

Raado

23 APR. 2015

Beh. Ambt.:
Streefdat.:
Afschr.: B&W ^o /RBP
B.V.O.:



Bezoekadres:
Archimedeslaan 6
3584 BA Utrecht

Postadres:
Postbus 13101
3507 LC Utrecht

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

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

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

Utrecht, 21 april 2015

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

VERZONDEN 21 APR. 2015

Onderwerp: Ontwerp Programmabegroting 2016-2019 en ontwerp 1^e begrotingswijziging
2015

Geachte raden,

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

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

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

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

Met vriendelijke groet,

Het Dagelijks Bestuur van de Omgevingsdienst regio Utrecht

namens deze,

J. Post
directeur

Gemeente Woerden 15.008438



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

Toelichting op ontwerpbegroting 2016-2019

Algemeen

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

De belangrijkste gehanteerde kaders zijn:

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

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

Verdere procedure

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

BEGROTING

2016-2019

Omgevingsdienst regio Utrecht
02 juli 2015
INT

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

Akkoord voorzitter:

akkoord secretaris:

INHOUDSOPGAVE

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

INLEIDING

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

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

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

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

1.1 Omgevingsdienst regio Utrecht

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

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

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

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

De Omgevingsdienst heeft als omschrijving voor haar activiteiten:

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

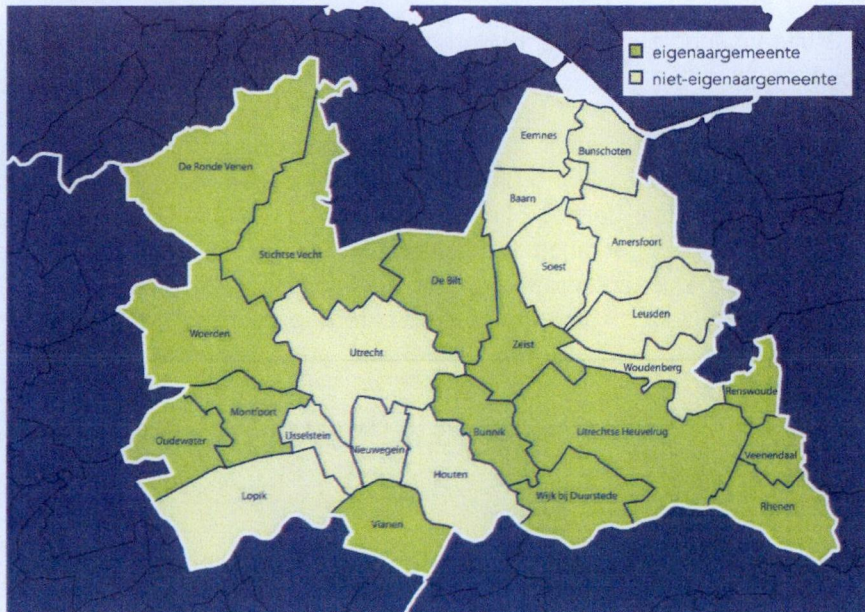
De formatie van de ODRU is afgestemd op de zekere omzet. Voor de onzekere omzet en de aanvullende omzet is geen vaste formatie aanwezig. De daarvoor benodigde capaciteit wordt indien nodig ingehuurd. Dit uitgangspunt zal het komende jaar nog verder worden bekeken, mede in relatie tot het instellen van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

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

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

1.1.1 Verzorgingsgebied

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



Overzicht 1 verzorgingsgebied ODRU

1.2 Toekomst van de Omgevingsdienst

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

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

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

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

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

1.3 Kaders begroting 2016

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

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

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

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

1.4 Procedure

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

Planning;

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

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

2. WAT MAG HET KOSTEN

2.1 Kaders begroting 2016

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

De belangrijkste gehanteerde kaders zijn:

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

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

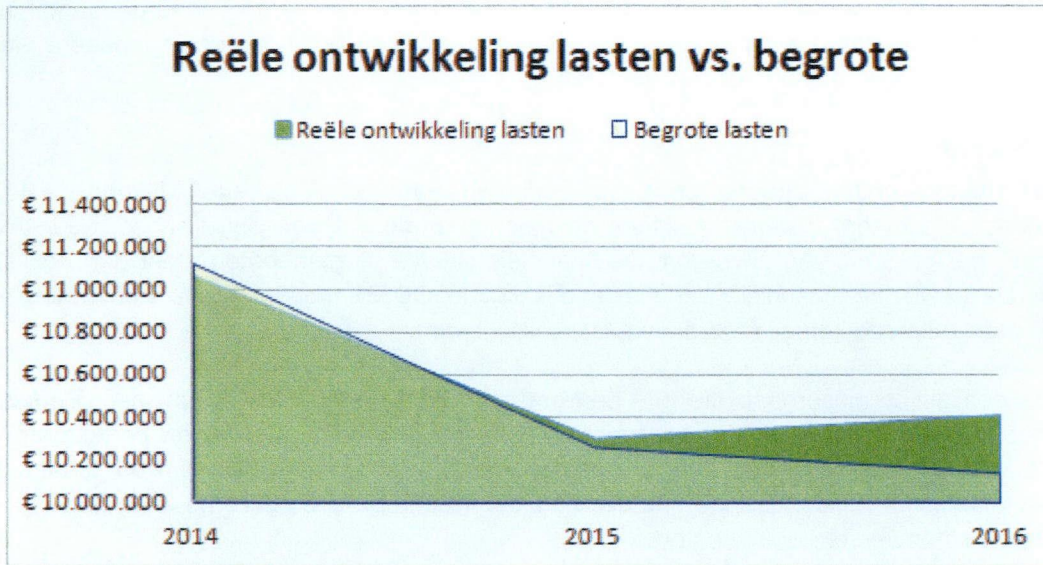
Toelichting:

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

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

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

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



Grafiek 1 Reële ontwikkeling lasten vs begrote

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

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

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

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

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

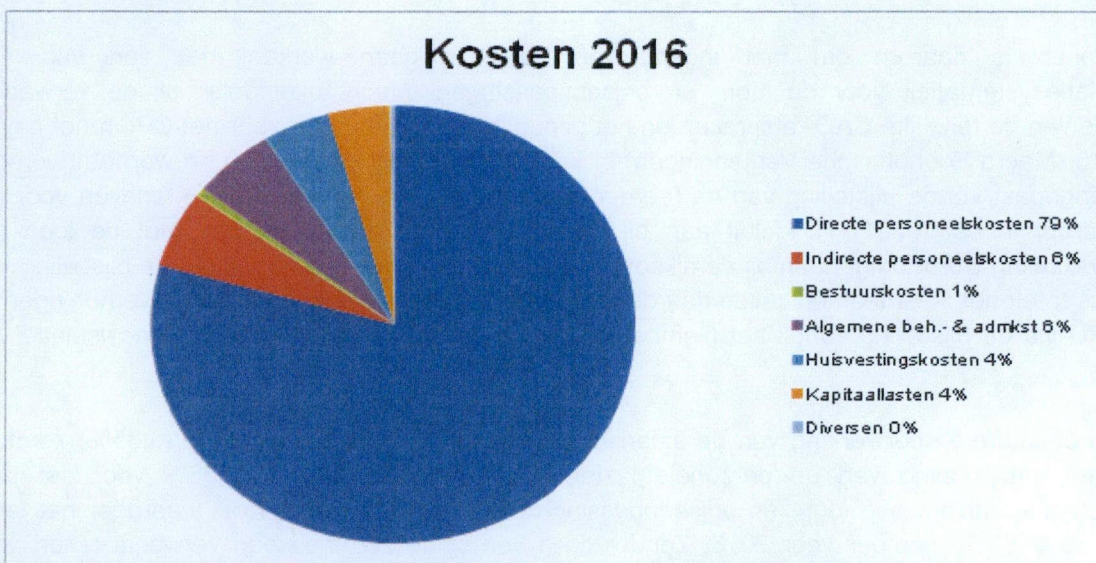
2.1.1 Nieuwe realiteit

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

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

2.2 Kostenontwikkeling 2016 - 2019

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



Grafiek 2 Verdeling kosten 2016

3. DE BEDRIJFSVOERING

3.1 Paragrafen

3.1.1 Paragraaf: Formatie

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

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

Overzicht 2 aantal fte naar overhead en productie

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

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

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

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

Overzicht 3 berekening overhead

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

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

Overzicht 4 Berekening productieve uren

3.1.2 Paragraaf: ICT investeringen

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

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

3.1.3 Paragraaf: Onderhoud kapitaalgoederen

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

3.1.4 Paragraaf: Treasury

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

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

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

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

3.1.5 Paragraaf: Weerstandsvermogen en risico's

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

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

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

a. Ziekteverzuim;

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

Beheersmaatregelen:

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

b. ICT-applicatielandschap

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

Beheersmaatregelen:

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

c. RUD - vorming

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

Beheersmaatregelen:

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

d. Kosten incidentele begroting

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

Beheersmaatregelen:

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

e. Contractmanagement

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

Beheersmaatregelen:

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

f. Mismatch

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

Beheersmaatregelen:

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

g. Archief (digitalisering)

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

Beheersmaatregelen:

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

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

h. formatie voor de overhead na reorganisatie

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

Beheersmaatregelen:

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

i. Vennootschapsbelasting

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

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

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

Overzicht 5 kwantificering risico's

3.1.6 Overige paragrafen

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

4. BEGROTING 2016, MEERJARENBEGROTING 2017 - 2019

4.1 Tarieven

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

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

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

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

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

Overzicht 6 tariefontwikkeling

4.2 Exploitatiebegroting 2016

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

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

Overzicht 7 begroting 2016

Toelichting op de exploitatiebegroting 2016

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

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

Lasten

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

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

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

400 Personeel van derden € 185.000,-

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

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

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

402 Bestuurskosten (€ 70.000,-)

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

408 Projectbegroting (€ 981.986,-)

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

409 Diversen (€ 5.000,-)

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

Baten

500 Directe personele baten (€ 105.000)

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

501 Gemeentelijke bijdragen eigenaargemeenten (€ 10.432.403)

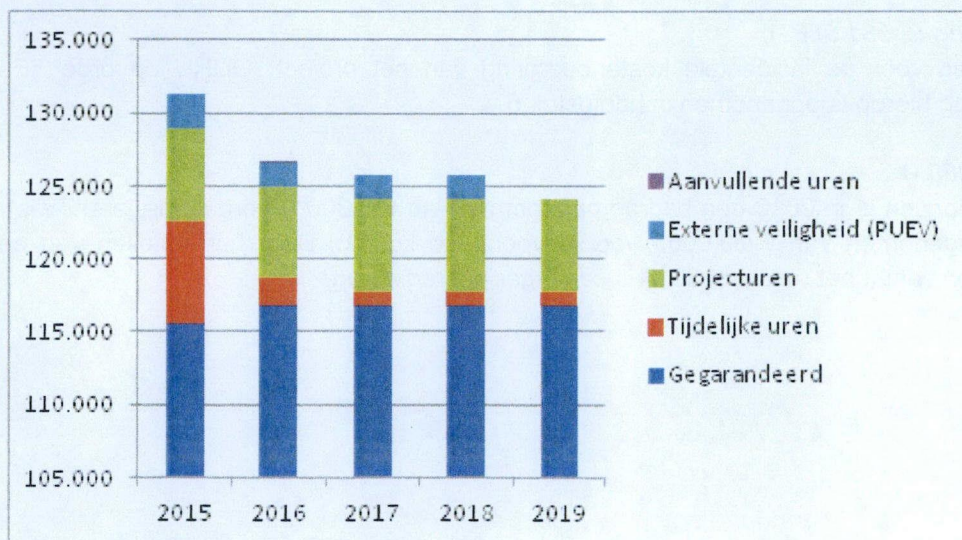
Bij de berekening van de gemeentelijke bijdragen is uitgegaan van 124.939 uur. De gegarandeerde, tijdelijke en de projecturen worden gefactureerd tegen het uurtarief van € 83,50.

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

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

Overzicht 8 uren 2015-2019 eigenaargemeenten

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



Grafiek 3 overzicht uren 2015-2019

503 Aanvullende opdrachten (€ 166.027,-)

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

503 Overige goederen en diensten (€ 190.000)

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

508 Projectbegroting (€ 981.986)

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

Meerjarenraming 2016-2019

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

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

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

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

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

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

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

Overzicht 9 meerjarenbegroting 2016-2019

5. INCIDENTELE KOSTEN

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

Bijgestelde incidentele kosten uit het project ODRU op Orde 2015 en 2016									
Kostenoverzicht	2014			2015			2016 ev		
	Begroot	Realisatie	verschil	Begroot	Begr. wijziging	Bijgestelde begr.	Begroot	Begr. wijziging	Bijgestelde begr.
Directe personeelskosten	1.109.750	479.884	-629.866	724.750	61.450	786.200	362.375	569.611	931.986
Indirecte personeelskosten	290.000	161.327	-128.673	200.000	60.000	260.000	-	50.000	50.000
Huisvestingskosten	284.000	430.994	146.994	30.000	-	30.000	-	-	-
Kapitaallasten	71.000	101.484	30.484	-	-	-	-	-	-
Overige kosten	210.000	-	-210.000	-	50.000	50.000	-	-	-
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

Overzicht 10 Incidentele kosten

6. BALANS

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

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

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

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

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

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

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

6.1 Vorderingen

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

6.2 Kortlopende schulden

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

BIJLAGE 1. Personeelsstaat

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

BIJLAGE 2. Staat van activa

Materiele vaste Activa - ODRU

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

Legenda kleur:

Oranje = Te verwachten investering 2015

Blauw = Nieuw begrote investering voor 2016

BIJLAGE 3. Urenoverzicht eigenaargemeenten

Urenoverzicht eigenaar-gemeenten en provincie begroting 2016

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

Toelichting op begrotingswijzigingen 2015

Algemeen

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

Het betreft de volgende wijzigingen:

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

Toelichting

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

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

Tabel 1: Begrotingswijzigingen 2015

1. Uitvoering VTH taken

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

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

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

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

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

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

2. Uitvoering contractaanpassingen

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

3. Uitvoering projecten

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

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

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

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

4. Bijstelling incidentele begroting

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

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

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

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

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

Totaal bijgestelde begroting 2015

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

Totaal Bijgestelde begroting 2015

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

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

Tabel 2: Bijgestelde begroting 2015

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

Kosten overzicht	2014			2015			2016 ev		
	Begroot	Realisatie	verschil	Begroot	Begr. wijziging	Bijgestelde begr.	Begroot	Begr. wijziging	Bijgestelde begr.
Directe personeelskosten	1.109.750	479.884	-629.866	724.750	61.450	786.200	362.375	569.611	931.986
Indirecte personeelskosten	290.000	161.327	-128.673	200.000	60.000	260.000	-	50.000	50.000
Huisvestingskosten	284.000	430.994	146.994	30.000	-	30.000	-	-	-
Kapitaallasten	71.000	101.484	30.484	-	-	-	-	-	-
Overige kosten	210.000	-	-210.000	-	50.000	50.000	-	-	-
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	
								3.281.875	

Tabel 3: Gewijzigde incidentele begroting 2015 e.v.

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

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

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

Tabel 5: Bijgesteld Formatieplan