



Registratiedatum: 22/04/2015
 Behandelend afdeling
 Afgehandeld door/op:

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 raad van de
 Gemeente Oudewater
 Postbus 100
 3420 DC Oudewater

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.

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 salarislasteren, 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

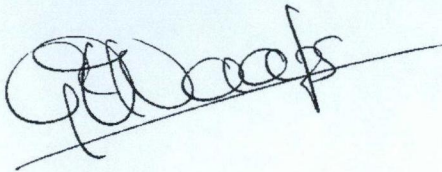
In de vergadering van het Algemeen Bestuur van 16 april 2014 is besloten, mede op advies van de accountant, controller en de auditcommissie, dat het resultaat à € 139.702,- toegevoegd wordt aan de Algemene Reserve van ODRU ten behoeve van de opbouw van een weerstandsvermogen.

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

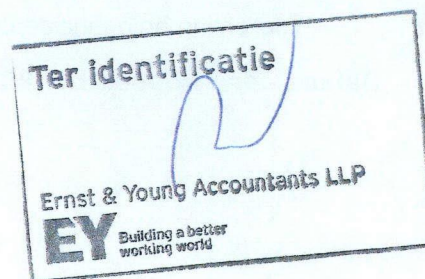
bijlagen: - Jaarrekening 2014
 - Jaarverslag 2014
 - accountantsverklaring

Jaarstukken 2014
Jaarverslag
Jaarrekening

Definitief

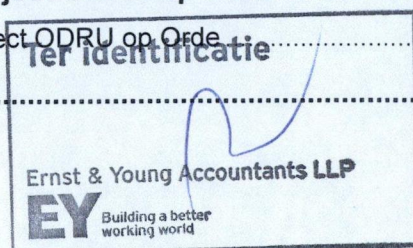
Omgevingsdienst regio Utrecht
16 april 2015
INT1599.025/ 1039

opgesteld door	Financiën
beoordeeld door	R. Bruijnzeel

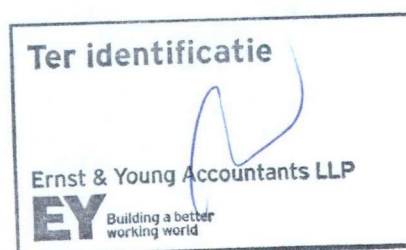


INHOUDSOPGAVE

Voorwoord.....	4
1. Toelichting op de jaarstukken.....	5
1.1 Inleiding.....	5
1.2 Algemeen.....	5
1.3 Rechtmatigheid.....	5
JAARVERSLAG.....	6
2. Programmaverantwoording.....	6
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
3. Paragrafen.....	15
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
JAARREKENING.....	19
4. Overzicht van baten en lasten over 2014.....	19
5. Toelichting op het overzicht van baten en lasten over 2014.....	20
5.1 Lasten.....	20
5.2 Baten.....	24
6. Verantwoording incidentele kosten voor het project ODRU op Orde.....	26
6.1 Toelichting op de incidentele kosten voor het project ODRU op Orde.....	26
7. Balans per 31 december 2014.....	29



8.	Toelichting op de balans	31
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 blijvende verplichtingen.....	34
9.	Waarderingsgrondslagen	35
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.

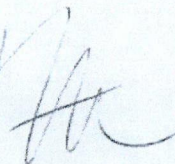
In deze jaarstukken wordt ook verantwoording afgelegd over de incidentele kosten. De begroting van de incidentele kosten is gelijktijdig vastgesteld met de structurele begroting op 12 december 2013. Door uitstel van de reorganisatie is er in 2014 minder uitgegeven aan incidentele kosten en schuiven deze 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.

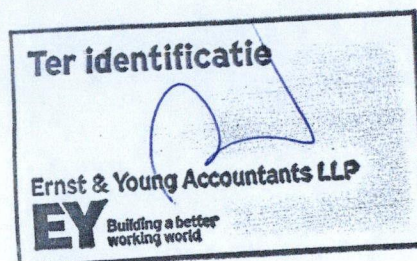
Aldus vastgesteld door het Algemeen Bestuur op 16 april 2015



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.

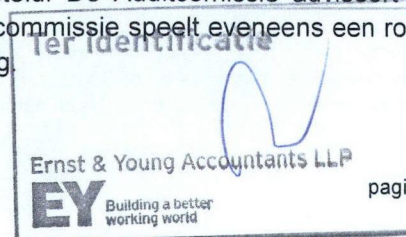
1.3 Rechtmatigheid

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.

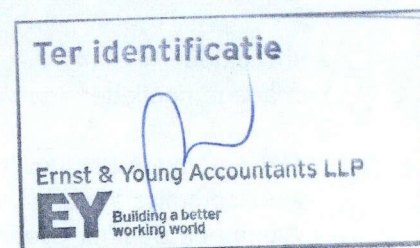
2.2 Financiële samenvatting

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
Resultaat	16.414	139.702	123.288

Tabel: Resultaat¹

¹ 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 hiertoe 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 Balansen 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
Totaal	144.254	139.438	-4.811	€ 11.696.257

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 (balansen 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)

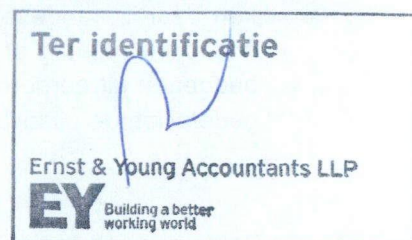
Algemeen

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)
Gemeenten				
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
Totaal	524	3.257	466	36



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
Gemeenten									
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
Totaal	50	40	28	1	6	27	31	183	403

Tabel: Vergunningen en meldingen

	Last onder dwangsom	Intrekkingen	Invoeringen
Gemeenten			
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
Totaal	22	14	6

*) 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
Totaal	275

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
Gemeenten							
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 Buitenwijs	-
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 Natuurwijs 3/69 Boswerf	-	Klimaatproject scholen Natuurwijs	-
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
Totaal	202 54.530	202 4.969	1.461	385 9.567			

Tabel: NME activiteiten per gemeente

Activiteiten Buitenlocaties	Bezoekers	Vrijwilligers	Stagiares maats.stages	Bijzondere projecten
Gemeenten				
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
Totaal	41.600	142	15	

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^e 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 egalisatiereserve die vanuit zijn ontstaansgeschiedenis feitelijk als weerstandsvermogen kan worden beschouwd. In deze egalisatiereserve 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 Egalisatiereserve en het opnemen in de Algemene Reserve van de vrijvallende middelen uit de Egalisatiereserve. 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)

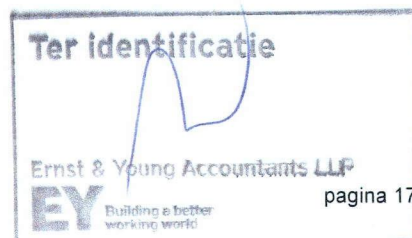
Het jaar 2014 was voor de organisatie een spannende en hectische tijd: een reorganisatie en een verhuizing naar het Huis van de Provincie. "Als ondernemingsraad hebben wij ons o.a. ingezet voor een organisatie waar een ieder zich thuis voelt. Met respect voor de verschillende standpunten en belangen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

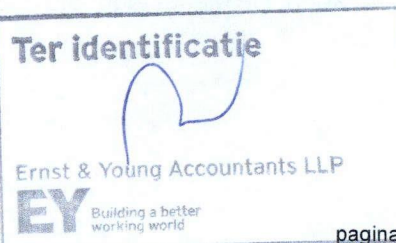
3.5 Grondbeleid

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
Totaal lasten	12.739.473	12.929.321	13.441.840	-512.519

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
Totaal Baten	11.447.719	12.945.735	13.581.542	635.807

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

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
Resultaat volgens de begroting		16.414
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	
totaal meevallers		1.555.000
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	
totaal tegenvallers		1.431.712
Gerealiseerd resultaat		139.702

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
400 Directe personeelskosten	10.195.404	9.063.521	9.788.063	-724.542

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
Directeur								
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
Algemeen bestuur								
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.	
Rhenen	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.	
Dagelijks bestuur								
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
Totaal generaal		€ 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

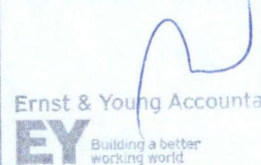
	Realisatie 2013	Begroot 2014	Realisatie 2014	Vershil
403 Algemene beheer- & administratiekosten	446.035	567.500	575.612	-8.112

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.

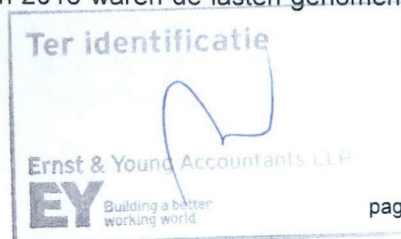
In 2013 zijn onder deze post de kosten voor RUD vorming opgenomen.

	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
Totaal	144.254	139.438	-4.811	€ 11.696.257

	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
503 Overige goederen en diensten	1.545.257	438.750	1.349.083	910.333

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^e 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,-

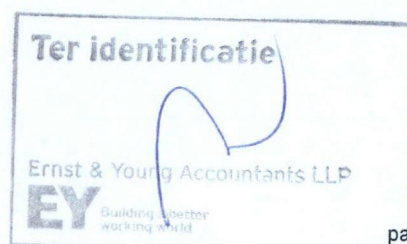
	Realisatie 2013	Begroot 2014	Realisatie 2014	Vershil
508 Projectbegroting	0	1.803.750	1.173.689	630.061

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.

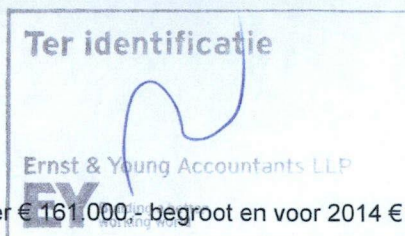
Incidentelekosten overzicht 2014	Totale Begroot meerjarig	Begroot 2013 en 2014	Realisatie 2014	Vershil
<i>Personele maatregelen</i>	1.911.875	824.750	407.007	
<i>Personeel van Derden</i>	285.000	285.000	93.950	
Directe personeelskosten	2.196.875	1.109.750	500.957	608.793
<i>Advieskosten</i>	20.000	20.000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

Tabel: Incidentele kosten voor het project Odru op Orde realisatie 2014²

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,-.



² 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
Kosten Huisvesting		
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.

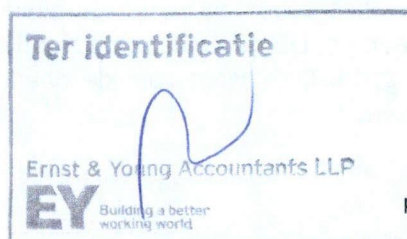
	Begroot 2014	Realisatie	Vershil
Kapitaallasten	71.000	101.484	-30.484

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

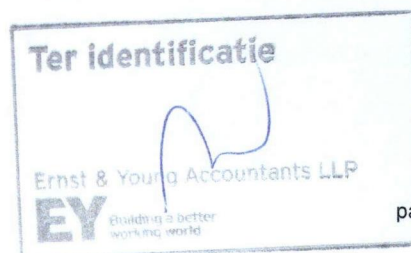
Er waren kosten begroot voor het kostprijsmodel en voor de afwikkeling van de RUD begroting. De kosten voor de afwikkeling van de RUD vorming zijn verwerkt in de jaarrekening 2013. Hierdoor zijn in de incidentele kosten vanuit het project ODRU op Orde geen kosten meer te verwachten.

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
<u>A01 Vaste activa</u>		
<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
<u>A02 Vlottende activa</u>		
<i>A022 Uitzetting rente looptijd < 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
Totaal Activa	2.761.393	4.172.949



Balans - Passiva	Balans 31-12-2013	Balans 31-12-2014
<u>P11 Eigen vermogen</u>		
<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
<u>P12 Voorzieningen</u>		
- Voorziening afkoop uren	0	60.644
- Voorziening boventalligen	0	200.000
	0	260.644
<u>P13 Vaste schuld rente looptijd > 1jr</u>		
<i>P135 Onderhandse leningen van overige binnenlandse sectoren</i>		
- Opgenomen langlopende leningen	0	0
	0	0
<u>P20 Vlottende passiva</u>		
<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
Totaal Passiva	2.761.393	4.172.949

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>47.500</u>	<u>1.158.124</u>	<u>1.205.624</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.

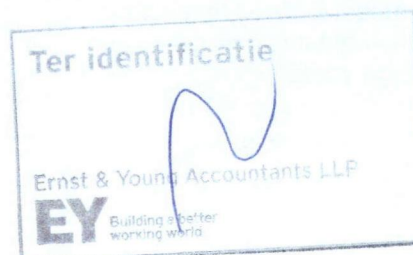
8.1.2 Vlottende activa

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.

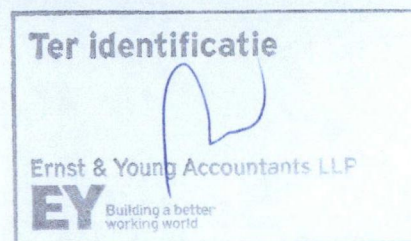
Overlopende activa

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 **63.435**

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 **139.702**

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

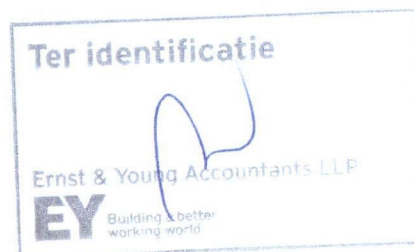
De post "crediteuren" betreft de openstaande posten crediteuren en de aangegane verplichtingen die nog niet zijn opgenomen in de sub administratie crediteuren.

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.

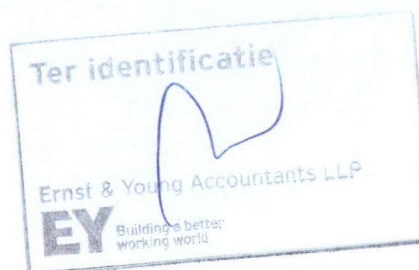
9.1.4 Resultaatbepaling

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.

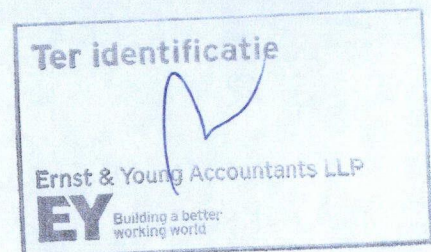
9.1.5 Resultaat

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



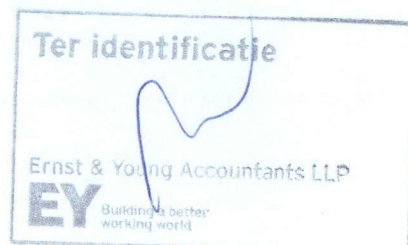
J-L. Geutjes RA

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
Gemeenten			
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
Totaal	€ 1.113.558	€ 731.544	€ 382.014

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 €
1 Uitvoeringsprogramma (G + T)				
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
Totaal	116.914	115.216	-1.697 €	9.390.120

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 €
2 Projectbudget (P)				
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
Totaal	14.371	13.584	-787 €	1.107.088

Tabel: Urenoverzicht (P) per gemeente

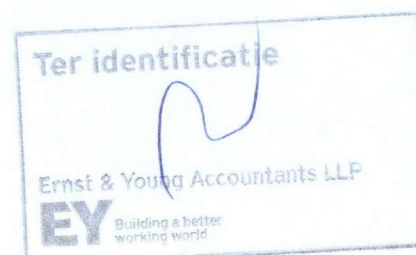
Uren rapportage	Contract uren 2014	Gerealiseerde uren 2014	Verschil realisatie	Realisatie 2014 €
3 Balans (B)				
Gemeente Bunnik	90	46	-44 €	3.749
Gemeente De Bilt	264	219	-45 €	17.849
Gemeente Montfoort	8	8	0 €	652
Gemeente Oudewater	57	4	-53 €	326
Gemeente Renswoude	97	97	0 €	7.906
Gemeente Rhenen	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
Totaal	1.063	909	-154 €	74.084

Tabel: Urenoverzicht (B) per gemeente

De Balans uren betreffen overloop uren van het voorgaande jaar.

Uren rapportage	Contract uren 2014	Gerealiseerd 2014	Verschil realisatie
4 Aanvullende opdracht			
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
Totaal	11.907	9.729	-2.173

Tabel: Aanvullende uren (A) per gemeente



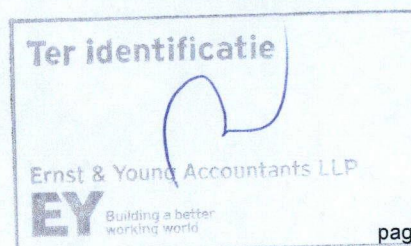
BIJLAGE 3. Staat van geactiveerde kapitaaluitgaven 2014

Materiele vaste Activa - ODRU

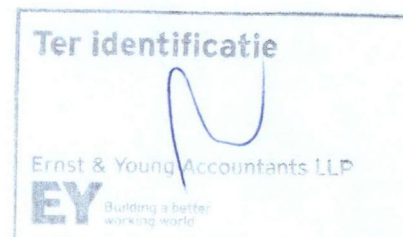
Jaer van aanschaf	Omschrijving van de Kapitaaluitgaven	Aanschaf waarde	Investering Boekjaar	Totale investering	Afschrijving periode	Tot. Afschr. t/m begin boekjaar	Boekwaarde begin boekjaar 2014	Afschrijving in 2014	Boekwaarde einde boekjaar 2014
Investerings verbouwingen									
2007	Verbouwing 2007	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
Totaal Investerings verbouwingen		16.703	50.000	66.703		5.013	11.691	14.191	47.500
Investerings apparaten/installaties									
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
Totaal apparaten/installaties		596.641	919.601	1.516.243		215.631	609.445	370.902	1.158.124
Totaal		613.345	969.601	1.582.946		220.644	621.136	385.093	1.205.624

Legenda kleuren:

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



Overzicht investeringen 2014		Begroot 2014	Realisatie 2014
Verbouwing NDC locaties			
Verbouwing NDC locatie "Mec-Maarssen"		20.000	-
Verbouwing NDC locatie "De Boswerf"		50.000	50.000
Totaal kosten verbouwingen		70.000	50.000
Kantoorautomatisering (projectbegroting)			
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>
Applicatielandschap (projectbegroting)			
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>
Totaal kosten projectbegroting		1.245.000	919.601
Totale investeringen 2014		1.315.000	969.601



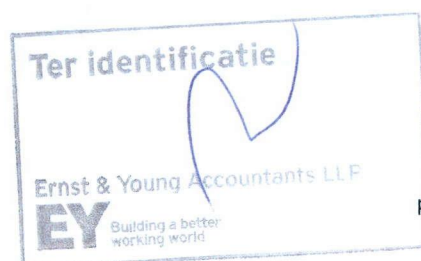
BIJLAGE 4. Bijdrage incidentele kosten uit het project ODRU op Orde per gemeente

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
Totaal	87.340	€ 1.173.689	€ 290.759	€ 376.683	€ 179.885	€ 326.362

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	-	-	-
Totaal kosten	1.964.750	1.173.689	-791.061	954.750	171.450	1.126.200	362.375	619.611	981.986
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**

rood	=	Het gaat niet goed. Ingrijpen is noodzakelijk
oranje	=	Het risico is niet volledig onder controle. Extra aandacht blijft vereist.
Groen	=	Beheersing verloopt volgens plan.
Blauw	=	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"> Aanscherping van het verzuimbeleid Aanscherping van de (controle op) de uitvoering van het beleid Maandelijks bewaking in het MT Wekelijkse bewaking in de teams 	middel	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"> Uitgewerkte planning m.b.t. de besteding van deze interne uren Wekelijkse bewaking van de realisatie van de planning in de teams Maandelijks bewaking in het MT 	Middel	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"> Het AB formuleert geen acquisitiedoelstelling meer 		
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"> Inzet bij de RUD-vorming vindt alleen plaats door leiding en medewerkers Bedrijfsvoering. Hun 	Gering	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"> Het AB heeft op 12 december 2013 dekking toegewezen 		
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"> In dialoog is/wordt gezocht naar overeenstemming Zo nodig wordt geëscaleerd naar het AB Zo nodig wordt de zaak voorgelegd aan de rechter of onderwerp van arbitrage 	DRV: hoog Veenendaal: gering	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 vermindert 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"> De afname van de omzet is betrokken in de meerjarenraming De personele capaciteit wordt vanaf 1 juli 2014 door een actief mobiliteitbeleid vermindert. 	middel	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"> Identiek aan 5. 		
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"> De provincie blijft de taken tot 1-7-14 uitvoeren en daarna tot 1-1-15 worden de taken uitgevoerd door de ODRU. Na de zomer komt het AB tot een besluit over de definitieve uitvoering vanaf 1-1-2015 	middel	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"> Het inkoopbeleid wordt aangescherpt Organisatie en aanpak worden met het nieuwe beleid in lijn 	Gering	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"> • Er is geen aanleiding actie te ondernemen. 	Gering	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"> • 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 	Gering	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"> • Het probleem wordt in kaart gebracht • Een plan van aanpak is vastgesteld. Uitgangspunt is een gefaseerde aanpak 	Gering	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"> • Het AB heeft ingestemd met de meerjarenraming waarin deze uren betrokken zijn • Met de gemeenten zullen gesprekken hierover gevoerd gaan worden • Er wordt een flexibele schil in de formatie opgebouwd 		

15	Aanvullende uren	Aanvullende uren kunnen leiden tot extra baten. Hoeveel dat kan zijn, is onbekend.	<ul style="list-style-type: none"> In de meerjarenraming is geen rekening met aanvullende uren gehouden 		
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"> In het MT wordt maandelijks bijgehouden of er zich knelpunten voordoen en wat daar dan eventueel aan gedaan kan worden 	Gering.	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"> Voorkomen wordt dat de meren nog groter worden Opnemen van verlof wordt toegestaan waar medewerkers er recht op hebben en de dienst het toelaat Nagegaan wordt langs welke wegen de meren drooggelegd kunnen worden 	Middel	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"> Er is tussen de diverse partijen overeenstemming bereikt. De kosten voor de ODRU zijn in de rekening 2013 meegenomen. 		
19	Ondertekening UVP's	UVP's 2014 dienen voor aanvang kalenderjaar te zijn ondertekend.	<ul style="list-style-type: none"> Aanscherping afspraken met (eigenaar)gemeenten 	Gering	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"> Overeenstemming met de verhuurder is bereikt. 		

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.

