeilijke financiële positie van de ODRU

	Realisatie 2013	Begroot 2014	Realisatie 2014	Vershil
403 Algemene beheer- & administratiekosten	446.035	567.500	575.612	-8.112

Per saldo is er geen grote afwijking tussen begroting en realisatie. Na de verhuizing wordt er digitaal gewerkt. Wanneer er dossiers nodig zijn voor werkzaamheden worden deze opgevraagd en digitaal aangeleverd. De kosten van deze service bedroegen over 2014 ruim € 88.000,-. De bedoeling is dat het archief binnen enkele jaren volledig digitaal beschikbaar is.

De totale algemene beheers- en administratiekosten zijn bijna € 130.000,- hoger dan in 2013. Het verschil wordt veroorzaakt door de (begrote) kosten van archiefbeheer en service en de licentiekosten.

	Realisatie 2013	Begroot 2014	Realisatie 2014	Vershil
404 Huisvestingskosten	604.048	492.500	415.421	77.079

Ter identificatie

De huisvestingskosten zijn structureel lager doordat er aanvankelijk in de begroting vanuit werd gegaan dat de investeringen van de ICT via een opslag in de huurkosten zouden worden gefinancierd. Uiteindelijk zijn de ICT investeringen geactiveerd en worden de afschrijvingslasten verwerkt bij de kapitaallasten. De huisvestingskosten zijn in 2014 ruim € 188.000,- lager dan in 2013. Dit heeft te maken met de lagere kosten voor: huur- en servicekosten, energiekosten en dagelijks onderhoud. De energiekosten en dagelijks onderhoud zullen structureel lager zijn vanwege de verhuizing. Na de huurvrije periode zullen de huisvestingskosten vanaf 2016 weer hoger zijn.

	Realisatie 2013	Begroot 2014	Realisatie 2014	Vershil
405 Kapitaallasten	388.730	301.800	286.420	15.380

De kapitaallasten zijn structureel lager doordat een groot aantal investeringen wegens de verhuizing vervroegd is afgeschreven. De kosten daarvoor ad ruim € 100.000,- zijn verantwoord onder de incidentele kosten. Daarnaast is het krediet voor het applicatielandschap nog niet volledig opgenomen, waardoor ook nog niet alle kosten zijn gemaakt.

De kapitaallasten zijn € 102.000,- lager dan in 2013. De oorzaak is zoals hierboven al aangegeven het vervroegd afschrijven van een aantal investeringen. De kosten hiervan zijn ten laste gebracht van de incidentele begroting.

	Realisatie 2013	Begroot 2014	Realisatie 2014	Vershil
408 Projectbegroting	160.900	1.803.750	1.173.689	630.061

De projectbegroting (zie ook baten 508 projectbegroting) bestaat uit de incidentele kosten vanuit het ODRU op orde project. Deze post is nader toegelicht in hoofdstuk 6. In totaal is hier in 2014 € 1.173.689,- aan uitgegeven. Deze kosten zijn per kwartaal achteraf bij de deelnemende gemeenten in rekening gebracht.

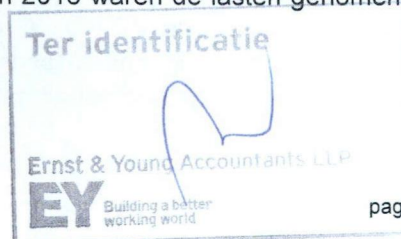
In 2013 zijn onder deze post de kosten voor RUD vorming opgenomen.

	Realisatie 2013	Begroot 2014	Realisatie 2014	Vershil
409 Diversen	49.656	30.000	333.930	-303.930

Onder de post diversen worden de onvoorziene kosten verantwoord. Voor 2014 moet een bedrag van € 100.000,- opgenomen voor de voorziening dubieuze debiteuren, in verband met verwachte kosten voor de afronding van het geschil met De Ronde Veenen. De voorziening is verrekend met of opgenomen onder het debiteurensaldo op de balans. Daarnaast moet ten laste van deze post een voorziening worden gecreëerd (€ 200.000,-) voor de kosten van de boventalligen, aangezien het in de incidentele kosten uit het project ODRU op Orde opgenomen bedrag hiervoor ontoereikend lijkt (zie ook verantwoording incidentele kosten hoofdstuk 6) te zijn. Het treffen van voorzieningen ten laste van 2014 is op grond van de verslaggevingsvoorschriften een verplichting en is afgestemd met de controller en de accountant. De te treffen voorzieningen dienen voor resultaatbepaling te worden getroffen.

Daarnaast is hier een afrekening van tijdelijke inhuur conform overdracht van personeel van de gemeente IJsselstein opgenomen van ruim € 28.000,-.

De gerealiseerde kosten in 2014 zijn € 284.274,- hoger dan in 2013. Het verschil zit met name in de voorziening voor boventalligen en de kosten voor IJsselstein. In 2013 waren de lasten genomen voor RUD vorming.



## 5.2 Baten

	Realisatie 2013	Begroot 2014	Realisatie 2014	Vershil
500 Directe personele baten	129.245	105.000	277.300	172.300

De directe personele baten zijn hoger doordat medewerkers hebben gewerkt aan incidentele projecten voor de verhuizing, de ICT of projecten ten laste van de incidentele begroting. Dit betreft een interne urenbijdrage aan de incidentele begroting en investering, welke anders ingezet had kunnen worden voor productieve taken. De financiering hiervan vindt plaats via de incidentele kostenbegroting en is toegelicht in hoofdstuk 6.

In 2013 waren er veel minder interne projecten en waren er meer ontvangen uitkeringsgelden. Per saldo waren de baten € 148.000,- hoger dan vorig jaar.

	Realisatie 2013	Begroot 2014	Realisatie 2014	Vershil
501 Gemeentelijke bijdragen	9.577.180	10.569.735	10.571.296	1.561

De totale gemeentelijke bijdragen komen nagenoeg overeen met de begroting. Op detailniveau zijn er wel verschillen. Er zijn meer tijdelijke en projecturen geleverd en minder gegarandeerde uren. Daarnaast is er ook voor bijna € 75.000,- aan uren geleverd uit 2013. Een overzicht naar de urenafname per gemeente is opgenomen in bijlage 2.

De baten zijn in 2014 structureel € 994.000,- hoger dan in 2013. De oorzaak is de uitvoering van taken voor de gemeente IJsselstein (vanaf 1 juli 2013).

Uren rapportage	Contract uren 2014	Gerealiseerde uren 2014	Vershil realisatie	Realisatie 2014 €
1 Uitvoeringsprogramma	116.914	115.216	-1.697	€ 9.390.120
2 Projectbudget	14.371	13.584	-787	€ 1.107.088
3 Balans	1.063	909	-154	€ 74.084
4 Aanvullend	11.907	9.729	-2.173	€ 1.124.965
<b>Totaal</b>	<b>144.254</b>	<b>139.438</b>	<b>-4.811</b>	<b>€ 11.696.257</b>

	Realisatie 2013	Begroot 2014	Realisatie 2014	Vershil
Aanvullende uren eigenaar gemeenten	781.109	0	914.979	914.979
Aanvullende uren overige	406.903	203.750	209.986	6.236
Projectinkomsten	98.950	50.000	30.234	-19.766
Afrekening RUD (eenmalig)	0	0	60.803	60.803
Overige	258.295	185.000	133.081	-51.919
<b>503 Overige goederen en diensten</b>	<b>1.545.257</b>	<b>438.750</b>	<b>1.349.083</b>	<b>910.333</b>

De aanvullende uren "eigenaar gemeenten" zijn fors hoger uitgevallen door de uitvoering van de niet begrote taken zoals: de VTH taken, de projecten en de aanvullende uren. De extra personele inzet voor deze taken is opgenomen onder "400 directe personeelskosten". De extra aanvullende omzet heeft een positieve bijdrage gehad aan het resultaat (zie ook bijlage 2).



De aanvullende uren "overige" zijn vooral de uren geleverd aan de provincie Utrecht en hebben betrekking op externe veiligheid (PUEV).

Onder "overige" is ook de eindafrekening met de provincie Utrecht inzake de RUD vorming opgenomen. De kosten hiervan waren volledig opgenomen in de exploitatierekening van 2013. In 2014 is door KokxdeVoogd een definitieve afrekening gemaakt. De ODRU heeft in 2012 en 2013 in totaal € 176.334,- besteed aan RUD kosten. Uiteindelijk bleek het aandeel voor de ODRU op € 115.531,- uit te komen waardoor een positief bedrag van de eindafrekening ad € 60.803,- als incidentele baat kon worden verwerkt.

De overige goederen en diensten zijn in 2014 € 196.000,- lager dan in 2013. De oorzaak is dat de overige project-inkomsten incidenteel zijn gedaald met € 68.000,-, de aanvullende uren voor overige gemeenten zijn gedaald met bijna € 197.000,- en de overige inkomsten niet uren gerelateerd ook zijn gedaald met ruim € 68.000,-. De aanvullende uren eigenaar gemeenten zijn in 2014 gestegen met bijna € 134.000,-. Deze stijging wordt verklaard door de VTH taken over het 2<sup>e</sup> halfjaar van 2014.

	Realisatie 2013	Begroot 2014	Realisatie 2014	Vershil
504 Huisvestingsbaten	3.959	3.500	6.550	3.050

Betreft de verhuur van ruimte bij het NDC De Boswerf. Deze baten kunnen jaarlijks hoger of lager uitkomen. In 2013 betrof het bijna € 4.000,-

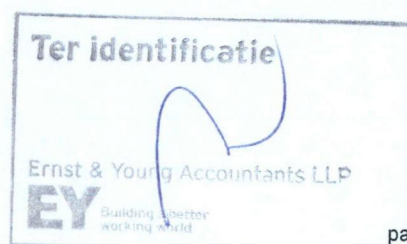
	Realisatie 2013	Begroot 2014	Realisatie 2014	Vershil
508 Projectbegroting	0	1.803.750	1.173.689	630.061

De projectbegroting bestaat uit de incidentele kosten vanuit het ODRU op orde programma (zie ook kosten 408 projectbegroting).

Incidentele kosten uit het project ODRU op Orde; het betreft de afrekening van de incidentele kosten. Deze kosten zijn nader toegelicht in hoofdstuk 6. In totaal is hier in 2014 € 1.173.689,- aan uitgegeven. Deze kosten zijn per kwartaal achteraf bij de deelnemende gemeenten in rekening gebracht.

	Realisatie 2013	Begroot 2014	Realisatie 2014	Vershil
509 Diversen	0	25.000	0	-25.000

Er zijn geen diversen baten binnengekomen. Dit geldt ook voor 2013.



## 6. Verantwoording incidentele kosten voor het project ODRU op Orde

Vanuit het programma ODRU op orde is de incidentele projectbegroting opgesteld en vastgesteld door het AB op 12 december 2013. Deze incidentele kosten zijn begroot à € 3.3 miljoen voor de onderdelen: verhuizing, personele frictiekosten en overige incidentele reorganisatiekosten. De realisatie hiervan in 2014 is hieronder nader toegelicht.

Incidentelekosten overzicht 2014	Totale Begroot meerjarig	Begroot 2013 en 2014	Realisatie 2014	Vershil
<i>Personele maatregelen</i>	1.911.875	824.750	407.007	
<i>Personeel van Derden</i>	285.000	285.000	93.950	
<b>Directe personeelskosten</b>	<b>2.196.875</b>	<b>1.109.750</b>	<b>500.957</b>	<b>608.793</b>
<i>Advieskosten</i>	20.000	20.000	98.779	
<i>Organisatieontwikkeling</i>	470.000	270.000	41.475	
<b>Indirecte personeelskosten</b>	<b>490.000</b>	<b>290.000</b>	<b>140.254</b>	<b>149.746</b>
<i>Huur/Service/afkoop oude locaties</i>	119.000	89.000	240.992	
<i>Verhuizing</i>	195.000	195.000	190.002	
<b>Huisvestingskosten</b>	<b>314.000</b>	<b>284.000</b>	<b>430.994</b>	<b>-146.994</b>
<i>Afschrijving inventaris en verbouwingen</i>	71.000	71.000	101.484	
<b>Kapitaallasten</b>	<b>71.000</b>	<b>71.000</b>	<b>101.484</b>	<b>-30.484</b>
<b>Overige kosten</b>	<b>210.000</b>	<b>210.000</b>	<b>-</b>	<b>210.000</b>
<b>Totaal kosten</b>	<b>3.281.875</b>	<b>1.964.750</b>	<b>1.173.689</b>	<b>791.061</b>

Tabel: Incidentele kosten voor het project Odru op Orde realisatie 2014<sup>2</sup>

### 6.1 Toelichting op de incidentele kosten voor het project ODRU op Orde

De totale kosten over 2014 zijn aanmerkelijk lager dan begroot. De incidentele kosten worden per kwartaal achteraf in rekening gebracht bij de deelnemende gemeenten. Zie hier bijlage 4 voor de totale financiële bijdrage per gemeente over 2014. De oorzaak is dat de reorganisatie is ingegaan op 1 november 2014 in plaats van 1 juli 2014. De personele kosten als gevolg van personele maatregelen (boventalligheid) zijn daardoor later op gang gekomen.

Inmiddels is er meer duidelijkheid over de totaal te verwachte incidentele kosten. Enkele onderdelen zijn inmiddels afgerond. Dit betreft de huisvestingskosten en de kapitaallasten. De grootste onzekerheid zit bij de directe personeelskosten. Het is reeds duidelijk welke medewerkers boventallig zijn geworden. Van de boventalligen is een berekening gemaakt met de maximale kosten per boventallige medewerker. Vervolgens is er een inschatting gemaakt van het succes van de werk naar werk trajecten van de boventalligen. De uiteindelijke verwachting is dat de directe personeelskosten hoger uitkomen dan begroot. Daarom is er een voorziening opgenomen van € 200.000,-.

Ter identificatie

Ernst & Young Accountants LLP

<sup>2</sup> Bij de begrote kosten zijn 2013 en 2014 samengenomen. Voor 2013 was er € 161.000,- begroot en voor 2014 € 1.803.750,- totaal € 1.964.750,-.

Door de instelling van deze voorziening is er voor de deelnemende gemeenten meer zekerheid om uit te komen binnen het incidenteel begrote bedrag van totaal € 3,3 miljoen. De bijgestelde begroting voor 2015 en verder is bijgevoegd in bijlage 4 en hier komt naar voren dat het toegezegde bedrag à 3.3 miljoen niet overschreden zal worden.

	Begroot 2014	Realisatie	Vershil
Directe personeelskosten	1.109.750	500.957	608.793

De kosten zijn lager doordat de reorganisatie heeft plaatsgevonden per 1 november in plaats van 1 juli 2014. Dit betekent niet dat de totale kosten lager uitkomen maar dat de kosten langer doorlopen en voor 2014 lager uitkomen.

	Begroot 2014	Realisatie	Vershil
Indirecte personeelskosten	290.000	140.254	149.746

De indirecte personeelskosten bestaan uit advieskosten en organisatiekosten. De advieskosten zijn fors hoger dan begroot. Het betreft assessments voor de nieuwe managers, een selectieprocedure voor de nieuwe directeur, kosten voor de bezwarencommissie en adviezen inzake de reorganisatie. De kosten voor organisatieontwikkeling zijn lager. Tot dusver betreft dit alleen de kosten van ondersteuning van personeelszaken inzake de reorganisatie en nieuwe regelingen. De echte organisatieontwikkeling zal in 2015 aanvangen. Dit komt ook doordat de reorganisatie later is gestart.

	Begroot 2014	Realisatie	Vershil
Huisvestingskosten	284.000	430.994	-146.994

De huisvestingskosten bestaan uit de huur/service en afkoop van de oude locaties en de daadwerkelijke verhuizing. Deze kosten maken deel uit van de incidentele kosten volgens het project ODRU op orde.

Grootboek & Omschrijving	Oorspronkelijke Begroting 2013 en 2014	Besteed t/m 31-12-2014
<b>Kosten Huisvesting</b>		
408170 IKO - Huur/Service locatie Breukelen	€ 89.000	€ 90.992
huur afkoop Zeist		€ 150.000
408171 IKO - Verhuizing Externe Kosten	€ 120.000	€ 118.020
408172 IKO - Verhuizing interne kosten	€ 75.000	€ 71.982
<i>Totaal Kosten Huisvesting</i>	€ 284.000	€ 430.994

De kosten voor huur/service en afkoop van de oude locaties zijn hoger dan begroot. Bij de begroting was duidelijk dat de huurkosten voor de locatie in Breukelen nog zouden doorlopen tot 1 maart 2015. Bij het opzeggen van het pand in Zeist kreeg de ODRU te maken met een gerechtelijke procedure met de verhuurder. In het kader van deze gerechtelijke procedure is een schikking getroffen à € 150.000,-. Zonder deze schikking waren de huurkosten hoger uitgevallen voor de ODRU. Deze tegenvaller is reeds aan het DB gemeld in de vergadering van 26 maart 2014 en via de risicoparagraaf in het AB op 03 juli 2014. De kosten voor de daadwerkelijke verhuizing zijn binnen het budget van € 195.000,- uitgevoerd.

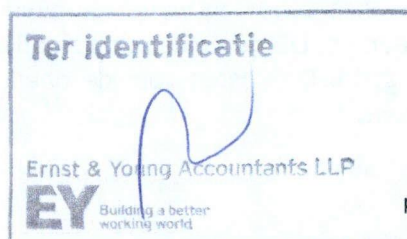
	Begroot 2014	Realisatie	Vershil
Kapitaallasten	71.000	101.484	-30.484

Met de verhuizing was voorzien dat een aantal investeringen versneld zouden moeten worden afgeschreven omdat deze buiten gebruik zouden worden gesteld na de verhuizing. Het betrof aanpassingen in de panden in Zeist en Breukelen en het meubilair. Bij de daadwerkelijke verhuizing bleek ook een aantal ICT voorzieningen niet mee te kunnen naar het provinciehuis. Deze moesten ook voortijdig worden afgeschreven. Zie hiervoor bijlage 3.

	Begroot 2014	Realisatie	Vershil
Overige kosten	210.000	0	210.000

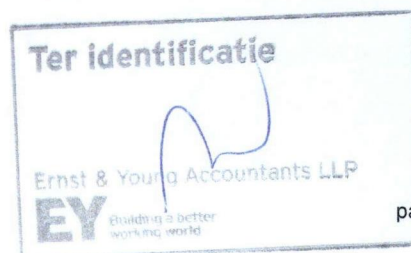
Er waren kosten begroot voor het kostprijsmodel en voor de afwikkeling van de RUD begroting. De kosten voor de afwikkeling van de RUD vorming zijn verwerkt in de jaarrekening 2013. Hierdoor zijn in de incidentele kosten vanuit het project ODRU op Orde geen kosten meer te verwachten.

Voor wat betreft de ontwikkeling van het kostprijsmodel zijn de activiteiten in 2014 niet gestart. De activiteiten hiervoor vinden aanvang in in 2015.



## 7. Balans per 31 december 2014

Balans - Activa	Balans 31-12-2013	Balans 31-12-2014
<b>A01 Vaste activa</b>		
<i>A012 Materiele vaste activa</i>		
- Investerings		
- Verbouwingen	11.691	47.500
- Apparaten /installaties	609.445	1.158.124
	<hr/>	<hr/>
	621.136	1.205.624
<b>A02 Vlottende activa</b>		
<i>A022 Uitzetting rente looptijd &lt; 1jaar</i>		
- Debiteuren publiekrechtelijke lichamen	1.659.349	1.739.398
- Debiteuren Overige instanties	28.846	24.030
	<hr/>	<hr/>
	1.688.195	1.763.428
<i>A023 Liquide middelen</i>		
- Kassaldo	955	1.220
- Banksaldo	40.675	268.457
- Schatkistbankieren	0	874.968
	<hr/>	<hr/>
	41.630	1.144.645
<i>A029 Overlopende activa</i>		
- Overige vorderingen	332.700	1.094
- Overlopende activa:	77.732	58.158
	<hr/>	<hr/>
	410.432	59.252
<b>Totaal Activa</b>	<b>2.761.393</b>	<b>4.172.949</b>



Balans - Passiva	Balans 31-12-2013	Balans 31-12-2014
<b><u>P11 Eigen vermogen</u></b>		
<i>P111 Reserves</i>		
- Egalisatiereserve	63.435	
- Algemene reserve		63.435
<i>P112 Saldo rekening</i>		
- Nog te bestemmen resultaat	0	0
- Saldo van de rekening baten/lasten	-1.131.754	139.702
	-1.068.319	203.137
<b><u>P12 Voorzieningen</u></b>		
- Voorziening afkoop uren	0	60.644
- Voorziening boventalligen	0	200.000
	0	260.644
<b><u>P13 Vaste schuld rente looptijd &gt; 1jr</u></b>		
<i>P135 Onderhandse leningen van overige binnenlandse sectoren</i>		
- Opgenomen langlopende leningen	0	0
	0	0
<b><u>P20 Vlottende passiva</u></b>		
<i>P213 Overige vlottende schulden</i>		
- Rekening courant BNG	1.165.252	0
- Crediteuren	868.333	1.371.420
- Belastingen (BTW) en Premies	956.531	891.493
	2.990.115	2.262.913
<i>P290 Overlopende passiva</i>		
- Nog te betalen bedragen	49.401	69.303
- Vooruitontvangen bedragen projecten	790.196	1.376.952
	839.597	1.446.255
<b>Totaal Passiva</b>	<b>2.761.393</b>	<b>4.172.949</b>

## 8. Toelichting op de balans

### 8.1 Activa

#### 8.1.1 Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële vaste activa in 2014 is als volgt (in €):

	<u>Verbouwingen</u>	<u>Inventaris</u>	<u>totaal</u>
Aanschafwaarde 01-01-2014	11.691	609.445	621.136
			0
- Investerings	50.000	919.601	969.601
- Afschrijvingen	14.191	370.902	385.093
			0
Boekwaarde 31-12-2014	<u><b>47.500</b></u>	<u><b>1.158.124</b></u>	<u><b>1.205.624</b></u>

In 2014 is er geïnvesteerd in een verbouwing van bezoekerscentrum "De Boswerf". Bij deze locatie heeft een verbouwing plaatsgevonden en is een aantal werkplekken gecreëerd voor medewerkers die voorheen op de locatie Zeist werkzaam waren. Aan de verbouwing lag een bestuursbesluit ten grondslag.

Bij de investering in inventaris gaat het om de investering in ICT (kantoorautomatisering en het applicatielandschap). Bij de kantoorautomatisering gaat het om de laptops, beeldschermen en telefonie op de locatie van het provinciehuis. Het applicatielandschap omvat Squit XO & Decos D5. Squit XO is een applicatie die wordt gebruikt als databank voor gegevens van de bedrijven en Decos D5 als documentmanagementsysteem.

Voor het project van ICT is totaal € 1.2 miljoen begroot. In 2014 is hiervan 919.601 geïnvesteerd en het restant à 325.000 wordt in 2015 benut.

In bijlage 3 "Staat van geactiveerde kapitaaluitgaven" is een specificatie per activum opgenomen en is de verantwoording opgenomen van de kantoorautomatisering en applicatielandschap.

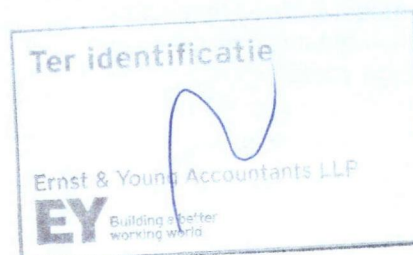
#### 8.1.2 Vlottende activa

##### Debiteuren op publiekrechtelijke lichamen

Betreft de reguliere vorderingen op gemeenten. In totaal stond er per 31 december 2014 een bedrag open van € 1.841.398,-. Onder de debiteuren staan er enkele facturen al geruime tijd open. Het is niet de verwachting dat deze facturen volledig zullen binnenkomen. Tevens is een post opgenomen à € 100.000,- voor dubieuze debiteuren, zie hiervoor de toelichting bij de diverse kosten in paragraaf 5.1.

##### Debiteuren overige instanties

Deze post betreft het een subsidieafrekening van Rijkswaterstaat, een afrekening betreffende detachering van een medewerker en vorderingen op scholen.



### Liquide middelen

De kasmiddelen bestaan uit de kasgelden bij de vestigingen in Utrecht en de kassaldi van de NDC centra.

Deze post betreft het volgende:

- Kas	1.220
- ABN Amro	18.536
- BNG Bank	249.921
- Schatkistbankieren	874.968

Totaal liquide middelen

**1.144.645**

Er bestaan geen beperkingen inzake de beschikbaarheid van geldmiddelen; ze staan ter vrije beschikking. De ODRU maakt vanaf 2014 verplicht gebruik van het schatkistbankieren. De onderstaande tabel geeft inzicht in het gebruik van het drempelbedrag in het kader van het schatkistbankieren.

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)					
		Verslagjaar			
(1)	Drempelbedrag	250			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	234	184	134	143
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	16	66	116	107
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag					
		Verslagjaar			
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	11.400			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	11.400			
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	-			
(1) = (4b)*0,0075 + (4c)*0,002 met een minimum van €250.000	Drempelbedrag	250			
(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen					
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	21.092	16.709	12.367	13.185
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	234	184	134	143

Vanaf 2014 zijn overheidsinstellingen verplicht deel te nemen aan het schatkistbankieren. In de praktijk betekent dit dat het saldo van de betaalrekeningen automatisch wordt afgeroomd boven het drempelbedrag. Het drempelbedrag van de ODRU is € 250.000,-. De tabel geeft aan dat er in 2014 ruimte was onder het drempelbedrag en er geen overschrijding van het drempelbedrag heeft plaats gevonden.

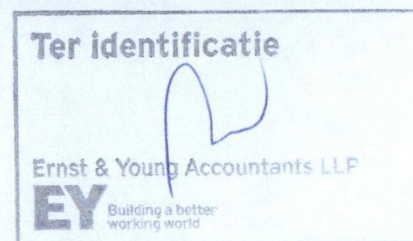
### Overlopende activa

Deze post betreft het volgende:

- Vooruitbetaalde licentiekosten	23.637
- Vooruitbetaalde overige kosten	34.521
- Overige vorderingen	1.094

Totaal overlopende activa

**59.252**





## 8.2 Passiva

### 8.2.1 Vaste passiva

#### Eigen vermogen

Het verloop van de post binnen het eigen vermogen is als volgt:

Reserves:

- Algemene reserve	
- beginbalans	0
- mutatie	63.435
	<hr/>
	63.435
- Egalisatiereserve	
- beginbalans	63.435
- mutatie	-63.435
	<hr/>
	0
Totaal reserves	<hr/> <hr/> <b>63.435</b>

Saldo rekening

- Saldo van de rekening baten/lasten	
- beginbalans	-1.311.754
- Mutatie 2014	
Bijdrage deelnemende gemeenten	1.311.754
Resultaat 2014	139.702
	<hr/>
Totaal saldo rekening	<hr/> <hr/> <b>139.702</b>

In overleg met het bestuur zal worden besloten op welke wijze het resultaat à € 139.702,- bestemd gaat worden, conform artikel 32 uit de GR.

### 8.2.2 Voorzieningen

#### Voorziening afkoop uren

De gemeente Vianen heeft in 2014 haar contract met de ODRU verkleind, ingaande ultimo 2015. Hierbij heeft de gemeente Vianen gebruik gemaakt van de vastgestelde dienstverleningsovereenkomst (DVO) op 27 september 2012 met betrekking de verkleining van het contract. Daarvoor was de gemeente genoodzaakt om een afkoopsom te voldoen conform de deze regeling.

De afkoopsom ter dekking van overheadschade is hierbij opgenomen en zal de komende jaren worden ingezet om overheadschade of onvoorzienene personele lasten op te vangen voor ODRU breed. Conform de vastgestelde regeling op 27 september 2012 is deze voorziening opgenomen.

#### Voorziening boventalligen

De in de incidentele begroting opgenomen raming voor kosten van boventalligen is met de inzichten van heden mogelijk te laag om de werkelijke kosten te dekken. Daarom is er een voorziening op de balans opgenomen om de extra kosten op te vangen.

### 8.2.3 Vlottende passiva

#### Crediteuren

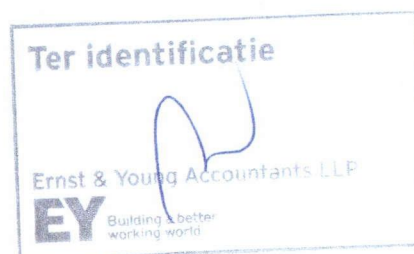
De post "crediteuren" betreft de openstaande posten crediteuren en de aangegane verplichtingen die nog niet zijn opgenomen in de sub administratie crediteuren.

#### Overlopende passiva

De "overlopende passiva" bestaan uit vooruit ontvangen bedragen in het kader van subsidietrajecten en nog af te wikkelen verplichtingen.

### 8.2.4 Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Naast de verplichtingen die zijn opgenomen op de balans zijn er ook verplichtingen die niet zijn opgenomen op de balans. Dit betreft meerjarige contracten waarvan de exploitatielasten zijn opgenomen in de meerjarenbegroting. Het betreft de huur van de kantoorpanden in Breukelen (tot 1 maart 2015 totaal bijna € 30.000,-) en Utrecht (tot 1 juli 2024 servicekosten ca. € 160.000,- per jaar en huur ca. € 215.000,- per jaar). Het contract voor de leaseauto's loopt nog door tot 1 maart 2016 (€ 3.100,- per maand) en het contract voor de multifunctionals (kopieermachines totaal € 2.750,- per maand) loopt nog tot 2020. Daarnaast is er een contract voor de glasvezelverbinding voor de komende jaren (ca. € 500,- per maand).



## **9. Waarderingsgrondslagen**

### **9.1 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling**

Voor zover niet anders vermeld zijn de activa en passiva gewaardeerd tegen de nominale waarde. De gepresenteerde jaarrekening heeft als grondslag voor de waardering de waarde gezien vanuit het perspectief van continuering van de werkzaamheden.

#### **9.1.1 Investerings**

Investerings worden gewaardeerd tegen de werkelijke verkrijgingprijs: de aanschafwaarde (exclusief BTW) en eventueel verminderd met ontvangen bijdragen van derden, verminderd met de daarop toegepaste afschrijvingen op basis van de te verwachten economische en/of technische levensduur en met inachtneming van de bepalingen uit de financiële verordening van de ODRU zoals vastgesteld door het Algemeen Bestuur d.d. 10 juli 2012.

Op grond van het bovenstaande en met inachtneming van de bepalingen, zoals bedoeld in artikel 35 van het Besluit Begroting en Verantwoording Provincies en Gemeenten, worden de materiële vaste activa lineair afgeschreven in:

- a. 15 jaar : Technische installaties in bedrijfsgebouwen;
- b. 10 jaar : Verbouwingen; kantoormeubilair;
- c. 3 – 5 jaar : Software; automatiseringsapparatuur; telefooninstallaties.

Activa met een verkrijgingprijs van minder dan € 2.500 worden niet afzonderlijk geactiveerd.

Activa worden voor 50% van de werkelijke jaarafschrijving afgeschreven in het jaar van aanschaf en/of technische/economische ingebruikname.

#### **9.1.2 Vorderingen**

De vorderingen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde onder aftrek van een voorziening voor mogelijke oninbaarheid.

#### **9.1.3 Kortlopende schulden**

De kortlopende schulden zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde.

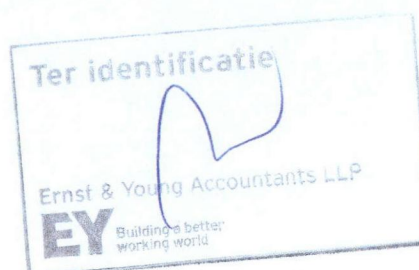
#### **9.1.4 Resultaatbepaling**

Baten worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd, lasten worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd en/of voorzienbaar zijn. Het resultaat wordt bepaald met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen.

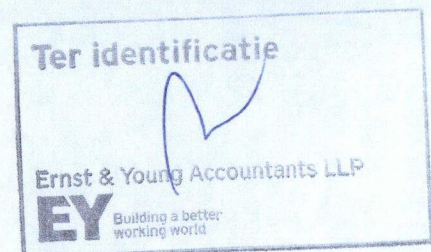
#### **9.1.5 Resultaat**

De jaarrekening 2014 geeft een positief saldo weer van € 139.702,-.

In overleg met het bestuur zal worden besloten op welke wijze dit resultaat bestemd gaat worden, conform artikel 32 uit de GR.



## 9.2 Controleverklaring



## Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de Gemeenschappelijke Regeling Omgevingsdienst regio Utrecht

### Verklaring betreffende de jaarrekening

Wij hebben de in dit verslag opgenomen jaarrekening 2014 van de Gemeenschappelijke Regeling Omgevingsdienst regio Utrecht gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2014 en het overzicht van baten en lasten over 2014 met de toelichtingen, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

#### Verantwoordelijkheid van het bestuur

Het bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling Omgevingsdienst regio Utrecht is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening, alsmede voor het opstellen van het jaarverslag, beide in overeenstemming met het in Nederland geldende Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten. Deze verantwoordelijkheid houdt onder meer in dat de jaarrekening zowel de baten en lasten als de activa en passiva getrouw dient weer te geven en dat de in de jaarrekening verantwoorde baten, lasten en balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen. Rechtmatige totstandkoming betekent in overeenstemming met de begroting en met de relevante wet- en regelgeving, waaronder verordeningen.

Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de rechtmatige totstandkoming van baten, lasten en balansmutaties mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

#### Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de jaarrekening op basis van onze controle. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado) en het Controleprotocol WNT. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze controle zodanig plannen en uitvoeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat.

Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening. De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de door de accountant toegepaste oordeelsvorming, met inbegrip van het inschatten van de risico's dat de jaarrekening een afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten.

Bij het maken van deze risico-inschattingen neemt de accountant de interne beheersing in aanmerking die relevant is voor het opmaken van de jaarrekening en voor het getrouwe beeld daarvan, alsmede voor de rechtmatige totstandkoming van baten, lasten en balansmutaties, gericht op het opzetten van controlewerkzaamheden die passend zijn in de omstandigheden.

Deze risico-inschattingen hebben echter niet tot doel een oordeel tot uitdrukking te brengen over de effectiviteit van de interne beheersing van de gemeente. Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en van de redelijkheid van de door het bestuur van de gemeenschappelijke regeling gemaakte schattingen, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening. De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan reserves. Op basis van Artikel 2 lid 7 Bado is deze goedkeuringstolerantie door het bestuur vastgesteld. Wij houden ook rekening met afwijkingen en/of mogelijke afwijkingen die naar onze mening voor de gebruikers van de jaarrekening om kwalitatieve redenen materieel zijn. Daarbij zijn voor de controle van de in de jaarrekening opgenomen WNT-informatie de toleranties gehanteerd zoals vastgelegd in het Controleprotocol WNT.

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is om een onderbouwing voor ons oordeel inzake de getrouwheid en ons oordeel met beperking inzake de rechtmatigheid te bieden.

#### Oordeel betreffende de jaarrekening

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening van de Gemeenschappelijke Regeling Omgevingsdienst regio Utrecht een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2014 als van de activa en passiva per 31 december 2014 in overeenstemming met het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten.

Voorts zijn wij van oordeel dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties over 2014 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen in overeenstemming met de begroting en met de relevante wet- en regelgeving, waaronder verordeningen.

## Verklaring betreffende overige bij of krachtens de wet gestelde eisen

Ingevolge Artikel 213 lid 3 onder d van de *Gemeentewet* vermelden wij dat het jaarverslag, voor zover wij dat kunnen beoordelen, verenigbaar is met de jaarrekening.

Utrecht, 16 april 2015

Ernst & Young Accountants LLP



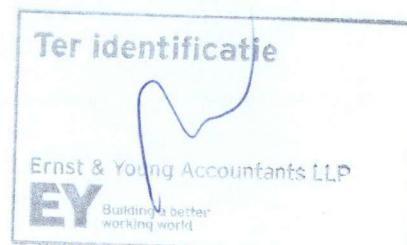
J-L. Geutjes RA

BIJLAGE 1. Financieel overzicht VTH-taken

Bedragen gemeenten vanuit gemeentefonds t.b.v. VTH-taken

	Bijdrage uit gemeentefonds	Bijdrage aan ODRU	Voordeel per gemeente 2014
<b>Gemeenten</b>			
Gemeente Bunnik	€ 30.991	€ 20.359	€ 10.632
Gemeente De Bilt	€ 30.991	€ 20.359	€ 10.632
Gemeente De Ronde Venen	€ 166.418	€ 109.327	€ 57.091
Gemeente IJsselstein	€ 36.086	€ 23.706	€ 12.380
Gemeente Montfoort	€ 99.341	€ 65.261	€ 34.080
Gemeente Oudewater	€ 67.501	€ 44.344	€ 23.157
Gemeente Renswoude	€ -	€ -	€ -
Gemeente Rhenen	€ 45.001	€ 29.563	€ 15.438
Gemeente Stichtse Vecht	€ 123.965	€ 81.438	€ 42.527
Gemeente Utrechtse Heuvelrug	€ 111.228	€ 73.070	€ 38.158
Gemeente Veenendaal	€ 70.898	€ 46.576	€ 24.322
Gemeente Vianen	€ 92.124	€ 60.520	€ 31.604
Gemeente Wijk bij Duurstede	€ 37.359	€ 24.543	€ 12.816
Gemeente Woerden	€ 67.077	€ 44.066	€ 23.011
Gemeente Zeist	€ 134.578	€ 88.410	€ 46.168
<b>Totaal</b>	<b>€ 1.113.558</b>	<b>€ 731.544</b>	<b>€ 382.014</b>

Op 30 oktober 2014 besloten door het Algemeen Bestuur om de VTH-taken per 01-01-2015 volledig onder te brengen bij de ODRU. Hierdoor zal vanaf 2015 per kwartaal een afrekening opgemaakt worden.



## BIJLAGE 2. Urenverantwoording

Uren rapportage	Contract uren 2014	Gerealiseerde uren 2014	Verschil realisatie	Realisatie 2014 €
<b>1 Uitvoeringsprogramma (G + T)</b>				
Gemeente Bunnik	4.508	4.268	-240 €	347.830
Gemeente De Bilt	4.823	4.591	-232 €	374.183
Gemeente De Ronde Venen	11.922	10.521	-1.401 €	857.453
Gemeente IJsselstein	21.440	22.266	826 €	1.814.667
Gemeente Montfoort	3.943	4.138	194 €	337.206
Gemeente Oudewater	4.071	4.073	2 €	331.978
Gemeente Renswoude	850	819	-31 €	66.728
Gemeente Rhenen	1.514	1.211	-303 €	98.717
Gemeente Stichtse Vecht	15.322	15.121	-201 €	1.232.321
Gemeente Utrechtse Heuvelrug	9.480	9.394	-86 €	765.599
Gemeente Veenendaal	5.236	5.194	-42 €	423.278
Gemeente Vianen	4.753	4.753	0 €	387.365
Gemeente Wijk bij Duurstede	2.414	2.342	-72 €	190.893
Gemeente Woerden	13.894	13.580	-314 €	1.106.786
Gemeente Zeist	12.743	12.946	203 €	1.055.115
<b>Totaal</b>	<b>116.914</b>	<b>115.216</b>	<b>-1.697 €</b>	<b>9.390.120</b>

Tabel: Urenoverzicht (G+T) per gemeente

IJsselstein neemt wel uren af van de ODRU maar is nog geen deelnemer

Uren rapportage	Contract uren 2014	Gerealiseerde uren 2014	Verschil realisatie	Realisatie 2014 €
<b>2 Projectbudget (P)</b>				
Gemeente Bunnik	448	248	-200 €	20.192
Gemeente De Bilt	4.488	4.374	-114 €	356.514
Gemeente De Ronde Venen	200	167	-34 €	13.570
Gemeente IJsselstein	286	178	-108 €	14.487
Gemeente Montfoort	150	145	-5 €	11.838
Gemeente Oudewater	331	252	-80 €	20.497
Gemeente Renswoude	180	72	-108 €	5.888
Gemeente Rhenen	170	217	46 €	17.645
Gemeente Utrechtse Heuvelrug	50	12	-38 €	978
Gemeente Veenendaal	335	294	-41 €	23.981
Gemeente Vianen	460	433	-27 €	35.290
Gemeente Wijk bij Duurstede	150	150	0 €	12.225
Gemeente Woerden	1.275	1.111	-164 €	90.567
Gemeente Zeist	5.848	5.932	84 €	483.417
<b>Totaal</b>	<b>14.371</b>	<b>13.584</b>	<b>-787 €</b>	<b>1.107.088</b>

Tabel: Urenoverzicht (P) per gemeente



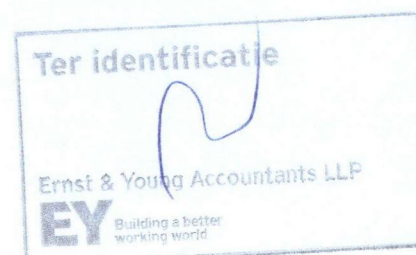
Uren rapportage	Contract uren 2014	Gerealiseerde uren 2014	Verschil realisatie	Realisatie 2014 €
<b>3 Balans (B)</b>				
Gemeente Bunnik	90	46	-44 €	3.749
Gemeente De Bilt	264	219	-45 €	17.849
Gemeente Montfoort	8	8	0 €	652
Gemeente Oudewater	57	4	-53 €	326
Gemeente Renswoude	97	97	0 €	7.906
Gemeente Rhenen	92	92	0 €	7.498
Gemeente Veenendaal	136	114	-22 €	9.291
Gemeente Wijk bij Duurstede	45	45	0 €	3.668
Gemeente Zeist	274	284	10 €	23.146
<b>Totaal</b>	<b>1.063</b>	<b>909</b>	<b>-154 €</b>	<b>74.084</b>

Tabel: Urenoverzicht (B) per gemeente

De Balans uren betreffen overloop uren van het voorgaande jaar.

Uren rapportage	Contract uren 2014	Gerealiseerd 2014	Verschil realisatie
<b>4 Aanvullende opdracht</b>			
Gemeente Bunnik	1.039	988	-51
Gemeente De Bilt	1.201	933	-268
Gemeente De Ronde Venen	8	8	0
Gemeente IJsselstein	192	171	-21
Gemeente Montfoort	700	680	-20
Gemeente Oudewater	5	-	0
Gemeente Renswoude	124	77	-47
Gemeente Rhenen	1.018	901	-117
Gemeente Stichtse Vecht	183	88	-95
Gemeente Utrechtse Heuvelrug	1.736	1.400	-336
Gemeente Veenendaal	445	237	-208
Gemeente Vianen	906	610	-296
Gemeente Wijk bij Duurstede	14	24	10
Gemeente Woerden	151	130	-21
Gemeente Zeist	739	509	-230
Overige opdrachtgevers	3.446	2.973	-473
<b>Totaal</b>	<b>11.907</b>	<b>9.729</b>	<b>-2.173</b>

Tabel: Aanvullende uren (A) per gemeente



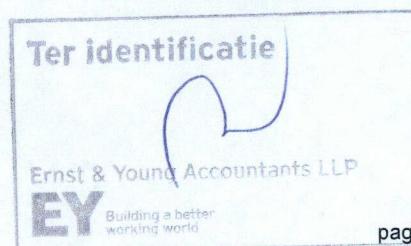
### BIJLAGE 3. Staat van geactiveerde kapitaaluitgaven 2014

#### Materiele vaste Activa - ODRU

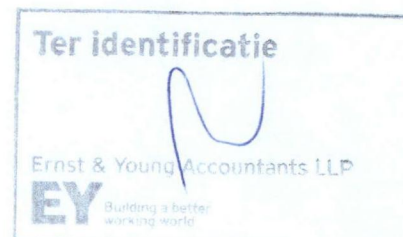
Jaer van aanschaf	Omschrijving van de Kapitaaluitgaven	Aanschaf waarde	Investering Boekjaar	Totale investering	Afschrijving periode	Tot. Afschr. t/m begin boekjaar	Boekwaarde begin boekjaar 2014	Afschrijving in 2014	Boekwaarde einde boekjaar 2014
<b>Investerings verbouwingen</b>									
2007	Verbouwing 2007	12.313		12.313	10	3.694	8.619	8.619	-
2007	Balie	4.390		4.390	10	1.319	3.071	3.071	-
2014	Verbouwing NDC Locatie 'de Boswerf'	-	50.000	50.000	10	-	-	2.500	47.500
<b>Totaal Investerings verbouwingen</b>		<b>16.703</b>	<b>50.000</b>	<b>66.703</b>		<b>5.013</b>	<b>11.691</b>	<b>14.191</b>	<b>47.500</b>
<b>Investerings apparaten/installaties</b>									
2005	Melubfair rughoezen/zittingen	2.263		2.263	10	1.132	1.132	1.132	-
2005	Archiefkast	4.578		4.578	10	2.289	2.289	2.289	-
2007	Inrichting nieuwe werkplekken	7.952		7.952	10	2.386	5.566	5.566	-
2008	Vervanging telefooncentrale	8.750		8.750	5	5.250	3.500	3.500	-
2008	Uitbreiding archief	5.852		5.852	10	1.463	4.389	4.389	-
2008	Inrichting nieuwe werkplekken	10.084		10.084	10	2.521	7.563	7.563	-
2009	Aanschaf AFAS Profit	61.147		61.147	5	45.860	15.287	15.287	-
2009	Vervanging hardware waterschade	2.026		2.026	5	1.520	507	507	-
2009	ArchView software	2.646		2.646	5	1.985	662	662	-
2009	Aanschaf 8 werkplekken	8.882		8.882	10	1.903	6.979	6.979	-
2009	63 Bureaustoelen	13.286		13.286	10	2.847	10.439	10.439	-
2009	Keuken	3.844		3.844	10	824	3.020	3.020	-
2009	Telefooncentrale	8.925		8.925	10	1.913	7.013	7.013	-
2010	Airco Serverruimte	2.160		2.160	5	1.080	1.080	1.080	-
2010	25 Dell optiplex pc's en monitors	10.322		10.322	4	7.741	2.581	2.581	-
2010	3 Dell Notebooks	1.177		1.177	4	882	294	294	-
2010	Investering Plotter	1.492		1.492	4	1.119	373	373	-
2010	Diverse duurzame aanschaffingen	3.887		3.887	4	2.916	972	972	-
2010	Glasvezel en ethernet 20mb aansluiting	2.335		2.335	10	438	1.897	1.897	-
2011	Investerings Werkplekken/kahtine	14.658		14.658	10	2.443	12.215	12.215	-
2011	Koffiezetter	2.420		2.420	10	403	2.017	2.017	-
2011	Licenties thin client	3.172		3.172	5	1.190	1.982	1.982	-
2011	Plotter printer	1.479		1.479	5	555	925	925	-
2011	Vervanging hardware en thin clients	18.720		18.720	5	7.020	11.700	11.700	-
2012	OptiPlex 790 DT 13 werkstations	9.433		9.433	5	2.593	6.841	6.841	-
2012	Vervanging 5 bureau's	3.120		3.120	10	408	2.712	2.712	-
2012	Tapijt	8.408		8.408	10	1.101	7.308	7.308	-
2012	Investerings en verbeteringen ruimte	5.437		5.437	10	712	4.725	4.725	-
2005	Geluidsmeter	2.679		2.679	10	1.340	1.340	893	447
2010	Geluidsmeter	8.334		8.334	10	1.563	6.771	1.042	5.729
2010	Verkeersteller	2.400		2.400	5	1.200	1.200	800	400
2010	Lichthindermeetapparatuur	2.400		2.400	5	1.200	1.200	800	400
2010	Cisco Firewall	2.310		2.310	5	1.155	1.155	770	385
2010	Investerings I&A	13.202		13.202	5	6.601	6.601	4.401	2.200
2011	Investerings ICT Hardware	7.952		7.952	5	2.982	4.970	1.988	2.982
2011	Investerings software	12.456		12.456	5	4.671	7.785	3.114	4.671
2011	Licenties outlook	2.964		2.964	5	1.112	1.853	741	1.112
2011	Vervanging hardware	6.320		6.320	5	2.370	3.950	1.580	2.370
2012	SAN en fileserver	35.544		35.544	5	11.848	23.696	7.899	15.797
2012	Investerings ICT	28.675		28.675	5	7.169	21.506	5.735	15.771
2012	Investerings Squitxo / Decos D5	152.070		152.070	5	38.018	114.052	30.414	83.638
2013	Investerings Squitxo / Decos D5	319.336		319.336	5	31.934	287.402	63.867	223.535
2014	Investering Kantoorautomatisering (KA)	-	434.327	434.327	3	-	-	72.388	361.939
2014	Investering Applicatielandschap (AL)	-	485.275	485.275	5	-	-	48.527	436.747
<b>Totaal apparaten/installaties</b>		<b>596.641</b>	<b>919.601</b>	<b>1.516.243</b>		<b>215.631</b>	<b>609.445</b>	<b>370.902</b>	<b>1.158.124</b>
<b>Totaal</b>		<b>613.345</b>	<b>969.601</b>	<b>1.582.946</b>		<b>220.644</b>	<b>621.136</b>	<b>385.093</b>	<b>1.205.624</b>

**Legenda kleuren:**

- Groen = Volledig Afgeschreven investeringen in boekjaar
- Oranje = Nieuw opgenomen investeringen in boekjaar



Overzicht investeringen 2014		Begroot 2014	Realisatie 2014
<b>Verbouwing NDC locaties</b>			
Verbouwing NDC locatie "Mec-Maarssen"		20.000	-
Verbouwing NDC locatie "De Boswerf"		50.000	50.000
<b>Totaal kosten verbouwingen</b>		<b>70.000</b>	<b>50.000</b>
<b>Kantoorautomatisering (projectbegroting)</b>			
408101 KA - Hardware (incl kabels etc)		236.000	196.202
408102 KA - Telefonie		57.500	83.260
408103 KA - Software		40.890	38.153
408104 KA - Project ondersteuning (externe expertise)		46.940	59.040
408105 KA - Overige projectkosten		53.670	57.672
<i>Totaal kosten Kantoorautomatisering</i>		<i>435.000</i>	<i>434.327</i>
<b>Applicatielandschap (projectbegroting)</b>			
408110 AL - SquitXo		266.000	87.400
- Subproject BIS (fase 1)		25.000	7.497
408111 AL - Decos D5		68.500	67.869
408112 AL - AFAS InSite		27.500	17.010
408113 AL - Geoloket		26.000	904
408114 AL - Overige applicaties		217.000	34.304
- Subproject Substitutie		-	49.200
408115 AL - Overige project- beheerskosten		180.000	221.091
<i>Totaal kosten Applicatielandschap</i>		<i>810.000</i>	<i>485.275</i>
<b>Totaal kosten projectbegroting</b>		<b>1.245.000</b>	<b>919.601</b>
<b>Totale investeringen 2014</b>		<b>1.315.000</b>	<b>969.601</b>



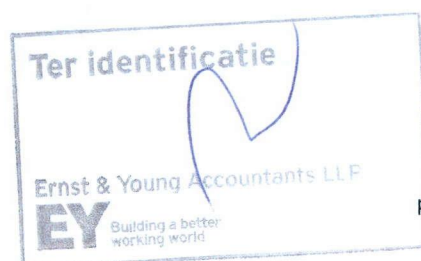
## BIJLAGE 4. Bijdrage incidentele kosten uit het project ODRU op Orde per gemeente

Bijdrage incidentele kosten per gemeente uitgaande van de gegarandeerde uren (basis DVO G uren zie ook bijlage 3 begroting 2014)						
Gemeenten	G uren over 2013	Totaal bijdrage 2014	Bijdrage 1e kw 2014	Bijdrage 2e kw 2014	Bijdrage 3e kw 2014	Bestede kosten incidentele kosten 4 kw 2014
bijdrage per uur		€ 13,44	€ 3,33	€ 4,31	€ 2,06	€ 3,74
Gemeente Bunnik	4.096	€ 55.043	€ 13.636	€ 17.665	€ 8.436	€ 15.305
Gemeente De Bilt	4.291	€ 57.663	€ 14.285	€ 18.506	€ 8.838	€ 16.034
Gemeente De Ronde Venen	10.732	€ 144.218	€ 35.727	€ 46.285	€ 22.104	€ 40.102
Gemeente Montfoort	3.537	€ 47.531	€ 11.775	€ 15.255	€ 7.285	€ 13.217
Gemeente Oudewater	3.473	€ 46.671	€ 11.562	€ 14.978	€ 7.153	€ 12.978
Gemeente Renswoude	275	€ 3.695	€ 915	€ 1.186	€ 566	€ 1.028
Gemeente Rhenen	1.269	€ 17.053	€ 4.225	€ 5.473	€ 2.614	€ 4.742
Gemeente Stichtse Vecht	14.226	€ 191.171	€ 47.359	€ 61.354	€ 29.300	€ 53.158
Gemeente Utrechtse Heuvelrug	9.480	€ 127.394	€ 31.559	€ 40.886	€ 19.525	€ 35.424
Gemeente Veenendaal	3.831	€ 51.482	€ 12.754	€ 16.522	€ 7.890	€ 14.315
Gemeente Vianen	4.753	€ 63.872	€ 15.823	€ 20.499	€ 9.789	€ 17.760
Gemeente Wijk bij Duurstede	2.124	€ 28.543	€ 7.071	€ 9.160	€ 4.375	€ 7.937
Gemeente Woerden	12.510	€ 168.111	€ 41.646	€ 53.954	€ 25.766	€ 46.746
Gemeente Zeist	12.743	€ 171.242	€ 42.422	€ 54.958	€ 26.245	€ 47.617
<b>Totaal</b>	<b>87.340</b>	<b>€ 1.173.689</b>	<b>€ 290.759</b>	<b>€ 376.683</b>	<b>€ 179.885</b>	<b>€ 326.362</b>

Opmerking: De gegarandeerde uren over 2013 vormen de basis voor verrekening van de kosten. De kosten worden per kwartaal achteraf gefactureerd en er zijn geen betalingsachterstanden.

Bijgestelde incidentele kosten uit het project ODRU op Orde 2015 en 2016									
Kostenoverzicht	2014			2015			2016 ev		
	Begroot	Realisatie	verschil	Begroot	Begr. wijziging	Bijgestelde begr.	Begroot	Begr. wijziging	Bijgestelde begr.
Directe personeelskosten	1.109.750	479.884	-629.866	724.750	61.450	786.200	362.375	569.611	931.986
Indirecte personeelskosten	290.000	161.327	-128.673	200.000	60.000	260.000	-	50.000	50.000
Huisvestingskosten	284.000	430.994	146.994	30.000	-	30.000	-	-	-
Kapitaallasten	71.000	101.484	30.484	-	-	-	-	-	-
Overige kosten	210.000	-	-210.000	-	50.000	50.000	-	-	-
<b>Totaal kosten</b>	<b>1.964.750</b>	<b>1.173.689</b>	<b>-791.061</b>	<b>954.750</b>	<b>171.450</b>	<b>1.126.200</b>	<b>362.375</b>	<b>619.611</b>	<b>981.986</b>
Cumulatief		-791.061			-619.611			-	
Bijdrage deelnemende gemeenten per jaar		1.173.689			1.126.200			981.986	
									Totale bijdrage deelnemende gemeente 3.281.875

Voor de incidentele kosten is bij jaarrekening 2014 een voorziening "boventalligen" getroffen. Dit bedrag komt boven op de bedragen (directe personeelskosten) zoals opgenomen in bovenstaande tabel.



BIJLAGE 5. Risico's

**Risico's ODRU zoals genoemd in de begroting 2014  
Stand van zaken december 2014**

<b>rood</b>	=	Het gaat niet goed. Ingrijpen is noodzakelijk
<b>oranje</b>	=	Het risico is niet volledig onder controle. Extra aandacht blijft vereist.
<b>Groen</b>	=	Beheersing verloopt volgens plan.
<b>Blauw</b>	=	De beheersmaatregelen hebben het risico doen verdwijnen.

Onderwerp	Kwantificering	Beheersmaatregelen	Ernst	Stand van zaken
1. Arbeidsverzuim	Bij de begroting is ervan uitgegaan dat de productieve medewerkers 1.360 declarabele uren per jaar realiseren. Die aanname is o.m. gebaseerd op een maximaal verzuim van 5%. Elk procent boven deze norm kost rond de € 100.000.	<ul style="list-style-type: none"> <li>Aanscherping van het verzuimbeleid</li> <li>Aanscherping van de (controle op) de uitvoering van het beleid</li> <li>Maandelijkse bewaking in het MT</li> <li>Wekelijkse bewaking in de teams</li> </ul>	<b>middel</b>	Het verzuimcijfer zit onder de target van 5%. Er wordt goed gevolg gegeven aan uitvoering van beleid.
2. Improductieve uren bij ICT project	Voor de realisatie van het applicatielandschap is ook inzet van eigen medewerkers nodig. Dat zijn niet-declarabele uren. De begroting op dit punt is krap. Overschrijding van de begrote uren met 10% zou leiden tot een verlies van € 35.000.	<ul style="list-style-type: none"> <li>Uitgewerkte planning m.b.t. de besteding van deze interne uren</li> <li>Wekelijkse bewaking van de realisatie van de planning in de teams</li> <li>Maandelijkse bewaking in het MT</li> </ul>	<b>Middel</b>	Project wordt conform projectplanning en binnen beschikbare budget uitgevoerd. Tot op dit moment geen afwijkingen geconstateerd die niet binnen het project kunnen worden opgevangen.
3. Acquisitie	Acquisitiedoelstellingen vormen een risico voor de begroting. De omvang van de doelstelling bepaalt de omvang van het risico.	<ul style="list-style-type: none"> <li>Het AB formuleert geen acquisitiedoelstelling meer</li> </ul>		
4. RUD-vorming	Als productieve medewerkers betrokken worden bij het proces van RUD-vorming, kan dit ten koste gaan	<ul style="list-style-type: none"> <li>Inzet bij de RUD-vorming vindt alleen plaats door leiding en medewerkers Bedrijfsvoering. Hun</li> </ul>	<b>Gering</b>	Loopt conform afspraken.

		van de productiviteit. Elk verloren uur kost € 81,50.	beschikbaarheid bepaalt het tempo van het proces.		
5.	Dekking ODRU op Orde	Als er geen financiering komt voor de te treffen maatregelen, kan het plan ODRU op Orde niet uitgevoerd worden.	<ul style="list-style-type: none"> <li>Het AB heeft op 12 december 2013 dekking toegewezen</li> </ul>		
6.	Vaststelling G-uren	Bij twee gemeenten bestaat nog onzekerheid m.b.t. de G-uren. Het gaat bij Veenendaal om € 110.000 en bij DRV om € 80.000.	<ul style="list-style-type: none"> <li>In dialoog is/wordt gezocht naar overeenstemming</li> <li>Zo nodig wordt geëscaleerd naar het AB</li> <li>Zo nodig wordt de zaak voorgelegd aan de rechter of onderwerp van arbitrage</li> </ul>	<b>DRV: hoog</b> <b>Veenendaal: gering</b>	DRV: Met DRV afgesproken dat er een geschillencommissie wordt gevormd bestaande uit een advocaat van de ODRU en DRV en een onafhankelijke voorzitter. De commissie brengt een bindend advies uit. Veenendaal: voor 2014 is een aanvullende opdracht versterkt ter grootte van ruim 1 fte.
7.	Afname G-uren NWU gemeenten	Per 1 januari 2016 worden de G-uren van de NWU gemeenten verminderd met in totaal 4.800 uur. Dat komt neer op een bedrag jaarlijks bedrag van € 400.000 en een capaciteit van 3,5 f.t.e.	<ul style="list-style-type: none"> <li>De afname van de omzet is betrokken in de meerjarenraming</li> <li>De personele capaciteit wordt vanaf 1 juli 2014 door een actief mobiliteitbeleid verminderd.</li> </ul>	<b>middel</b>	De opbouw van flexibele schil van personeel en afbouw van de mismatch door wijzigingen in opdrachtenstroom wordt opgepakt na oktober. Nog niet gestart.
8.	Incidentele kosten	Identiek aan 5.	<ul style="list-style-type: none"> <li>Identiek aan 5.</li> </ul>		
9.	VTH taken	De verantwoordelijkheid voor de provinciale VTH taken is per 1-1-14 naar de gemeenten overgegaan. Risico is dat goede uitvoering tijdens de overgangsfase gegarandeerd blijft.	<ul style="list-style-type: none"> <li>De provincie blijft de taken tot 1-7-14 uitvoeren en daarna tot 1-1-15 worden de taken uitgevoerd door de ODRU.</li> <li>Na de zomer komt het AB tot een besluit over de definitieve uitvoering vanaf 1-1-2015</li> </ul>	<b>middel</b>	Er wordt nu uitvoering gegeven aan de taken. Een uitgewerkt plan is vastgesteld in het AB 30 oktober 2014.
10	Inkoop	Contract- en leveranciersmanagement zijn nog onvoldoende scherp. Besparingsmogelijkheden blijven daardoor mogelijk onbenut. Hoeveel	<ul style="list-style-type: none"> <li>Het inkoopbeleid wordt aangescherpt</li> <li>Organisatie en aanpak worden met het nieuwe beleid in lijn</li> </ul>	<b>Gering</b>	Inkoop verloopt conform nieuw beleid vastgestelde aanbestedingsstrategie.

		dat zou kunnen zijn, wordt pas duidelijk na aanscherping van beleid en aanpak.	gebracht		
11	Loongebouw	De conversietabel is in het Georganiseerd Overleg nog niet vastgesteld. Daardoor is er formeel onzekerheid voor het definitieve loongebouw van de ODRU.	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Er is geen aanleiding actie te ondernemen.</li> </ul>	<b>Gering</b>	Geen ontwikkelingen.
12	Mismatch	De door de ODRU te verrichten werkzaamheden verschillen van jaar tot jaar naar omvang en aard. Daardoor ontstaat het risico dat de vaste formatie daar niet goed bij aansluit. Dat zou dan leiden tot frictiekosten vanwege ontslagen en/of tot extra inhuurkosten.	<ul style="list-style-type: none"> <li>• In twee stappen wordt toegewerkt naar een flexibele schil. Stap 1 is de reorganisatie per 1-7-14, stap 2 is de verdere flexibilisering richting 2016</li> </ul>	<b>Gering</b>	De uitwerking mismatch is doorgeschoven naar 'na de koers 2018' en wordt meegenomen bij de koersdiscussie.
13	Digitalisering archief	Digitalisering van het archief is naar verwachting in de toekomst onontkoombaar. Met de aanpak en kosten daarvan is nog slechts beperkt rekening gehouden.	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Het probleem wordt in kaart gebracht</li> <li>• Een plan van aanpak is vastgesteld. Uitgangspunt is een gefaseerde aanpak</li> </ul>	<b>Gering</b>	Binnen project worden dossiers on-demand gescand. Het aantal aanvragen on-demand scannen overstijgt in 2014 het geraamde aantal dossiers. De extra kosten kunnen vooralsnog binnen het projectbudget applicatielandschap worden opgevangen.
14	Projecturen	Ook voor de jaren 2015 t/m 2017 is uitgegaan van ruim 10.000 extra projecturen. Als daarover geen afspraken met de gemeenten gemaakt kunnen worden, is er een maximaal risico van jaarlijks € 800.000.	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Het AB heeft ingestemd met de meerjarenraming waarin deze uren betrokken zijn</li> <li>• Met de gemeenten zullen gesprekken hierover gevoerd gaan worden</li> <li>• Er wordt een flexibele schil in de formatie opgebouwd</li> </ul>		

15	Aanvullende uren	Aanvullende uren kunnen leiden tot extra baten. Hoeveel dat kan zijn, is onbekend.	<ul style="list-style-type: none"> <li>In de meerjarenraming is geen rekening met aanvullende uren gehouden</li> </ul>		
16	Overhead	De overhead gaat met de reorganisatie sterk omlaag. Het is mogelijk dat de ondersteuning van het primaire proces tekort gaat schieten	<ul style="list-style-type: none"> <li>In het MT wordt maandelijks bijgehouden of er zich knelpunten voordoen en wat daar dan eventueel aan gedaan kan worden</li> </ul>	<b>Gering.</b>	Er zijn geen knelpunten op dit moment.
17	Verlofstuwmeren	Er zijn vanuit het verleden grote verlofgoeden opgebouwd. Uitbetaling zou max. € 160.000 kosten. Opname van het verlof zou ten koste gaan van productieve uren.	<ul style="list-style-type: none"> <li>Voorkomen wordt dat de meren nog groter worden</li> <li>Opnemen van verlof wordt toegestaan waar medewerkers er recht op hebben en de dienst het toelaat</li> <li>Nagegaan wordt langs welke wegen de meren drooggelegd kunnen worden</li> </ul>	<b>Middel</b>	Wordt gestuurd op opname 2014 verlof en waar mogelijk afbouw van stuwmeren zolang niet ten koste gaat van productiviteit of begroting. Het voorstel is om in de begrotingswijziging 2015 een bedrag voor afkoop van verlofuren mee te nemen.
18	Afrekening kosten RUD 1.0	De afrekening/besluitvorming rond de kosten RUD-vorming 1.0 (2012,2013 en projectbegroting zijn nog niet afgerond	<ul style="list-style-type: none"> <li>Er is tussen de diverse partijen overeenstemming bereikt. De kosten voor de ODRU zijn in de rekening 2013 meegenomen.</li> </ul>		
19	Ondertekening UVP's	UVP's 2014 dienen voor aanvang kalenderjaar te zijn ondertekend.	<ul style="list-style-type: none"> <li>Aanscherping afspraken met (eigenaar)gemeenten</li> </ul>	<b>Gering</b>	Afspraken zijn met regievoerders gemaakt en worden ten behoeve van vaststelling UVP's 2015 uitgevoerd. Ook in DVO zijn hierover bepalingen opgenomen.
20	Huurovereenkomst kantoor Zeist	Verhuurder is niet bereid om huurovereenkomst te beëindigen per 1 juli 2014, maar pas per april 2015.	<ul style="list-style-type: none"> <li>Overeenstemming met de verhuurder is bereikt.</li> </ul>		



### Opmerkingen van controller over de genoemde risico's

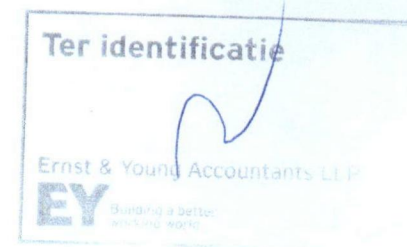
#### **Ad 3: Acquisitiedoelstelling:**

Het niet formuleren en begroten van een acquisitiedoelstelling is geen oplossing van het feitelijke probleem, aangezien er nog steeds gewerkt wordt aan aanvullende opdrachten, waar ook eigen medewerkers bij betrokken kunnen zijn en waarvoor steeds opnieuw moet worden ingehuurd. Dit kost tijd en is vaak duurder. Het zou beter zijn beheersmaatregelen (b.v. hanteren flexibele schil met medewerkers met flexibele contracten, goede en adequate sturing op kosten en opbrengsten) te nemen waardoor dit risico wordt geminimaliseerd.

Dit sluit ook aan bij risico 12 Mismatch.

#### **Norm productieve uren:**

De norm van 1.360 uur per productieve medewerker is in vergelijking met andere organisaties in het publieke domein aan de hoge kant. Geadviseerd wordt hier nog eens goed naar te kijken, wellicht mede a.d.h.v. benchmark.



Raado

23 APR. 2015

Beh. Ambt.:
Streefdat.:
Afschr.: B&W <sup>o</sup> /RBP
B.V.O.:



Bezoekadres:  
Archimedeslaan 6  
3584 BA Utrecht

Postadres:  
Postbus 13101  
3507 LC Utrecht

088 - 022 50 00  
info@odru.nl  
www.odru.nl

kvk 55523544  
btw NL85 1750 126 B01  
iban NL35 BNGH 0285 1555 71

Aan de raden van de deelnemende gemeenten van de  
gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst regio  
Utrecht,  
ter attentie van de Colleges van B&W

Utrecht, 21 april 2015

Ons kenmerk: INT1599.001/1482  
behandeld door: R.Bruijnzeel

VERZONDEN 21 APR. 2015

Onderwerp: Ontwerp Programmabegroting 2016-2019 en ontwerp 1<sup>e</sup> begrotingswijziging  
2015

Geachte raden,

Hierbij bieden wij u op grond van artikel 34 jo 35 van de gemeenschappelijke regeling de concept  
Programmabegroting 2016-2019 alsmede de eerste begrotingswijziging voor 2015 van de  
Omgevingsdienst regio Utrecht voor zienswijze aan.

Voor een toelichting op de beide documenten wordt korthedshalve verwezen naar de bij beide  
documenten gevoegde oplegnotities.

Wij verzoeken u – indien u gebruik wilt maken van uw recht op het geven van een zienswijze – deze  
ons uiterlijk 8 weken na verzenddatum zoals vermeld in deze brief te doen toekomen. Wij zullen alle  
tijdig ontvangen zienswijzen van gemeenten betrekken bij de betreffende agendapunten in de  
vergadering van het Algemeen Bestuur op 2 juli a.s.. Indien wij binnen deze termijn van 8 weken geen  
reactie hebben ontvangen dan gaan wij er vanuit dat uw gemeente akkoord gaat met deze stukken.

Te zijner tijd zullen wij u over de definitieve vaststelling van de stukken informeren en u de definitieve  
vastgestelde producten doen toekomen.

Met vriendelijke groet,

Het Dagelijks Bestuur van de Omgevingsdienst regio Utrecht

namens deze,

J. Post  
directeur

Gemeente Woerden 15.008438



Registratiedatum: 23/04/2015  
Behandelend afdeling  
Afgehandeld door/op:

## Toelichting op ontwerpbegroting 2016-2019

### Algemeen

Hierbij bieden wij u de ontwerpbegroting 2016-2019 van de ODRU aan. De ontwerpbegroting 2016-2019 is opgesteld vanuit de meerjarenkaders 2016 en verder vanuit de begroting 2015-2018 en de in de Kadernota 2016 opgenomen uitgangspunten. Deze Kadernota is op 11 december 2014 vastgesteld door het Algemeen Bestuur.

De belangrijkste gehanteerde kaders zijn:

- De meerjarenkaders uit de begroting 2015 vormen de basis voor de begroting 2016
- Voor de begroting 2016 wordt uitgegaan van de zekere gecontracteerde omzet.
- Het vastgestelde formatieplan is doorgerekend op basis van het maximum schaalniveau conform CAO.
- De salarissen zijn doorgerekend op basis van de laatste CAO ontwikkelingen en voor 2016 aangepast op basis van een verwachte loonontwikkeling van 2%.
- Door de doorwerking van de loon- en prijsontwikkeling uit 2015, waarvoor geen eerdere compensatie is gegeven, stijgt het uurtarief in 2016 met 2,45%.
- Er komt een voor- en nacalculatiesystematiek op de loon- en prijsbijstelling waardoor gebleken verschillen worden verrekend met het tarief van het jaar erop.
- De meerjarenbegroting is opgesteld in zogenaamde constante prijzen. Er is geen loon- of prijsaanpassing verwerkt voor de jaren vanaf 2017.
- Conform de 10% regeling met de voormalige NWU gemeenten zal vanaf 1 januari 2016 het aantal uren verminderen. In de meerjarenbegroting is hier al rekening mee gehouden. Deze vermindering van uren heeft geen direct effect op de hoogte van het tarief.
- Er komt in de loop van 2015 een onderzoek naar de opzet van een flexibele schil en een meer productgeoriënteerde begroting. De resultaten van dit onderzoek zullen waar nodig worden meegenomen in de begrotingswijziging 2016.
- De managementinformatie wordt verder geoptimaliseerd.

Het tarief 2016 is voor 2016 vastgesteld op € 83,50 per uur.

### Verdere procedure

De bijgaande ontwerpbegroting 2016 wordt via deze weg voor zienswijze voorgelegd aan de gemeenteraden van alle deelnemende gemeenten. Daarna wordt deze – na eventuele aanpassingen als gevolg van de ontvangen zienswijzen – besproken en definitief vastgesteld door het AB op 2 juli 2015, waarna de begroting voor 1 augustus 2015 aan Gedeputeerde Staten kan worden verzonden. Ook de gemeenteraden krijgen na 2 juli een exemplaar van de definitief vastgestelde begroting toegestuurd.

## BEGROTING

2016-2019

Omgevingsdienst regio Utrecht  
02 juli 2015  
INT

opgesteld door	Financiën
beoordeeld door	Directieteam en R. Brijnzeel
kenmerk	INT1599.001/ 1012
Vastgesteld door	Dagelijks Bestuur 26 maart 2015
Besproken	Algemeen Bestuur 16 april 2015
Vastgesteld door	Algemeen Bestuur 2 juli 2015

Akkoord voorzitter:

akkoord secretaris:

## INHOUDSOPGAVE

<b>INLEIDING .....</b>	<b>3</b>
<b>1. DE OMGEVING, WAT WILLEN WE BEREIKEN EN WAT GAAN WE DOEN.....</b>	<b>3</b>
1.1 Omgevingsdienst regio Utrecht.....	3
1.1.1 Verzorgingsgebied .....	4
1.2 Toekomst van de Omgevingsdienst.....	4
1.3 Kaders begroting 2016.....	5
1.4 Procedure.....	5
<b>2. WAT MAG HET KOSTEN .....</b>	<b>6</b>
2.1 Kaders begroting 2016.....	6
2.1.1 Nieuwe realiteit .....	8
2.2 Kostenontwikkeling 2016 - 2019 .....	8
<b>3. DE BEDRIJFSVOERING.....</b>	<b>9</b>
3.1 Paragrafen.....	9
3.1.1 Paragraaf: Formatie .....	9
3.1.2 Paragraaf: ICT investeringen .....	10
3.1.3 Paragraaf: Onderhoud kapitaalgoederen .....	10
3.1.4 Paragraaf: Treasury .....	10
3.1.5 Paragraaf: Weerstandsvermogen en risico's .....	11
3.1.6 Overige paragrafen .....	13
<b>4. BEGROTING 2016, MEERJARENBEGROTING 2017 - 2019.....</b>	<b>14</b>
4.1 Tarieven .....	14
4.2 Exploitatiebegroting 2016.....	15
<b>5. INCIDENTELE KOSTEN .....</b>	<b>21</b>
<b>6. BALANS.....</b>	<b>22</b>
6.1 Vorderingen.....	22
6.2 Kortlopende schulden .....	22
<b>BIJLAGE 1. Personeelsstaat .....</b>	<b>23</b>
<b>BIJLAGE 2. Staat van activa .....</b>	<b>24</b>
<b>BIJLAGE 3. Urenoverzicht eigenaargemeenten .....</b>	<b>25</b>

## INLEIDING

Bij het opstellen van de begroting 2016 is als basis uitgegaan van de meerjarencijfers 2016 en verder uit de begroting 2015 alsmede de structurele doorwerking van de bijgestelde begroting 2015. Deze meerjarencijfers zijn aangepast met de in de Kadernota 2016 opgenomen uitgangspunten voor de begroting 2016.

In de begroting 2016 zijn de uitgangspunten van de Kadernota, zoals door het Algemeen Bestuur vastgesteld, verder financieel vertaald.

De ODRU heeft het voornemen om de indeling van de begroting te wijzigen opdat op termijn meer op producten zal worden begroot. Voor zover het lukt om dit in overleg met de eigenaargemeenten nog voor het einde van dit jaar te realiseren zal de begroting dan aan deze nieuwe structuur worden aangepast binnen de in deze begroting opgenomen budgettaire kaders. Voorlopig wordt in deze begroting nog uitgegaan van de tot nu toe gehanteerde structuur. Daar zijn enkele kleinere wijzigingen in aangebracht om de aanvullende omzet en de inhuur van extern personeel beter te kunnen monitoren.

### 1. DE OMGEVING, WAT WILLEN WE BEREIKEN EN WAT GAAN WE DOEN

#### 1.1 Omgevingsdienst regio Utrecht

Op 1 juli 2012 is de Omgevingsdienst regio Utrecht (ODRU) met haar activiteiten begonnen. De participerende gemeenten zijn:

Bunnik, De Bilt, De Ronde Venen, Montfoort, Oudewater, Renswoude, Rhenen, Stichtse Vecht, Utrechtse Heuvelrug, Veenendaal, Vianen, Wijk bij Duurstede, Woerden, Zeist.

Begin 2015 heeft de gemeente IJsselstein een besluit genomen om toe te willen treden als eigenaargemeente.

Naast de 14 eigenaargemeenten en de gemeente IJsselstein verricht de Omgevingsdienst ook voor andere overheid gelieerde instellingen adviserende en uitvoerende taken.

De Omgevingsdienst heeft als omschrijving voor haar activiteiten:

*De Omgevingsdienst regio Utrecht verricht adviserende en uitvoerende taken op het gebied van omgeving in de ruimste zin voor de bij haar aangesloten (eigenaar) gemeenten, zoals hierboven beschreven plus, IJsselstein. Daarnaast verricht de Omgevingsdienst ook taken voor andere gemeenten in de regio.*

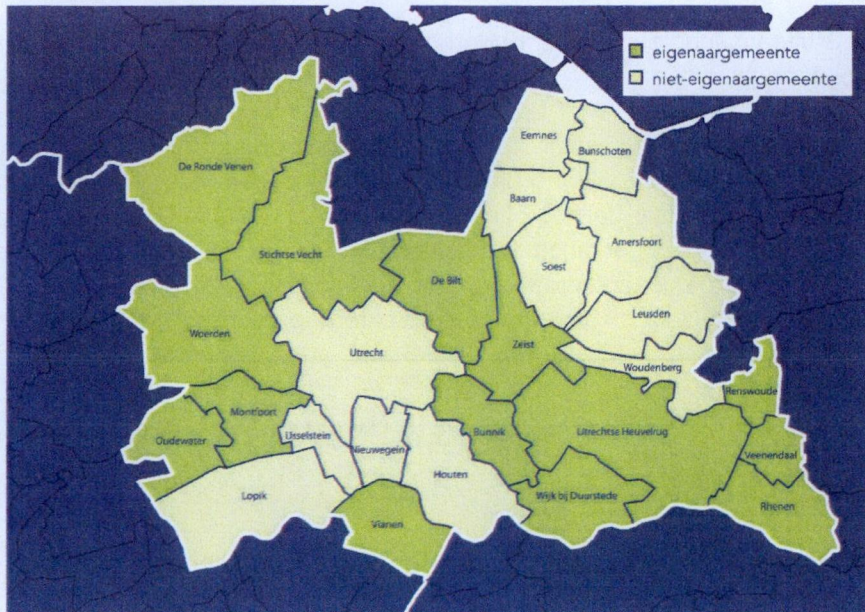
De formatie van de ODRU is afgestemd op de zekere omzet. Voor de onzekere omzet en de aanvullende omzet is geen vaste formatie aanwezig. De daarvoor benodigde capaciteit wordt indien nodig ingehuurd. Dit uitgangspunt zal het komende jaar nog verder worden bekeken, mede in relatie tot het instellen van een flexibele schil.

Om de continuïteit van de bedrijfsvoering te kunnen waarborgen, willen wij met de eigenaargemeenten meerjarige afspraken gaan maken over het aantal af te nemen uren, zodat ook de omvang van de organisatie (het aantal fte productieve medewerkers) hierop beter kan worden afgestemd.

In het Algemeen Bestuur is over de noodzaak van meerjarige afspraken een discussie gevoerd. Een discussie die vanuit de ODRU moet leiden tot concrete afspraken. Naast de eigenaargemeenten voert de ODRU in beperkte mate ook taken uit voor andere gemeenten en overheidsinstellingen. Voor deze opdrachten geldt een hoger tarief.

### 1.1.1 Verzorgingsgebied

Het verzorgingsgebied van de Omgevingsdienst regio Utrecht betreft in eerste instantie het gebied van haar eigenaargemeenten en IJsselstein. IJsselstein zal in 2015 toetreden als eigenaargemeente. De gemeente heeft hiertoe besloten en de gemeenschappelijke regeling zal hiervoor worden aangepast. Ook worden er diensten verricht voor andere gemeenten en instellingen.



Overzicht 1 verzorgingsgebied ODRU

## 1.2 Toekomst van de Omgevingsdienst

Tot medio 2013 was het voornemen om te komen tot één RUD in de provincie Utrecht. Door onder meer de hoge inzet die vanuit de ODRU aan deze RUD vorming werd gegeven, kwam de eigen bedrijfsvoering in gevaar. Reden voor het bestuur om te besluiten de samenwerking rond de RUD-vorming "on-hold" te zetten en eerst te werken aan de eigen organisatie.

Daarnaast heeft een door het Algemeen Bestuur ingestelde ambtelijke adviesgroep aanbevelingen gedaan. Begin november 2013 is het plan van aanpak om de ODRU op orde te krijgen uitgewerkt en in december door het bestuur vastgesteld. Over de voortgang en de maatregelen is aan het Algemeen Bestuur gerapporteerd.

De provincie Utrecht, een elftal gemeenten en het servicebureau gemeenten (SBG) zijn per 1 juli 2014 gestart als een tweede RUD binnen de provincie Utrecht, de zogenoemde RUD Utrecht. Het bestuurlijk uitgangspunt vanuit de ODRU is dat in de toekomst de beide RUD's mogelijk samen gaan in één RUD in de provincie Utrecht. Om desinvesteringen te voorkomen wordt op dit moment vanuit de ODRU met de RUD Utrecht op diverse onderdelen (denk aan investeringen ICT) samengewerkt.

Per 1 juli 2014 is de ODRU verhuisd naar het provinciehuis Utrecht. De reorganisatie was een feit per 1 november 2014. Per 2014 zijn de VTH taken overgedragen vanuit de Provincie Utrecht naar de ODRU. Hierdoor is de formatie m.i.v. 2015 uitgebreid met 8,5 fte. De totale omvang van de organisatie daarmee nu 124,5 fte.

Na de reorganisatie zit de ODRU in een nieuwe fase. Een fase gericht op de toekomst waarbij er nauw overleg is met het bestuur om gezamenlijk te kijken naar de uitvoering van taken voor de komende jaren.

### 1.3 Kaders begroting 2016

De onderliggende begroting 2016 van ODRU is opgesteld met inachtneming van de vereisten van het Besluit Begroting en Verantwoording Provincies en Gemeenten (BBV).

De begroting 2016 en de jaren daarna is opgesteld binnen de kaders van de zekere omzet. Dit houdt in dat de basis begroting (formatie en kosten) afgestemd is met de zekere omzet. In lijn met de opmerking van de accountant in het rapport van bevindingen over de jaarrekening 2014, is er voor gekozen om naast de basis begroting ook, in het kader van rechtmatigheid, jaarlijks een begrotingswijziging op te stellen. Hiermee worden materiële wijzigingen geformaliseerd en toegevoegd aan de vastgestelde begroting. Voor 2016 is de kans aanwezig dat er structurele wijzigingen voortkomen uit de door het AB vast te stellen koers ODRU 2018 op 2 juli 2015, ook deze worden opgenomen in de begrotingswijziging 2016.

Voor 2016 is uitgegaan van een gegarandeerde omzet vanuit de eigenaargemeenten van 116.782 gegarandeerde uren en 8.157 tijdelijke en projecturen. Daarnaast is er rekening gehouden contractueel vaste aanvullende omzet van 1.658 uren voor 2016 Provinciale Uitvoering Externe Veiligheid (PUEV) die worden afgenomen van de provincie Utrecht. Tot slot is er een beperkt aantal aanvullende uren (150 uur) opgenomen voor de inzet voor (geluid)subsidieprojecten.

De meerjarenbegroting 2016-2019 van de ODRU is opgesteld onder de verantwoordelijkheid van de directeur en het bestuur. De kaders voor de begroting zijn toegelicht onder 2.1.

### 1.4 Procedure

De begroting 2016 dient door de leden van het Algemeen Bestuur van de ODRU te worden vastgesteld. Uiterlijk acht weken voor de voorgenomen datum van vaststelling wordt de begroting toegezonden aan de raden van de deelnemende gemeenten. De raden kunnen binnen acht weken hun zienswijzen naar voren brengen bij het Dagelijks Bestuur. Het Dagelijks Bestuur zal de zienswijzen bij de begroting 2016 voegen ten behoeve van de definitieve vaststelling door het Algemeen Bestuur.

Planning;

- |   |                 |
|---|-----------------|
| - aanbidding begroting 2016 aan Algemeen Bestuur    | 16 april 2015   |
| - zienswijze gemeenten (8 weken)                    | mei - juni 2015 |
| - vaststelling begroting 2016 door Algemeen Bestuur | begin juli 2015 |

Het Algemeen bestuur stelt de begroting voor 15 juli voor het eerstkomende begrotingsjaar vast. Het Dagelijks Bestuur zendt deze uiterlijk acht weken van te voren voor zienswijze aan de raden van de deelnemende gemeenten. De begroting 2016 moet uiterlijk 1 augustus toegezonden worden aan Gedeputeerde Staten van de provincie Utrecht.



## 2. WAT MAG HET KOSTEN

### 2.1 Kaders begroting 2016

Voor de begroting 2016 is er een Kadernota opgesteld. De Kadernota is op 11 december 2014 vastgesteld door het Algemeen Bestuur.

De belangrijkste gehanteerde kaders zijn:

- De meerjarenkaders uit de begroting 2015 vormen de basis voor de begroting 2016-2019
- Voor de begroting 2016 wordt uitgegaan van de zekere gecontracteerde omzet.
- Het vastgestelde formatieplan is doorgerekend op basis van het maximum schaalniveau conform CAO.
- De salarissen zijn doorgerekend op basis van de laatste CAO ontwikkelingen en voor 2016 aangepast op basis van een verwachte loonontwikkeling van 2%.
- Door de doorwerking van de loon- en prijsontwikkeling uit 2015, waarvoor geen eerdere compensatie is gegeven, stijgt het uurtarief in 2016 met 2,45%.
- Er komt een voor- en nacalculatiesystematiek op de loon- en prijsbijstelling waardoor gebleken verschillen worden verrekend met het tarief van het jaar erop.
- De meerjarenbegroting is opgesteld in zogenaamde constante prijzen. Er is geen loon- of prijsaanpassing verwerkt voor de jaren vanaf 2017.
- Conform de 10% regeling met de voormalige NWU gemeenten zal vanaf 1 januari 2016 het aantal uren verminderen. In de meerjarenbegroting is hier al rekening mee gehouden. Deze vermindering van uren heeft geen direct effect op de hoogte van het tarief.
- Er komt in de loop van 2015 een onderzoek naar de opzet van een flexibele schil en een meer productgeoriënteerde begroting.
- De managementinformatie wordt verder geoptimaliseerd.

Het tarief 2016 is voor 2016 vastgesteld op € 83,50 per uur.

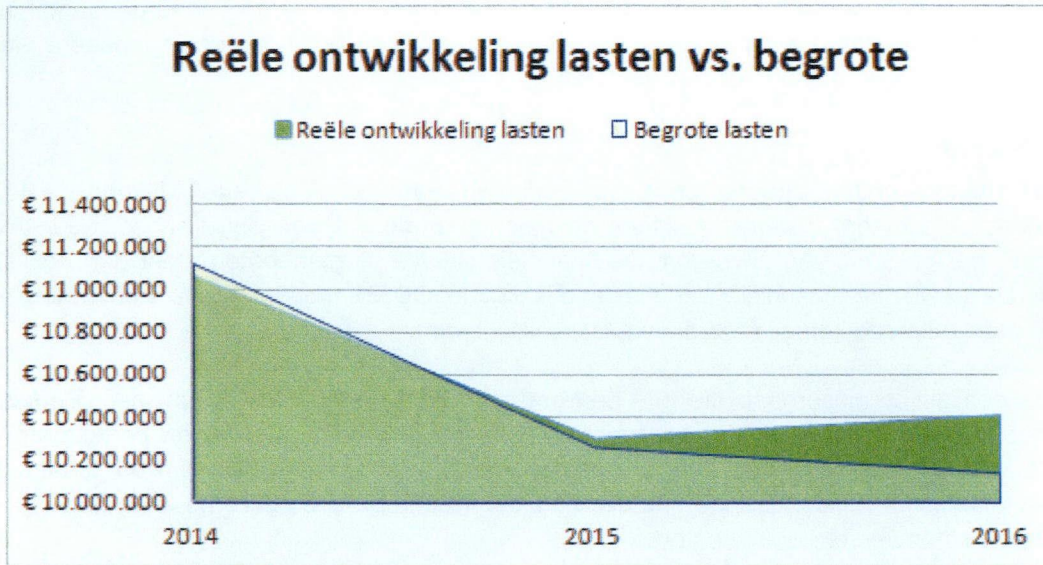
Toelichting:

Voor de opzet van de begroting 2016 is uitgegaan van de zekere omzet aangevuld met de vaste aanvullende uren van PUEV.

Het vastgestelde formatieplan is doorgerekend op basis van het maximum schaalniveau van de formatieplaatsen volgens het salarisniveau per medio 2015. Hierin is een salarisverhoging conform de afgesloten CAO verwerkt van zo'n 2,4%. (1% verhoging vanaf 1-10-2014 en 1,4% (€ 50,00 p/mnd) m.i.v. 1-4-2015).

In de begroting voor 2014 zijn de personele lasten (salarissen), de overige lasten en daarmee de tarieven met 2% verhoogd. De daadwerkelijk gerealiseerde stijging van de salarissen op basis van CAO-afspraken was in 2014 zo'n 1,05% waarvan 0,8% incidenteel (eenmalige uitkering van € 350 in oktober 2014). De overige lasten stijgen volgens het CPB (consumenten prijsindex CPI) met zo'n 2,5% in 2014. Per saldo is de tariefsverhoging van 2% dus voldoende geweest om de ontwikkeling van de reële kosten te compenseren.

De verwachte stijging van de personele lasten in 2015 op basis van de afgesloten CAO is 1,8% (0,75% doorwerking verhoging 1% per 1/10/2014; 1,05% in verband met salarisverhoging van € 50 per maand vanaf 1-4-2015). Het CPB verwacht voor 2015 een stijging van de prijsindex (CPI) van 1,25%. In de begroting 2015 is geen stijging van de lasten en daarmee het tarief meegenomen. Wel zit er nog structurele ruimte in de tariefstijging van 2014 omdat een aantal CAO-maatregelen in 2014 incidenteel waren en de daadwerkelijke loonstijging pas op 1-10-2014 in ging.



Grafiek 1 Reële ontwikkeling lasten vs begrote

Voor 2016 wordt gerekend met een verwachte loon- en prijsaanpassing van zo'n 2%. Op dit moment zijn er nog geen betrouwbare indices die de verwachte loon- en prijsontwikkeling goed kunnen voorspellen voor 2016. Pas in het voorjaar van 2015 komt de meicirculaire uit vanuit het Rijk met betrekking tot de verwachte ontwikkeling in het Gemeentefonds en komt het CPB met het CEP. Doordat de ODRU met de Kadernota voor moet lopen op de gemeentelijke Planning & Control-cyclus is het lastig om met een goed onderbouwd cijfer te komen voor 2016. Het niet-meenemen van een verwachte loon- en prijsaanpassing zou echter een reëel tekort betekenen in 2016 voor de ODRU.

Afgesproken is daarom om met ingang van 2016 te gaan werken met een voor- en nacalculatiesystematiek voor de loon- en prijsaanpassingen. Mocht uiteindelijk bij de verwachte realisatie van de feitelijke CAO- afspraken en het gepubliceerde CPB-cijfer voor het CPI in het najaar van 2016 (Macro Economische Verkenningen) blijken dat de 2% te hoog was, dan wordt dit verschil weer aangepast via de bijstelling van de (eerder bij Kadernota 2017 vastgestelde) tarieven voor het jaar daarop, in casu 2017. Dit sluit aan bij de wijze waarop er feitelijk ook met de loon- en prijsontwikkeling wordt omgegaan bij de rijksoverheid en bij de lokale overheden via de bijstelling van het gemeentefonds. Gemeenten zullen daardoor altijd gecompenseerd worden via de verhogingen bij de ODRU via de bijstelling vanuit het Gemeentefonds waarop zo'n zelfde voor- en nacalculatie van kracht is.

Door de structurele doorwerking van de salarismaatregel per 1-4-2015 naar 2016 (0,35%) komt de verwachte ontwikkeling van de personele lasten voor 2016 uit op zo'n 2,35% voor dat jaar. Voorgesteld wordt om een loon- en prijsaanpassing mee te nemen van 2,45%, waardoor het tarief uitkomt op € 83,50 per uur voor 2016. Zonder deze verhoging zou zich een verwacht tekort voor hebben gedaan van zo'n € 275.000, zie ook bovenstaande grafiek.

Conform de 10%-regeling met de voormalige NWU gemeenten zal met ingang van 1 januari 2016 het aantal uren verminderen. In de meerjarenbegroting is hier al rekening mee gehouden. Deze vermindering van uren (volume vermindering) heeft dus geen direct effect op de hoogte van het tarief. Dit wordt in eerste instantie opgevangen door het verlagen van de inhuur binnen de flexibele schil en de reeds doorgevoerde aanpassingen op de formatie.

Omgekeerd betekent een tariefsaanpassing van 2,45% in 2016 conform de systematiek van de Dienstverleningsovereenkomsten ook niet dat gemeenten hierop hun gegarandeerde aantal uren kunnen verlagen. Gemeenten worden zoals hierboven aangegeven zelf ook gecompenseerd via de loon- en prijsaanpassingen binnen het gemeentefonds.

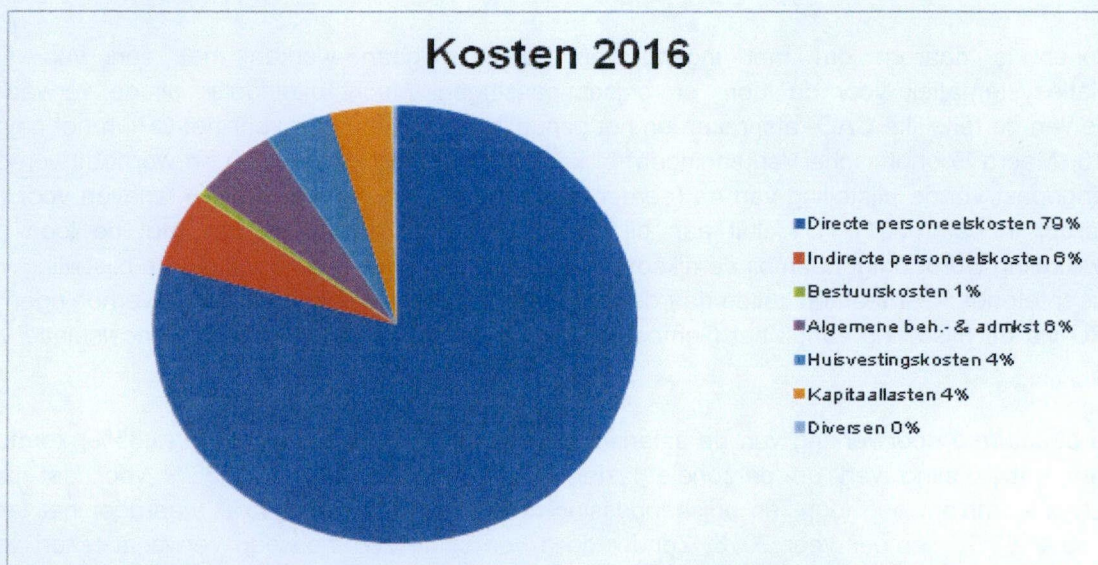
### 2.1.1 Nieuwe realiteit

Gemeenten moeten onder andere door de verlaging van de Algemene Uitkering uit het Gemeentefonds bezuinigen. Daarnaast krijgen de gemeenten door de decentralisaties meer taken, die zij voor minder geld moeten uitvoeren. De financiële situatie bij gemeenten staat dan ook sterk onder druk. Deze slechte financiële situatie is ook bij de ODRU merkbaar. De aanvragen voor aanvullende uren zullen de komende jaren waarschijnlijk afnemen t.o.v. voorgaande jaren.

De ODRU is een uitvoeringsorganisatie met een omzet in 2016 van bijna € 11 miljoen. Benadrukt wordt dat deze omzet gebaseerd is op de voor 2016 gegarandeerde, tijdelijke en projecturen. De belangrijkste kosten zijn de salariskosten (inclusief indirecte salariskosten) die ruim 85 % uitmaken van de exploitatiekosten. Onderstaande grafieken maken inzichtelijk hoe de verhouding is tussen de verschillende baten en verschillende kosten.

## 2.2 Kostenontwikkeling 2016 - 2019

Voor de begroting 2016 is uitgegaan van een loonkostenstijging van 2%. De overige kosten zijn waar nodig aangepast aan de recente ontwikkelingen waarbij rekening is gehouden met de eerder door het Algemeen Bestuur aangegeven ombuigingen, en de laatste managementinformatie van februari 2015. Bij de huisvestingskosten is rekening gehouden met de indexering van de huur- en servicekosten en de kapitaallasten zijn doorgerekend op basis van het investeringsplan (bijlage 2). In grafiek 2 geeft de onderliggende verdeling weer van de kosten.



Grafiek 2 Verdeling kosten 2016

### 3. DE BEDRIJFSVOERING

#### 3.1 Paragrafen

##### 3.1.1 Paragraaf: Formatie

De personele formatie bedraagt op 1 januari 2016 124,5 fte (zie bijlage 1 personeelstaat). De vastgestelde formatie na de reorganisatie van 1 november 2014 (116 fte) is uitgebreid met 6,7 vanwege de structurele uitbreiding van de VTH taken (besluit AB van 30 oktober 2014). Daarnaast is een uitbreiding opgenomen van 2 fte ten behoeve van functioneel applicatiebeheerder en is de formatie van de controller verlaagd met 0,2 fte naar 0,3 fte. Deze wijzigingen zijn financieel vertaald in de begrotingswijziging 2015 en zullen na vaststelling door het Algemeen Bestuur in 2015 worden geëffectueerd. De structurele doorwerking geschiedt in voorliggende begroting 2016.

Onderdeel	Aantal fte 2015	Percentage	Aantal fte 2016	Percentage
Productie	90,7	78,20%	97,4	78,23%
Overhead	25,3	21,80%	27,1	21,77%
<b>Totaal</b>	<b>116,0</b>	<b>100,00%</b>	<b>124,5</b>	<b>100,00%</b>

##### Overzicht 2 aantal fte naar overhead en productie

De ODRU streeft er naar om een flexibele organisatie met beperkte financiële risico's te zijn voor de eigenaargemeenten. Dit betekent dat de vaste formatie is afgestemd op de gegarandeerde omzet, en dat voor de aanvullende omzet vooral gebruik gemaakt wordt van inhuur en uitbesteding.

Op die manier wordt voorkomen dat er sprake is van overcapaciteit en boventaligheid van personeel en dat snel ingespeeld kan worden op externe ontwikkelingen en fluctuaties in de omzet.

Het beleid is om functies alleen in te vullen wanneer dit past binnen de behoefte aan kennis en capaciteit en dat te allen tijde wordt geanticipeerd op ontwikkelingen m.b.t. de toekomstige vraag naar producten. Er kan dus ook worden gekozen om formatie niet vast in te vullen, maar hiervoor tijdelijk of extern personeel in te huren. Het is daarom belangrijk om de gegarandeerde omzet tijdig in beeld te hebben. Hierdoor wordt geprobeerd om met de eigenaargemeenten meerjarige afspraken te maken over de af te nemen uren. De formatie kan hierop worden aangepast.

Berekening overhead	Begroting 2016	
	Overhead %	Productie %
Organisatie-onderdeel		
Directie team en Teammanagers	100%	0%
Bedrijfsvoering	100%	4,5 fte 100%
Uitvoering	0%	100%

##### Overzicht 3 berekening overhead

Bij de berekening van het aantal productieve uren is uitgegaan van 1.360 uur per productieve fte. Het uitgangspunt binnen de organisatie is dat de overhead onder de 25% blijft. Voor wat betreft de interne uren wordt in 2016 per medewerker onderscheid gemaakt in individuele en collectieve uren. De individuele uren per team kan de teammanager bestemmen voor bijvoorbeeld werkoverleg, opleiding, etc. De collectieve interne uren kunnen worden ingezet voor organisatiebrede projecten (bijvoorbeeld ICT project, organisatieontwikkeling). De besteding van de interne uren wordt afgestemd met de direct leidinggevenden.

Berekening productieve uren	
Beschikbaar (36 uur X 52 weken)	1.872
Af: verlof	-166
Af: ziek (beschikbare uren – verlof x 5 %)	-86
Af: feestdagen	-60
<b>Beschikbaar</b>	<b>1.560</b>
Af intern basis (individueel)	-75
Af intern (collectief)	-125
<b>Productieve uren</b>	<b>1.360</b>

**Overzicht 4 Berekening productieve uren**

3.1.2 Paragraaf: ICT investeringen

In 2014 is conform het vastgestelde investeringsplan geïnvesteerd in kantoorautomatisering en applicatielandschap. Daartoe is de gehele ICT infrastructuur vernieuwd. Daarnaast zijn er laptops, beeldschermen, mobiele telefoons en Ipads aangeschaft. Deze investeringen worden in 3 jaar afgeschreven. In het nieuwe investeringsplan is vanaf 2017 rekening gehouden met vervangingsinvesteringen.

Vanaf 2018 is er tevens rekening gehouden met vervangingsinvesteringen in het applicatielandschap. Jaarlijks wordt er gerekend met een bedrag van € 300.000, -, voor (her)investeringen. Dit betreft ongeveer 3% van de totale kosten bovenop de reguliere ICT kosten, zoals licenties en inhuur systeembeheer. In het investeringsplan voor 2016 is een bedrag opgenomen van € 275.000,- Hiervan is de vervanging van een geluidsmeter een onderdeel, verder zal het voor het grootse gedeelte ingezet gaan worden voor ICT en met name voor optimalisatie en de implementatie van IV en IT management. In de meerjarenbegroting is bij de kapitaallasten jaarlijks rekening gehouden met een gelijkblijvend kapitaallastenniveau van € 450.000,- om nieuwe of vervangingsinvesteringen mogelijk te maken.

3.1.3 Paragraaf: Onderhoud kapitaalgoederen

Voor kantoorinrichting, zoals meubilair en inrichting, zijn geen bedragen opgenomen voor het provinciehuis. Bij de verhuizing heeft de provincie gezorgd voor een nieuwe inrichting welke voorlopig nog niet aan vervanging toe is.

3.1.4 Paragraaf: Treasury

De ODRU heeft bij de Bank Nederlandse Gemeenten een kredietfaciliteit die het mogelijk maakt om tot een bedrag van € 850.000,- in het "rood" te staan. Dit valt binnen de richtlijnen van de wet FIDO. Volgens de wet FIDO mag de ODRU 8,2% van het begrotingstotaal (= € 850.000, -) rood staan op de lopende rekening.

Afhankelijk van de ontwikkelingen op de geldmarkt maakt de ODRU in voorkomende gevallen gebruik van "kort geld", aangezien het rentepercentage van kasgeldleningen lager is dan dat van de kredietfaciliteit. Aan de hand van een liquiditeitsplanning wordt besloten wanneer de ODRU een kasgeldlening moet aantrekken. Naast de eventuele kasgeldlening is het de bedoeling dat investeringen worden gefinancierd met een vaste geldlening bij de BNG (zie paragraaf 3.1.3 investeringen).

Op 3 juli 2014 heeft het Algemeen Bestuur een treasurystatuut vastgesteld. In dit statuut dienen de volgende zaken te worden geregeld:

- invulling treasuryfunctie;
- risicobeheer;
- financiering;
- liquiditeitenbeheer;
- administratieve Organisatie en Interne Controle;
- verantwoordelijkheden en bevoegdheden.

### 3.1.5 Paragraaf: Weerstandsvermogen en risico's

In deze paragraaf brengen wij de mogelijke risico's in beeld waarmee de organisatie in de (nabije) toekomst mogelijk wordt geconfronteerd. Deze risico's moeten kunnen worden opgevangen met behulp van het (nog op te bouwen) weerstandsvermogen. In de gemeenschappelijke regeling van de ODRU is bepaald dat het weerstandsvermogen maximaal 10% van de jaaromzet mag bedragen (artikel 33). Dit zou neerkomen op een bedrag van ruim € 1 mln als alleen rekening wordt gehouden met de min of meer structurele omzet. Als het weerstandsvermogen meer dan 10% bedraagt, wordt het meerdere teruggegeven aan de eigenaargemeenten, tenzij een meerderheid van de eigenaargemeenten instemt met een doelreservering.

Op dit ogenblik worden de risico's nog opgenomen voor het bedrag dat daarvoor wordt ingeschat. Er is nog geen kansbepaling gemaakt, waardoor het totaal van de risico's met de kans op voordoen feitelijk de gewenste omvang van het weerstandsvermogen bepaalt. In de loop van 2015 zal dit alsnog gebeuren. In de Jaarstukken wordt voorgesteld om het positieve resultaat uit de Jaarrekening toe te voegen aan een in te stellen Algemene reserve. Deze zou daarmee op zo'n 2% van de structurele omzet terecht komen.

Over de beheersing en de voortgang van de risico's wordt periodiek, zowel aan het Dagelijks Bestuur als aan het Algemeen Bestuur, gerapporteerd. De in de begroting 2015 beschreven risico's zijn voor 2016 geactualiseerd. De voorzienbare risico's zijn de volgende:

#### **a. Ziekteverzuim;**

Bij de berekening van de productieve uren voor 2016 is uitgegaan van een gemiddeld arbeidsverzuim van 5%. Mocht het arbeidsverzuim boven de 5% uitkomen, geeft dit risico bij benadering per 1% een nadeel van € 100.000, -.

#### *Beheersmaatregelen:*

- Aanscherping van het verzuimbeleid.
- Aanscherping van de (controle op) de uitvoering van het beleid.
- Maandelijks bewaking in het Directie team.
- Wekelijkse bewaking in de teams.

#### **b. ICT-applicatielandschap**

Dit project zal in 2015 worden afgerond voor de hele organisatie. Eventuele inzet daarna gaat ten koste gaan van de productiviteit.

#### *Beheersmaatregelen:*

- er is een uitgewerkte planning m.b.t. de kosten en de besteding van de interne uren. Dit gebeurt door middel van een wekelijkse bewaking van de realisatie van de planning in de teams en een maandelijkse bewaking in het Directie team.

**c. RUD - vorming**

In de toekomst zal de ODRU mogelijk fuseren met de RUD Utrecht. De ervaringen opgedaan in het verleden leert ons dat de voorbereidende werkzaamheden verbonden de RUD - vorming de nodige inzet vereist van de medewerkers en ten koste kan gaan van de productiviteit.

*Beheersmaatregelen:*

- Inzet bij de provinciale RUD-vorming vindt alleen plaats door leiding en medewerkers vanuit de interne uren. Hun beschikbaarheid bepaalt het tempo van het proces.

**d. Kosten incidentele begroting**

In de meerjarenbegroting is een bedrag van € 3,3 miljoen opgenomen voor de incidentele kosten. Bij een nadere analyse eind 2014 bleken de kosten van de boventalligen mogelijk kunnen zorgen voor een overschrijding in de toekomst. Er zijn in totaliteit minder medewerkers boventallig geworden maar de boventalligen hebben een lang arbeidsverleden en dus ook langer recht op uitkeringen. In de jaarrekening is daartoe een voorziening opgenomen van € 0,2 mln, gebaseerd op een inschatting op duur boventalligheid per medewerker. Er blijft een risico van maximaal € 1,5 mln over als alle boventalligen voor de volledige periode op de ODRU blijven drukken.

*Beheersmaatregelen:*

- Hanteren van voldoende budget voor mobiliteit en goede begeleiding van werk naar werk.

**e. Contractmanagement**

Inkoopcontract- en leveranciersmanagement zijn wel verbeterd maar nog onvoldoende scherp. Besparingsmogelijkheden blijven daardoor mogelijk onbenut. Hoeveel dat zou kunnen zijn, wordt pas duidelijk na aanscherping van beleid en aanpak.

*Beheersmaatregelen:*

- Het inkoopbeleid wordt verder aangescherpt.
- Gewerkt wordt aan Europese raamovereenkomsten.
- De tijdelijke invulling van een inkoopfunctionaris wordt gecontinueerd en beoordeeld.
- Organisatie en aanpak worden met het nieuwe beleid in lijn gebracht.
- Geregistreerd wordt tot welke financiële verbeteringen de nieuwe aanpak leidt.

**f. Mismatch**

De door ODRU te verrichten werkzaamheden verschillen van jaar tot jaar naar omvang en aard. Daardoor ontstaat het risico dat de vaste formatie daar niet goed bij aansluit. De huidige formatie sluit nog niet geheel aan bij de vraag naar de producten. In de praktijk heeft de mismatch nauwelijks tot problemen geleid door de vraag van aanvullende opdrachten.

*Beheersmaatregelen:*

- Er wordt toegewerkt naar een flexibele schil waarbij niet alle vacatures worden ingevuld.
- Er wordt jaarlijks getracht extra aanvullende opdrachten uit te voeren.

**g. Archief (digitalisering)**

Digitalisering van het archief is in volle gang. Met de aanpak en kosten daarvan is in de begroting vanaf 2014 en volgende jaren rekening gehouden.

*Beheersmaatregelen:*

- Een plan van aanpak is opgesteld. Uitgangspunt is een gefaseerde aanpak. Aanvragen van dossiers gebeuren "on demand".
- Jaarlijks overleg met de archiefinspectie.

- Door het Directie team wordt de frequentie van de aanvragen gemonitord.

**h. formatie voor de overhead na reorganisatie**

De overhead is met de reorganisatie sterk gereduceerd. Na de reorganisatie bleek er een omissie te zijn in de formatie voor functioneel beheerder. Deze functie was niet opgenomen in het formatieplan. In de bijgestelde begroting 2015 zal deze omissie worden opgelost. Het is mogelijk dat de ondersteuning van het primaire proces ook op andere terreinen tekort gaat schieten. Bij de inhuur van extern personeel is hiermee in beperkte mate rekening gehouden.

*Beheersmaatregelen:*

- In het Directieteam wordt maandelijks bijgehouden of er zich knelpunten voordoen en wat daar dan eventueel aan gedaan kan worden.
- Op het gebied van functioneel beheer is dit risico in de bijgestelde begroting 2015 opgelost.

**i. Vennootschapsbelasting**

Vanaf 1 januari 2016 vallen overheidsinstellingen naar verwachting onder de vennootschapsbelasting. Het wetsvoorstel hiertoe is inmiddels besproken in de commissie Financiën. In de begroting 2016 is geen rekening gehouden met deze nieuwe regelgeving. Naar verwachting vallen de gevolgen voor de ODRU mee. Indien nodig zal de administratie van de ODRU in 2015 worden aangepast aan deze nieuwe regelgeving. Op dit moment is het niet goed mogelijk om het risico tot het betalen van vennootschapsbelasting te kwantificeren.

In onderstaand overzicht is een kwantificering opgenomen van de hierboven benoemde risico's.

Kwantificering risico's	Begroting 2016				
	structureel risico		incidenteel risico		opmerkingen
	min	max	min	max	
a. Ziekteverzuim	€ -	€ 200.000	€ -	€ -	1% boven de 5% = € 100.000,-
b. ICT-applicatielandschap			€ -	€ -	beperkt
c. RUD-vorming			€ -	€ -	beheersmaatregel
d. Kosten incidentele begroting			€ -	€ 1.500.000	kosten boventalligen
e. Contractmanagement	€ -25.000	€ 50.000			inkoopvoordeel/nadeel
f. Mismatch	€ -	€ 200.000			enkele fte 's
g. Archief (digitalisering)	€ -	€ 100.000			budget overschrijding
h. Formatie overhead	€ -	€ 50.000			beperkt
i. Vennootschapsbelasting	€ -	€ -			nog niet in te schatten
Totaal	€ -25.000	€ 600.000	€ -	€ 1.500.000	

**Overzicht 5 kwantificering risico's**

3.1.6 Overige paragrafen

De overige verplichte paragrafen zoals verbonden partijen, lokale heffingen en grondbeleid zijn niet van toepassing bij de ODRU.



## 4. BEGROTING 2016, MEERJARENBEGRADING 2017 - 2019

### 4.1 Tarieven

De gemeenten worden de komende jaren geconfronteerd enerzijds met bezuinigingen op en de herijking van het gemeentefonds en anderzijds met nieuwe taken voortvloeiende uit decentralisaties (o.a. jeugdzorg, participatiewet en AWBZ). Deze veranderingen zijn mogelijk van invloed op het af te nemen aantal (tijdelijke) uren door de eigenaargemeenten.

De ODRU zal zich aan de lastenkant daarom moeten beperken tot de noodzakelijke of wettelijke verhogingen voortvloeiend uit de huurcontracten, arbeidscontracten en CAO stijgingen. Zoals eerder aangegeven is het uurtarief zoals opgenomen in de begroting 2016 gebaseerd op de totale kosten, verminderd met de 'niet uren gerelateerde opbrengsten', gedeeld door het aantal door de eigenaargemeenten toegezegde uren (124.939). Voor het aantal PUEV uren (vast aanvullend) wordt rekening gehouden met 1.658 uur voor 2016, deze uren nemen af vanwege een vast toegezegd bedrag en een hoger uurtarief van ODRU. Na 2018 is er met het huidige inzicht geen toezegging meer voor budget voor uitvoering PUEV.

In 2016 zijn 150 aanvullende uren opgenomen vanwege enkele (geluid)subsidieprojecten. Voor de jaren daarna zijn geen aanvullende opdrachten opgenomen. Medio 2015 verwachten wij dat de eigenaargemeenten ons meer duidelijkheid kunnen verschaffen over het af te nemen aantal uren (projecturen en tijdelijke uren) voor 2016. In een begrotingswijziging zullen de financiële consequenties van de eventueel meer af te nemen uren afzonderlijk aan het Algemeen bestuur worden voorgelegd.

Het tarief over 2016 komt uit op een bedrag van € 83,50 (afgerond). Voor uren boven de in de contracten vastgelegde uren geldt een opslag van 10%.

Ontwikkeling uurtarief	
2012	€ 79,90
2013	€ 79,90
2014	€ 81,50
2015	€ 81,50
2016	€ 83,50

Overzicht 6 tariefontwikkeling

## 4.2 Exploitatiebegroting 2016

De exploitatie over 2016 is sluitend. Het tarief is eerder vastgesteld in de Kadernota, maar feitelijk gebaseerd op de omzet verminderd met 'de niet uren gerelateerde opbrengsten', gedeeld door het aantal toegezegde declarabele uren. Onderstaand treft u de begroting over 2016 in vergelijking met voorgaande jaren aan.

Kosten overzicht	Begroting 2014	Werkelijk 2014	Bijgestelde begroting 2015	Begroting 2016
400 Directe personeelskosten	8.162.921	7.880.117	8.344.000	8.510.000
400 Personeel van derden	900.600	1.907.946	1.057.500	185.000
401 Indirecte personeelskosten	609.250	564.770	716.000	624.000
402 Bestuurskosten	61.000	100.831	61.000	70.000
403 Algemene beh.- & admkst	567.500	575.612	721.000	603.000
404 Huisvestingskosten	492.500	415.421	389.000	444.200
405 Kapitaallasten	301.800	286.420	447.837	454.144
408 Projectbegroting	1.803.750	1.173.689	1.126.200	981.986
409 Diversen	30.000	301.930	30.000	5.000
<b>Totaal kosten</b>	<b>12.929.321</b>	<b>13.206.736</b>	<b>12.892.537</b>	<b>11.877.330</b>
Baten overzicht	Begroting 2014	Werkelijk 2014	Bijgestelde begroting 2015	Begroting 2016
500 Directe personele baten	105.000	277.300	105.000	105.000
501 Gemeentelijke bijdragen eigenaar gemeenten	10.569.735	10.571.296	11.236.413	10.432.403
503 Aanvullende opdrachten	203.750	1.124.964	207.988	166.027
503 Overige goederen en diensten	235.000	224.118	240.000	190.000
504 Huisvestingsbaten	3.550	6.550	3.500	3.500
505 Kapitaalbaten	-	520	-	-
508 Projectbegroting	1.803.750	1.173.689	1.126.200	981.986
509 Diversen	25.000	-	-	-
<b>Totaal Opbrengsten</b>	<b>12.945.785</b>	<b>13.378.438</b>	<b>12.919.101</b>	<b>11.878.917</b>
<b>Resultaat (afrondding tarief)</b>	<b>16.464</b>	<b>171.702</b>	<b>26.564</b>	<b>1.587</b>
Recapitulatie	Begroting 2014	Werkelijk 2014	Bijgestelde begroting 2015	Begroting 2016
Totaal kosten				11.877.330
Opbrengsten excl gemeenten bijdragen				1.280.486
<b>Netto kosten</b>				<b>10.596.844</b>
<b>Te leveren uren</b>				<b>126.747</b>
<b>Verkooptarief 2016</b>				<b>€ 83,50</b>

Overzicht 7 begroting 2016

## Toelichting op de exploitatiebegroting 2016

De toelichting op de baten en lasten is gebaseerd op de indeling zoals die thans in de financiële administratie wordt gehanteerd. De aanvullende maatregelen voortvloeiende uit "ODRU op orde" en begrotingswijziging 2015 zijn op de afzonderlijke kostensoorten verwerkt. De ODRU streeft ernaar om de begroting om te zetten van een op kostensoort gebaseerde begroting naar een productbegroting. Voor zover dit in overleg met de gemeenten voor het einde van het jaar gaat lukken zal deze gewijzigde begroting binnen de kaders van de voorliggende begroting opnieuw aan de gemeenten en het Bestuur worden voorgelegd.

De lasten bestaan voor het allergrootste deel uit personele kosten waarvan de directe kosten c.a. 79% uitmaken en de indirecte personele kosten c.a. 6%. De algemene beheers- en administratie kosten maken c.a. 6% van de kosten uit en de kapitaallasten en huisvestingskosten beide c.a. 4%. De ICT kosten maken onderdeel uit van de algemene beheers- en administratiekosten en de kapitaallasten. In totaal maken de ICT kosten (personeel, materieel en investeringen) c.a. 8% uit van de totale kosten.

## Lasten

### **400 Directe personeelskosten (€8.510.000,- c.a. 78% van de kosten)**

Bij de berekening van de salarissen is uitgegaan van 124,5 fte als basis. Dit betreft de formatie op reorganisatiedatum inclusief de toevoeging van formatie door de overdracht van de VTH taken, toevoeging 2 fte ten behoeve van functioneel applicatiebeheer en vermindering van 0,2 fte controller. Deze wijziging is geformaliseerd in de bijgestelde begroting 2015.

Bij de berekening wordt uitgegaan van de eindschaal niveaus met als basis de lasten per januari 2014. Voor CAO en sociale lasten is een stijging aangehouden van 1% voor 2015 en 2% voor 2016. Verwezen wordt naar bijlage 1 personeelsstaat.

### **400 Personeel van derden € 185.000,-**

Het ICT systeembeheer is geoutsourced aan een externe gespecialiseerd bedrijf. De jaarlijkse kosten voor deze dienst bedraagt € 120.000,-. Daarnaast is nog € 65.000,- budget opgenomen voor inhuur van overige overheadtaken waar onder de versterking van de financiële functie en capaciteit.

### **401 Indirecte personeelskosten (€ 624.000,- c.a. 6% van de kosten)**

De begrote kosten zijn gedaald van € 716.000 in de bijgestelde begroting van 2015 naar € 624.000,- in 2016. De kosten voor reiskosten woon-werkverkeer en dienstreizen zijn verhoogd. De kosten van kantinefaciliteiten zijn verlaagd als gevolg van wijziging van de locatie. Daarnaast zijn de kosten van voormalig personeel naar beneden bijgesteld door het wegvallen van de VUT regeling. Tot slot zijn de opleidingskosten verlaagd als gevolg van het wegvallen van het individueel loopbaanbudget (ILB).

### **402 Bestuurskosten (€ 70.000,-)**

Het budget ten opzichte van 2015 is verhoogd met € 9.000,- naar € 70.000,-. De bestuurskosten zijn verhoogd met € 4.000,- naar € 10.000,-. Dit betreft een lidmaatschap voor de Omgevingsdienst.nl (gezamenlijke vereniging voor Omgevingsdiensten). Daarnaast zijn de accountantskosten verhoogd met € 5.000,- van € 25.000,- naar € 30.000,-.

### **403 Algemene beheer- & administratiekosten (€ 603.000,- c.a. 6 % van de kosten)**

Binnen het budget voor de algemene beheer- en administratiekosten is een aantal posten bijgesteld. Het totale budget is gedaald van € 721.000,- in de bijgestelde de begroting 2015 naar € 603.000,- in 2016.

De kosten voor huur van productiemiddelen ad € 43.000,- zijn niet meer opgenomen. Het betreft de huur van ruimte voor de servers. De servers zijn geplaatst bij de internetprovider en daardoor zijn de kosten doorgerekend in de internetkosten.

Door het digitaal werken zijn de kosten van kantoorbenodigdheden met inbegrip van drukwerk en repro gedaald en is er € 20.000,- minder begroot. Door de verhuizing zijn de dubbele abonnementen opgezegd en is het budget wederom verlaagd met € 5.000,-.

Er is in 2016 een bedrag opgenomen van € 55.000,- voor de archiefservice. In 2015 was hiervoor tijdelijk een hoger bedrag opgenomen. Dit betreft kosten voor het scannen van archiefdocumenten. Wanneer een dossier nodig is worden de fysieke stukken gescand en digitaal aangeboden aan de medewerker. Op deze manier worden alleen die documenten ingescand die nodig zijn. De komende jaren zullen deze kosten dalen doordat steeds meer dossiers digitaal beschikbaar zijn.

**404 Huisvestingskosten (€ 444.200,- c.a. 4% van de kosten)**

De kosten van huisvesting stijgen van € 389.000,- in de bijgestelde begroting 2015 naar € 444.200,- in 2016. De stijging wordt vooral veroorzaakt doordat er in 2015 het eerste halfjaar een huurvrije periode gold. Hiermee is een bedrag gemoeid van ca € 90.000,- (= 50% van € 180.000,-).

Daarnaast is er in 2016 rekening gehouden met een huurindexatie en een bijstelling van de servicekosten, verzekeringen, belastingen en overige huisvestingskosten.

**405 Kapitaallasten (€ 454.144,- c.a. 4% van de kosten)**

De kapitaallasten stijgen van € 447.837,- in de gewijzigde begroting van 2015 naar € 454.144,- in 2016. Enerzijds hebben we te maken met een stijging wegens de kortere afschrijvingstermijn van de kantoorautomatisering (aanvankelijk begrote afschrijvingstermijn 5 jaar werkelijke afschrijvingstermijn 3 jaar) anderzijds is er een neerwaarts effect vanwege buitengebruikstelling van een aantal activa wegens de verhuizing. De lasten hiervan zijn opgenomen in de incidentele kosten. De komende jaren is er een aantal (vervangings-) investeringen voorzien. Het betreft grotendeels investeringen op het gebied van ICT, conform de nieuw gehanteerde uitgangspunten blijven de investeringen binnen de 3% van de kosten. Tot slot is er een vervanging van een geluidsmeter opgenomen. Een staat van activa is opgenomen in bijlage 2.

**408 Projectbegroting (€ 981.986,-)**

Dit betreft de kosten voor de incidentele kostenbegroting van het project "ODRU op orde". Een uitgebreide toelichting hierop is opgenomen in hoofdstuk 5.

**409 Diversen (€ 5.000,-)**

Onder de post onvoorzien is in 2016 een bedrag opgenomen van € 5.000. Voorgaande jaren was er nog een bedrag opgenomen van € 30.000,- voor onvoorzien kosten. Door het instellen van een weerstandsvermogen vanuit het resultaat 2014 is een lager bedrag nodig.

**Baten**

**500 Directe personele baten (€ 105.000)**

De post directe baten is in 2016 geraamd op €105.000. Deze raming is gebaseerd op ervaringen uit het 2014.

**501 Gemeentelijke bijdragen eigenaargemeenten (€ 10.432.403)**

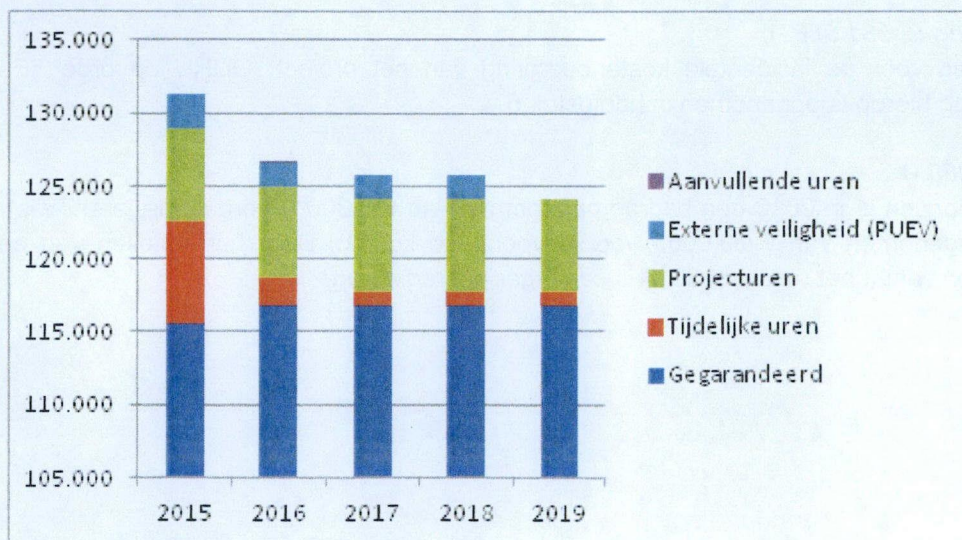
Bij de berekening van de gemeentelijke bijdragen is uitgegaan van 124.939 uur. De gegarandeerde, tijdelijke en de projecturen worden gefactureerd tegen het uurtarief van € 83,50.

In bijlage 3 is een raming opgenomen van het aantal uren dat naar verwachting in 2016 door de eigenaar gemeenten wordt afgenomen. Het overzicht omvat het aantal gegarandeerde uren op basis van de dienstverleningsovereenkomsten. Daarnaast zijn de ramingen van tijdelijke uren en de projecturen in beeld gebracht. De cijfers voor 2014 zijn gebaseerd op de uitvoeringsprogramma's 2015. Het totaal aantal uren van de deelnemende gemeenten voor het jaar 2016 en volgende jaren bedraagt:

Uur type / Jaar	2015	2016	2017	2018	2019
Gegarandeerd	115.572	116.782	116.782	116.782	116.782
Tijdelijke uren	7.008	1.869	1.019	1.019	1.019
Projecturen	6.288	6.288	6.288	6.288	6.288
<b>Totaal gemeenten</b>	<b>128.868</b>	<b>124.939</b>	<b>124.089</b>	<b>124.089</b>	<b>124.089</b>
Externe veiligheid (PUEV)	2.320	1.658	1.619	1.595	0
Aanvullende uren		150			
<b>Totaal</b>	<b>131.188</b>	<b>126.747</b>	<b>125.708</b>	<b>125.684</b>	<b>124.089</b>

**Overzicht 8 uren 2015-2019 eigenaargemeenten**

Grafiek 3 geeft de het beeld weer voor de zekere uren afnamen voor de komende jaren.



**Grafiek 3 overzicht uren 2015-2019**

**503 Aanvullende opdrachten (€ 166.027,-)**

Bij deze post zijn de PUEV uren opgenomen. Het betreft een meerjarige aanvullende opdracht waarvoor het aanvullende tarief wordt gehanteerd. Zie ook bijlage 3. Daarnaast zijn er voor 2016 150 uur aanvullende omzet opgenomen voor de inzet van (geluid)subsidieprojecten.

**503 Overige goederen en diensten (€ 190.000)**

Op grond van ervaringscijfers zijn de niet uren gerelateerde opbrengsten met € 50.000,- teruggebracht ten opzichte van de bijgestelde begroting 2015.

**508 Projectbegroting (€ 981.986)**

Dit betreft een bijdrage van de deelnemende gemeenten voor de incidentele kostenbegroting van het project "ODRU op orde". Een uitgebreide toelichting hierop is opgenomen in hoofdstuk 5.

**Meerjarenraming 2016-2019**

De totale kosten in 2016 dalen met c.a. € 800.000,- ten opzichte van de kosten in de bijgestelde begroting van 2015. De oorzaak is dat in de bijgestelde begroting 2015 meer tijdelijke uren zijn opgenomen en ook de baten ook fors hoger zijn.

Ook de jaren daarna zullen de kosten licht dalen. De oorzaak is voorziene terugloop van de tijdelijke uren die vooral binnen de personele kosten van de formatie zal moeten worden opgevangen.

Daarnaast is de verwachting dat de algemene beheers- en administratiekosten de komende jaren zullen dalen. Dit komt omdat de kosten van het archief scannen zullen afnemen.

De baten komen vanaf 2016 onder druk te staan veroorzaakt door een afname van de tijdelijke uren (zie overzicht 8), grootste reden hiervan is de 10% regeling van de voormalige Noord-West gemeenten. Daarnaast is zichtbaar dat vanaf 2019 onder de aanvullende opdrachten de PUEV uren komen te vervallen.

Kosten overzicht	Bijgestelde Begroting 2015	Begroting 2016	Begroting 2017	Begroting 2018	Begroting 2019
400 Directe personeelskosten	8.344.000	8.510.000	8.445.978	8.460.978	8.328.728
400 Personeel van derden	1.057.500	185.000	185.000	185.000	185.000
401 Indirecte personeelskosten	716.000	624.000	624.000	624.000	624.000
402 Bestuurskosten	61.000	70.000	70.000	70.000	70.000
403 Algemene beheer- & administratiekosten	721.000	603.000	588.000	573.000	553.000
404 Huisvestingskosten	389.000	444.200	444.200	444.200	444.200
405 Kapitaallasten	447.837	454.144	450.000	450.000	450.000
408 Projectbegroting	1.126.200	981.986	-	-	-
409 Diversen	30.000	5.000	5.000	5.000	5.000
<b>Totaal kosten</b>	<b>12.892.537</b>	<b>11.877.330</b>	<b>10.812.178</b>	<b>10.812.178</b>	<b>10.659.928</b>

Baten overzicht	Bijgestelde Begroting 2015	Begroting 2016	Begroting 2017	Begroting 2018	Begroting 2019
500 Directe personele baten	105.000	105.000	105.000	105.000	105.000
501 Gemeentelijke bijdragen eigenaar gem.	11.236.413	10.432.403	10.361.428	10.361.428	10.361.428
503 Aanvullende opdrachten	207.988	166.027	152.250	152.250	-
503 Overige goederen en diensten	240.000	190.000	190.000	190.000	190.000
504 Huisvestingsbaten	3.500	3.500	3.500	3.500	3.500
505 Kapitaalbaten	-	-	-	-	-
508 Projectbegroting	1.126.200	981.986	-	-	-
509 Diversen	-	-	-	-	-
<b>Totaal Opbrengsten</b>	<b>12.919.101</b>	<b>11.878.917</b>	<b>10.812.178</b>	<b>10.812.178</b>	<b>10.659.928</b>
<b>Resultaat (afrondding tarief 2016)</b>	<b>26.564</b>	<b>1.587</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Recapitulatie	Bijgestelde Begroting 2015	Begroting 2016	Begroting 2017	Begroting 2018	Begroting 2019
<b>Totaal kosten</b>	<b>11.217.587</b>	<b>11.877.330</b>	<b>10.812.178</b>	<b>10.812.178</b>	<b>10.659.928</b>
<b>Opbrengsten (excl gemeenten bijdragen)</b>	<b>1.303.250</b>	<b>1.280.486</b>	<b>298.500</b>	<b>298.500</b>	<b>298.500</b>
<b>Netto kosten</b>	<b>9.914.337</b>	<b>10.596.844</b>	<b>10.513.678</b>	<b>10.513.678</b>	<b>10.361.428</b>
<b>Verkooptarief 2015 &amp; 2016</b>	<b>€ 81,50</b>	<b>€ 83,50</b>			
<b>Verkooptarief 2017 e.v.</b>					

Overzicht 9 meerjarenbegroting 2016-2019

## 5. INCIDENTELE KOSTEN

De kosten verbonden aan "ODRU op orde" zijn in de begroting 2014 in beeld gebracht. De incidentele kosten over 2013 – 2016 worden in totaal geraamd op € 3,3 miljoen. In de vergadering van het AB van 6 maart 2014 is besloten om de incidentele kosten op basis van de garandeerde uren met de eigenaar gemeenten af te rekenen. De afrekening vindt per kwartaal achteraf plaats. De voor 2016 geraamde incidentele kosten bedragen € 981.986,-. In de voorziening "boventallig personeel" is aanvullend een bedrag van € 0,2 mln beschikbaar voor de verwachte kosten van boventallige medewerkers.

Bijgestelde incidentele kosten uit het project ODRU op Orde 2015 en 2016									
Kostenoverzicht	2014			2015			2016 ev		
	Begroot	Realisatie	verschil	Begroot	Begr. wijziging	Bijgestelde begr.	Begroot	Begr. wijziging	Bijgestelde begr.
Directe personeelskosten	1.109.750	479.884	-629.866	724.750	61.450	786.200	362.375	569.611	931.986
Indirecte personeelskosten	290.000	161.327	-128.673	200.000	60.000	260.000	-	50.000	50.000
Huisvestingskosten	284.000	430.994	146.994	30.000	-	30.000	-	-	-
Kapitaallasten	71.000	101.484	30.484	-	-	-	-	-	-
Overige kosten	210.000	-	-210.000	-	50.000	50.000	-	-	-
<b>Totaal kosten</b>	<b>1.964.750</b>	<b>1.173.689</b>	<b>-791.061</b>	<b>954.750</b>	<b>171.450</b>	<b>1.126.200</b>	<b>362.375</b>	<b>619.611</b>	<b>981.986</b>
Cumulatief		-791.061			-619.611			-	
Bijdrage deelnemende gemeenten per jaar		1.173.689			1.126.200			981.986	
									Totale bijdrage deelnemende gemeente 3.281.875

Overzicht 10 Incidentele kosten



## 6. BALANS

### Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Voor zover niet anders vermeld zijn de activa en passiva gewaardeerd tegen de nominale, c.q. inbreng waarde. De begroting is opgesteld in euro's.

Investeringen worden gewaardeerd tegen de werkelijke verkrijgingprijs, zijnde de aanschafwaarde exclusief BTW en eventueel verminderd met ontvangen bijdragen van derden, verminderd met de daarop toegepaste afschrijvingen op basis van de te verwachten economische en/of technische levensduur en met inachtneming van de bepalingen uit de financiële verordening van de Omgevingsdienst zoals vastgesteld door het Algemeen Bestuur d.d. 21 juni 2012.

Op grond van het bovenstaande, en met inachtneming van de bepalingen zoals bedoeld in artikel 35 van het Besluit Begroting en Verantwoording Provincies en Gemeenten, worden de materiële vaste activa lineair afgeschreven in:

15 jaar	: Technische installaties in bedrijfsgebouwen;
10 jaar	: Verbouwingen; kantoormeubilair;
3 – 5 jaar	: Software; automatiseringsapparatuur; telefooninstallaties.

Activa met een verkrijgingprijs van minder dan € 5.000,- worden niet afzonderlijk geactiveerd.

Activa worden voor 50% van de werkelijke jaarafschrijving afgeschreven in het jaar van aanschaf en/of technische/economische ingebruikname. Er wordt géén rekening gehouden met een restwaarde.

### 6.1 Vorderingen

Het openstaande saldo aan vorderingen wordt strikt bewaakt en er wordt, als gevolg van een snelle opvolging van openstaande posten, continu gewerkt aan een verlaging van het openstaande saldo.

### 6.2 Kortlopende schulden

De kortlopende schulden worden zoveel mogelijk beperkt. Mede dank zij de debiteurenbewaking kunnen ook de kortlopende schulden worden verlaagd door middel van een goed betalingsregime.

**BIJLAGE 1. Personeelsstaat**

Formatie	Totale formatie 2016 (begroting)	
	Aantal FTE	€
DT + Controller	3,30	€ 350.500
Teammanagers	4,50	€ 418.500
<b>Totaal DT en Teammanagers</b>	<b>7,80</b>	<b>€ 769.000</b>
Bedrijfsvoering (overhead)	19,31	€ 1.182.500
Bedrijfsvoering (productief)	4,50	€ 217.000
<b>Totaal Bedrijfsvoering</b>	<b>23,81</b>	<b>€ 1.399.500</b>
Accountmanagement (productief)	3,69	€ 267.500
Specialisten	21,72	€ 1.553.500
Integrale Toezicht & Handhaving	26,29	€ 1.709.500
Coördinatie & Beleid	16,45	€ 1.151.500
Vergunningen & Juridische Zaken	17,42	€ 1.251.500
Natuur- & Duurzaamheidscommunicatie	7,33	€ 408.000
<b>Totaal productieafdelingen</b>	<b>92,90</b>	<b>€ 6.341.500</b>
<b>Totaal</b>	<b>124,51</b>	<b>€ 8.510.000</b>
<b>Boventalligen</b>	<b>6,78</b>	<b>€ 585.000</b>
<b>Totaal</b>	<b>131,29</b>	<b>€ 9.095.000</b>

**BIJLAGE 2. Staat van activa**

**Materiele vaste Activa - ODRU**

Jaar van aanschaf	Omschrijving van de Kapitaaluitgaven	Aanschafwaarde	Afschrijving periode	Boekwaarde einde boekjaar 2014	Afschrijving in 2015	Boekwaarde einde boekjaar 2015	Afschrijving in 2016	Boekwaarde einde boekjaar 2016
<b>Investerings verbouwingen</b>								
2014	Verbouwing NDC Locatie 'de Boswerf'	50.000	10	47.500	5.000	42.500	5.000	37.500
<b>Totaal Investerings verbouwingen</b>				<b>47.500</b>	<b>5.000</b>	<b>42.500</b>	<b>5.000</b>	<b>37.500</b>
<b>Investerings apparaten/installaties</b>								
2005	Geluidsmeter	2.679	10	447	447	-	-	-
2010	Verkeersteller	2.400	5	400	400	-	-	-
2010	Lichthindermeetapparatuur	2.400	5	400	400	-	-	-
2010	Cisco Firewall	2.310	5	385	385	-	-	-
2010	Investerings I&A	13.202	5	2.200	2.200	-	-	-
2010	Geluidsmeter	8.334	10	5.729	1.042	4.688	1.042	3.646
2011	Investerings ICT Hardware	7.952	5	2.982	1.988	994	994	-
2011	Investerings software	12.456	5	4.671	3.114	1.557	1.557	-
2011	licenties outlook	2.964	5	1.112	741	371	371	-
2011	Vervanging hardware	6.320	5	2.370	1.580	790	790	-
2012	Investerings ICT	28.675	5	15.771	5.735	10.036	5.735	4.301
2012	Investerings Squitko / Decos DS	152.070	5	83.638	30.414	53.224	30.414	22.810
2012	SAN en fileserver	35.544	5	15.797	7.899	7.898	7.898	-
2013	Investerings Squitko / Decos DS	319.336	5	223.535	63.867	159.668	63.867	95.801
2014	Investerings Kantoorautomatisering (KA)	434.327	3	361.939	144.776	217.163	144.776	72.388
2014	Investerings Applicatielandschap (AL)	485.275	5	436.747	97.055	339.692	97.055	242.637
2015	Investerings Kantoorautomatisering (AL)	324.725	5	-	32.473	292.253	64.945	227.308
2016	Investerings IM 2016	269.000	5	-	-	-	26.900	242.100
2016	Vervangingsinvestering Geluidsmeter	6.000	10	-	-	-	300	5.700
2017	Vervangingsinvesteringen 2017 - (oa Iphone, Ipad, Laptop)	300.000	3	-	-	-	-	-
2018	Vervangingsinvesteringen 2018	300.000	5	-	-	-	-	-
2019	Vervangingsinvesteringen 2019	300.000	5	-	-	-	-	-
2020	Vervangingsinvesteringen 2020	300.000	3	-	-	-	-	-
2020	Vervangingsinvesteringen Lichthinderapparatuur	2.500	10	-	-	-	-	-
<b>Totaal apparaten/installaties</b>				<b>1.158.124</b>	<b>394.515</b>	<b>1.088.334</b>	<b>446.643</b>	<b>916.691</b>
<b>TOTAAL</b>				<b>1.205.624</b>	<b>399.515</b>	<b>1.130.834</b>	<b>451.643</b>	<b>954.191</b>

Legenda kleur:

Oranje = Te verwachten investering 2015

Blauw = Nieuw begrote investering voor 2016

**BIJLAGE 3. Urenoverzicht eigenaargemeenten**

Urenoverzicht eigenaar-gemeenten en provincie begroting 2016

Gemeenten	DVO (G)	G-projecten (VTH)	P-projecten vast	T-projecten vast	A-projecten	Totaal uren	Bijdrage per gemeente
Gemeente Bunnik	4.096	263				4.359	363.947
Gemeente De Bilt	4.291	263	3.113	850		8.517	711.140
Gemeente De Ronde Venen	10.732	1.412				12.144	1.013.983
Gemeente IJsselstein	19.040	306				19.346	1.615.400
Gemeente Montfoort	3.537	843				4.380	365.709
Gemeente Oudewater	3.473	573				4.045	337.761
Gemeente Renswoude	275	0				275	22.963
Gemeente Rhenen	1.269	382				1.651	137.833
Gemeente Stichtse Vecht	14.076	1.052				15.128	1.263.150
Gemeente Utrechtse Heuvelrug	9.480	944				10.424	870.391
Gemeente Veenendaal	5.191	602		1.019		6.812	568.788
Gemeente Vianen	4.500	781				5.281	440.992
Gemeente Wijk bij Duurstede	2.124	317				2.440	203.740
Gemeente Woerden	12.510	569				13.079	1.092.077
Gemeente Zeist	12.743	1.142	3.175			17.060	1.424.530
	<b>107.336</b>	<b>9.446</b>	<b>6.288</b>	<b>1.869</b>	<b>0</b>	<b>124.939</b>	<b>10.432.403</b>
PUEV o.b.v. aanvullendtarief			1.658			1.658	152.250
Aanvullende uren subsidieprojecten					150		13.778
<b>Totaal</b>	<b>107.336</b>	<b>9.446</b>	<b>7.946</b>	<b>1.869</b>	<b>150</b>	<b>126.597</b>	<b>10.598.431</b>

# Toelichting op begrotingswijzigingen 2015

## Algemeen

Er hebben zich inmiddels (structurele) materiële wijzigingen voorgedaan die nopen tot een aanpassing van de begroting van de ODRU voor 2015. Deze begrotingswijzigingen zijn per saldo budgettair neutraal, dus beïnvloeden het eerder vastgestelde begrotingssaldo en daarmee het uurtarief niet. De structurele doorwerking van deze wijzigingen wordt meegenomen in de begroting 2016.

Het betreft de volgende wijzigingen:

- De uitvoering van VTH taken door de ODRU
- Contractaanpassingen bij de gemeenten Veenendaal en Vianen
- Extra afgenomen Projecturen in 2015
- Bijstelling incidentele begroting.

## Toelichting

In onderstaande tabel treft u de begrotingswijziging aan zoals die door de ODRU wordt voorgesteld. Deze begrotingswijziging is opgebouwd uit vier onderdelen die afzonderlijk nader worden toegelicht.

Kostenoverzicht	Lasten	Baten
<b>1. Uitvoering VTH taken</b>		
400 Sal.en Soc.last.vast personeel	579.000	
400 Personeel van derden	65.000	
401 Indirecte personeelskosten	50.000	
403 Algemene beh.- & admkst	35.000	
405 Kapitaallasten	41.000	
501 Gemeentelijke bijdrage eigenaar gemeenten		770.000
<b>Totaal</b>	<b>770.000</b>	<b>770.000</b>
<b>2. Uitvoering contractaanpassingen Veenendaal en Vianen</b>		
400 Personeel van derden	65.000	
401 Indirecte personeelskosten	10.000	
403 Algemene beh.- & admkst	6.500	
501 Gemeentelijke bijdrage eigenaar gemeenten		81.500
<b>Totaal</b>	<b>81.500</b>	<b>81.500</b>
<b>3. Uitvoering extra Projecturen</b>		
400 Personeel van derden	557.500	
401 Indirecte personeelskosten	15.000	
403 Algemene beh.- & admkst	49.500	
404 Huisvestingskosten	30.000	
501 Gemeentelijke bijdrage eigenaar gemeenten		652.000
<b>Totaal</b>	<b>652.000</b>	<b>652.000</b>
<b>4. Bijstelling incidentele begroting</b>		
Directe personeelskosten (projectbegroting)	61.450	
Indirecte personeelskosten (projectbegroting)	60.000	
Overige kosten (projectbegroting)	50.000	
Bijdrage eigenaar gemeenten (projectbegroting)		171.450
<b>Totaal</b>	<b>171.450</b>	<b>171.450</b>

Tabel 1: Begrotingswijzigingen 2015

## **1. Uitvoering VTH taken**

Als gevolg van het overnemen van de voormalige provinciale VTH taken neemt de gegarandeerde omzet toe met € 770.000,-. De formatieve salarislasten nemen daardoor toe met € 579.000,-. Hiermee wordt 6,7 fte's aan formatie binnen de afdeling Uitvoering gefinancierd, alsmede 2 fte's binnen de afdeling Bedrijfsvoering. Omdat het gaat om structureel vast personeel dient hierop tevens het formatieplan te worden aangepast. Zie hiervoor het bijgevoegde formatieoverzicht in tabel 5.

Conform het voorstel van 30 oktober 2014 van het AB wordt de formatie niet in zijn geheel bezet met vaste medewerkers. Er zal in eerste instantie 4,5 fte voor uitvoering worden ingevuld met vast personeel en het restant is beschikbaar voor de inhuur van personeel van derden tot een maximum van de gewijzigde formatieve salarislust.

De 2 fte's binnen de afdeling Bedrijfsvoering worden ingevuld door functioneel applicatiebeheer. In de reorganisatie was ingeschat dat ODRU deze functies zou kunnen inhuren waarvan 1 fte gezamenlijk met de RUDU. Inhuur samen met de RUDU bleek niet mogelijk, dus verviel de totale inhuur terug op ODRU. In 2014 was hiervoor nog budget beschikbaar in de begroting 2014. In de begroting 2015 is geen rekening gehouden met een inhuurbudget voor functioneel applicatiebeheer. Hierdoor is de uitvoering van deze noodzakelijke functie voor beheer van de kernapplicaties SquitXO, Decos D5 en AFAS binnen ODRU in het gedrang gekomen. Doordat de VTH taken nu toegevoegd worden aan de zekere omzet ontstaat er ruimte om naast extra formatie voor de afdeling Uitvoering ook de omissie binnen het formatieplan op het terrein van het functioneel applicatiebeheer te herstellen.

Met toevoeging van deze 2 fte aan de afdeling Bedrijfsvoering blijft de totale omvang van de overhead nog ruim binnen de vastgestelde norm van minder dan 25% (bijna 22%).

Met het aanpassen van het formatieplan wordt ook de omvang van de formatie voor de controller van 0,5 naar 0,3 fte bijgesteld.

Bij de indirecte personele kosten is het budget verhoogd met € 50.000,- een belangrijk deel daarvan is bestemd voor opleidingen (€ 30.000,-). De overige € 20.000,- wordt toegevoegd aan meerdere kostensoorten. Tevens zijn de kapitaallasten verhoogd met € 41.000,- vanwege een wijziging in de afschrijvingstermijn van de kantoorautomatiseringinvestering, conform de opmerkingen van de accountant. Daarnaast is een bedrag van € 35.000,- nodig voor de voor de algemene beheer- en administratiekosten waarvan de uitbreiding van licenties de grootste is met een stijging van € 25.000,-.

## **2. Uitvoering contractaanpassingen**

Er hebben contractaanpassingen plaatsgevonden bij een tweetal gemeenten. Dit betreft afgerond 1.000 uren door contractaanpassingen bij de gemeenten Veenendaal en Vianen. Aan de batenkant is een extra omzet opgenomen van € 81.500,- hetgeen overeenkomt met die 1.000 uur. Aan de uitgaven kant stijgen de kosten voor inhuur met in totaal met € 65.000,-, de indirecte personele kosten nemen toe met € 10.000,- en de algemene beheer- en administratiekosten met € 6.500,-. De 1.000 uur wordt gerealiseerd in de flexibele schil en leidt nu niet tot toename van personeel in vaste dienst.

## **3. Uitvoering projecten**

In 2015 zal, evenals in voorgaande jaren, weer een groot aantal projecten door de ODRU worden uitgevoerd. Inmiddels is er zekerheid over de omvang van deze werkzaamheden omdat de UVP's 2015 inmiddels zijn afgestemd, zodat deze extra verwachte omzet voor 2015 middels een begrotingswijziging in de begroting voor 2015 kan worden verwerkt. Met deze begrotingswijziging wordt 8.000 uur omzet voor de uitvoering van projecten opgenomen.

Aan de batenkant is een extra omzet opgenomen van € 652.000,-, hetgeen overeenkomt met 8.000 uur à € 81,50.

Gezien de tijdelijkheid van de activiteiten wordt hiervoor geen extra formatie gecreëerd, maar wordt het budget voor inhuur hiermee verhoogd. Het inhuurbudget wordt verhoogd met € 557.500,-. Hierdoor stijgen de indirecte personele kosten met € 15.000,-. De verwachte stijging van de algemene beheer- en administratiekosten betreft € 49.500,-. Dit is in lijn met de uitgangspunten die benoemd zijn in de begroting 2016.

Vanwege de verwachte bijstelling en indexering van de service- en huurkosten in 2015 is er hierin een wijziging benodigd. Door deze extra uren kan deze stijging kosten neutraal worden opgevangen. In de begroting 2016 wordt dit structureel opgevangen.

#### **4. Bijstelling incidentele begroting**

Bij de bijstelling van de incidentele begroting blijft het uitgangspunt dat de totale kosten maximaal uitkomen op het in de begroting 2014 vastgestelde bedrag van 3.281.875,-.

In het najaar van 2014 is het Algemeen Bestuur geïnformeerd over het verloop van de incidentele kosten middels de rapportage incidentele kosten t/m 3<sup>e</sup> kwartaal 2014. Het betrof een tussentijdse verantwoording. Per jaareinde wordt dit beeld nogmaals bevestigd.

De belangrijkste conclusie is dat de kosten van de reorganisatie door het uitstel van de reorganisatie van 1 juli naar 1 november doorschuiven naar latere jaren. Voor 2015 worden er daarom enkele posten verhoogd, dit betreft vooral de personele frictiekosten. Deze aanpassing heeft geen gevolgen voor de totale € 3,3 miljoen euro. Wel kunnen door de uitstel van de reorganisatie de kosten langer doorlopen dan in het in de begroting genoemde termijn van 2014-2016.

Daarnaast is inmiddels bekend welke medewerkers boventallig zijn geworden. Er is een calculatie gemaakt met een reële inschatting van de kosten voor de boventalligen. De verwachting is dat de uiteindelijke kosten € 350.000,- hoger uitkomen dan begroot. Vanwege de positieve afwikkeling van de RUD-begroting en verwachte lagere kosten voor het kostprijsmodel is ruimte ontstaan van € 150.000,-. De resterende € 200.000,- is als voorziening opgenomen in de jaarrekening 2014; daarmee komt deze niet voor in de gewijzigde incidentele kostenbegroting.

De wijzigingen zijn verwerkt in deze begrotingswijziging. In tabel 3 zijn de nieuwe begrote en gerealiseerde bedragen van de incidentele begroting overzichtelijk opgenomen en in tabel 4 is een detaillering opgenomen.

#### **Totaal bijgestelde begroting 2015**

Hieronder een overzicht van de totaal bijgestelde begroting 2015. In totaal nemen de baten toe met € 1.674.950,- en de lasten met hetzelfde bedrag. De bijgestelde begroting sluit met een positief saldo van € 26.564,-.



### Totaal Bijgestelde begroting 2015

Kostenoverzicht	Begroot 2015	Begrotingswijziging 2015	Bijgestelde begroting 2015
400 Sal.en Soc.last.vast personeel	7.765.000	579.000	8.344.000
400 Personeel van derden	220.000	687.500	907.500
400 Uitbesteding derden kosten	150.000	-	150.000
401 Indirecte personeelskosten	641.000	75.000	716.000
402 Bestuurskosten	61.000	-	61.000
403 Algemene beh.- & admkst	630.000	91.000	721.000
404 Huisvestingskosten	359.000	30.000	389.000
405 Kapitaallasten	406.837	41.000	447.837
408 Projectbegroting	954.750	171.450	1.126.200
409 Diversen	30.000	-	30.000
<b>Totaal kosten</b>	<b>11.217.587</b>	<b>1.674.950</b>	<b>12.892.537</b>

Batenoverzicht	Begroot 2015	Begrotingswijziging 2015	Bijgestelde begroting 2015
500 Directe personele baten	105.000	-	105.000
501 Gemeentelijke bijdragen eigenaar gemeenten	9.940.901	1.503.500	11.444.401
503 Overige goederen en diensten	240.000	-	240.000
504 Huisvestingsbaten	3.500	-	3.500
505 Kapitaalbaten	-	-	-
508 Projectbegroting	954.750	171.450	1.126.200
509 Diversen	-	-	-
<b>Totaal Opbrengsten</b>	<b>11.244.151</b>	<b>1.674.950</b>	<b>12.919.101</b>
<b>Resultaat (afrondding tarief)</b>	<b>26.564</b>	<b>-</b>	<b>26.564</b>

Tabel 2: Bijgestelde begroting 2015

### Bijgestelde incidentele kosten uit het project ODRU op Orde 2015 en 2016

Kosten overzicht	2014			2015			2016 ev		
	Begroot	Realisatie	verschil	Begroot	Begr. wijziging	Bijgestelde begr.	Begroot	Begr. wijziging	Bijgestelde begr.
Directe personeelskosten	1.109.750	479.884	-629.866	724.750	61.450	786.200	362.375	569.611	931.986
Indirecte personeelskosten	290.000	161.327	-128.673	200.000	60.000	260.000	-	50.000	50.000
Huisvestingskosten	284.000	430.994	146.994	30.000	-	30.000	-	-	-
Kapitaallasten	71.000	101.484	30.484	-	-	-	-	-	-
Overige kosten	210.000	-	-210.000	-	50.000	50.000	-	-	-
<b>Totaal kosten</b>	<b>1.964.750</b>	<b>1.173.689</b>	<b>-791.061</b>	<b>954.750</b>	<b>171.450</b>	<b>1.126.200</b>	<b>362.375</b>	<b>619.611</b>	<b>981.986</b>
Cumulatief		-791.061			-619.611			-	
Bijdrage deelnemende gemeenten per jaar		1.173.689			1.126.200			981.986	
								<b>3.281.875</b>	

Tabel 3: Gewijzigde incidentele begroting 2015 e.v.

Voorstel actualisatie incidentele kosten	Totaal begroot	Realisatie 2013/2014	Voorstel 2015	Voorstel 2016 e.v.	Verschil
<b>Personele maatregelen</b>					
maatregelen leidinggevend 6,5 fte boventallig	650.000				
maatregelen bedrijfsvoering 7,5 fte boventallig	421.875	95.042	561.200	806.986	-391.353
maatregelen productief minus 4 fte					
kosten outplacement	600.000	236.950	200.000	100.000	63.050
huidige boventalligen	240.000	53.942			186.058
<b>Personeel van Derden</b>					
interim directeur periode 18 november 2013 tot 1 juli 2014	105.000	34.494			70.506
interim controller periode 1 november 2013 tot 1 juli 2014 1 fte	130.000	59.456			70.544
interim controller periode 1 juli 2014 tot 1 januari 2015 0,5 fte	50.000		25.000	25.000	-
interimmanager uitvoering prov. Utrecht		-	-		
<b>Totaal directe personeelskosten</b>	<b>2.196.875</b>	<b>479.884</b>	<b>786.200</b>	<b>931.986</b>	<b>-1.195</b>
<b>indirecte personeelskosten</b>					
advieskosten	20.000	98.779			-78.779
organisatie ontwikkeling	470.000	62.548	200.000	50.000	157.452
afkoop verlof stuwmeer			60.000		-60.000
<b>Totaal indirecte personeelskosten</b>	<b>490.000</b>	<b>161.327</b>	<b>260.000</b>	<b>50.000</b>	<b>18.673</b>
<b>Huisvestingskosten</b>					
huur Breukelen tot 1 maart 2015	97.000				
servicekosten Breukelen tot 1 maart 2015	22.000	90.992	30.000		-1.992
afkoopsom huur Zeist					-150.000
verhuizing naar provinciehuis	195.000	190.002			4.998
<b>Totaal huisvestingskosten</b>	<b>314.000</b>	<b>430.994</b>	<b>30.000</b>	<b>-</b>	<b>-146.994</b>
<b>Kapitaalslasten</b>					
extra afschrijving inventaris panden Breukelen en Zeist	62.500	91.464			-28.964
extra afschrijving verbouwing panden Breukelen en Zeist	8.500	10.020			-1.520
<b>Totaal kapitaallasten</b>	<b>71.000</b>	<b>101.484</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-30.484</b>
<b>Overige kosten</b>					
kostprijs model	100.000		50.000		50.000
afwikkeling RUD-begroting	110.000				110.000
<b>Totaal overige kosten</b>	<b>210.000</b>	<b>-</b>	<b>50.000</b>	<b>-</b>	<b>160.000</b>
<b>Totaal</b>	<b>3.281.875</b>	<b>1.173.689</b>	<b>1.126.200</b>	<b>981.986</b>	<b>-</b>

Tabel 4: detaillering gewijzigde incidentele begroting 2015 e.v.

Formatie overzicht	Vastgestelde formatie 1/11/2014 (na reorganisatie)		Voorgestelde Begrotingswijziging 2015		Bijgestelde formatie 2015 Per 16-04-2015	
	Aantal FTE	Begroot 2015 €	Aantal FTE	€	Aantal FTE	€
DT + Controller	3,50		-0,20	€ -20.000	3,30	
Teammanagers	4,50				4,50	
<b>Totaal DT en Teammanagers</b>	<b>8,00</b>	<b>€ 740.000</b>	<b>-0,20</b>	<b>€ -20.000</b>	<b>7,80</b>	<b>€ 720.000</b>
Bedrijfsvoering (overhead)	17,31		2,00	€ 130.000	19,31	
Bedrijfsvoering (productief)	4,50				4,50	
<b>Totaal Bedrijfsvoering</b>	<b>21,81</b>	<b>€ 1.225.000</b>	<b>2,00</b>	<b>€ 130.000</b>	<b>23,81</b>	<b>€ 1.355.000</b>
Accountmanagement (productief)	3,69				3,69	
Specialisten	21,72				21,72	
Integrale Toezicht & Handhaving	21,69		4,60	€ 322.000	26,29	
Coördinatie & Beleid	16,45				16,45	
Vergunningen & Juridische Zaken	15,32		2,10	€ 147.000	17,42	
Natuur- & Duurzaamheidscommunicatie	7,33				7,33	
<b>Totaal productieafdelingen</b>	<b>86,20</b>	<b>€ 5.800.000</b>	<b>6,70</b>	<b>€ 469.000</b>	<b>92,90</b>	<b>€ 6.269.000</b>
<b>Totaal</b>	<b>116</b>	<b>€ 7.765.000</b>	<b>8,50</b>	<b>€ 579.000</b>	<b>124,51</b>	<b>€ 8.344.000</b>

Tabel 5: Bijgesteld Formatieplan