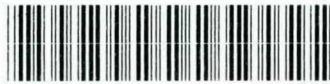


17.000717



Registratiedatum: 11/01/2017
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 gemeenteraad van
de gemeente Oudewater
t.a.v. het college van burgemeester en
wethouders
Postbus 100
3420 DC Oudewater

VERZONDEN 23 DEC. 2016

Utrecht, 22 december 2016

Ons kenmerk: INT16.99O10/2255
Behandeld door: Drs. A. van Genderen RA

Onderwerp: Kadernota 2018

Raad(0) 11 JAN. 2017

Beh. Ambt.:
Streefdat.:
Afschr.: B&W(0)/RBP
B.V.O.:

Geacht College,

Op 15 november 2016 hebben wij uw brief ontvangen, waarin u aangeeft vooruitlopend op het raadsbesluit positief in te stemmen met de kaders voor 2017. Wij danken u voor het indienen van een zienswijze.

Wij maken van de gelegenheid gebruik u te melden dat de Kadernota 2018 is vastgesteld in de vergadering van het algemeen bestuur van Omgevingsdienst regio Utrecht d.d. 15 december 2016. De Kadernota 2018 vormt de basis voor de op te begroting 2018.

Het genoemde stuk is per brief d.d. 23 september 2016 door het dagelijks bestuur in concept aan u toegestuurd met het verzoek om uw eventuele zienswijze bekend te maken. De reacties van de gemeenteraden zijn in de genoemde vergadering van het algemeen bestuur ingebracht.

Graag informeren wij u ook over de voorbereidingen op de Omgevingswet. De Omgevingswet is een omvangrijke juridische stelselverandering, waarin veel afzonderlijke wetten en regels opgaan om onze ruimtelijke inrichting te vereenvoudigen. Naar verwachting zal in 2019^[1] de wet van kracht worden. Gemeenten krijgen met deze stelselherziening meer lokale bestuurlijke afwegingsruimte bij ontwikkelingen in de fysieke leefomgeving. Vanuit het oogpunt van de wet gaat het erom telkens *balans* te zoeken tussen het *beschermen* van onze omgevingskwaliteit en het *benutten* van de omgeving voor nieuwe ontwikkelingen. De Omgevingswet heeft als uitgangspunt om in een continue beleidscyclus de zorg voor de kwaliteit van de fysieke leefomgeving centraal te stellen en ruimte te bieden voor ontwikkeling. De Omgevingswet plaatst in deze cyclus kwaliteitsdoelstellingen boven regels. Deze wijziging vraagt een verdere ontwikkeling van de rol van de Omgevingsdienst in relatie tot de gemeente. Naast dat wij partner blijven en verantwoordelijk zijn voor de uitvoering van wet- en regelgeving, kunnen wij ook een bijdrage leveren aan het goed verloop van de continue beleidscyclus van onze gemeenten. De Omgevingswet vraagt een andere rol van de Omgevingsdienst en heeft ook impact op de wijze waarop de ODRU samenwerkt met de gemeenten en de andere ketenpartners. De Omgevingswet heeft gevolgen voor: de taken die wij uitvoeren, de processen die wij gezamenlijk doorlopen, de expertise die wij inbrengen bij Omgevingsvisies

[1] De daadwerkelijke inwerkingtreding zal na de verkiezingen in 2017 bekend worden.

en Omgevingsplannen, de digitale informatievoorziening en de benodigde kennis en vaardigheden. Om gezamenlijk dit traject te doorlopen en focus te houden heeft de ODRU het programma Implementatie Omgevingswet opgesteld.

We volgen in dit gezamenlijke programma de verdere invulling door het Rijk van de OGW en zullen gezamenlijk de structurele financiële effecten voor de ODRU kunnen gaan inschatten. Belangrijke notie hierbij is dat de Minister, de VNG, het IPO en de UvW in april een financieel akkoord sloten over de verdeling van de kosten en de baten van de invoering van de Omgevingswet. Het Rijk staat aan de lat voor de investeringskosten voor het digitale stelsel en de invoeringsondersteuning. Naast de financiering van het gezamenlijke invoeringsprogramma stelt het Rijk € 13 miljoen beschikbaar voor collectieve gemeente specifieke invoeringsondersteuning. Voor de structurele uitvoeringskosten wordt een verdeelsleutel gehanteerd en gemeenten zijn verantwoordelijk voor de eigen transitiekosten. De baten worden niet afgeroomd door uitnamen uit het gemeentefonds. Het VNG-bestuur heeft ingestemd met het akkoord. Wat dit uiteindelijk betekent voor de middelen die bij gemeenten beschikbaar komen om o.a de kosten van de opdracht aan ODRU voor de voorbereiding op de Omgevingswet te kunnen financieren is op dit moment nog onduidelijk. De verwachting van het Rijk is dat er op macro niveau kostenbesparingen ontstaan, waar deze zullen vallen is ook nog niet bekend, wel dat deze mogen worden behouden

Het algemeen bestuur zal in de vergadering van april 2017, bij de behandeling van de begroting 2018 in relatie tot de jaarrekening 2016, aanvullende afspraken maken om de financiering van dit programma mogelijk te maken.

In samenhang met het programma voor de voorbereiding op de Omgevingswet werkt ODRU ook aan een programma voor de ontwikkeling van organisatie, waarmee uitvoering wordt gegeven aan de Koers. Het algemeen bestuur zal in de vergadering van april 2017, bij de behandeling van de begroting 2018 in relatie tot de jaarrekening 2016, aanvullende afspraken maken om de financiering van het programma mogelijk te maken.

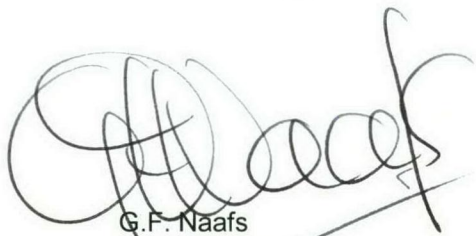
In aansluiting op de voorlopige zienswijze heeft u ons, na het verlopen van de termijn, bericht over de besluitvorming in de raadsvergadering van 8 december 2016. U vraagt ons meer SMART geformuleerde doelstellingen op te nemen. Wij spannen ons daar zeker voor in, maar de Kadernota wordt al op een vroeg tijdstip opgesteld en is daarom beleidsarm (in augustus 2016 wordt gestart met de uitwerking van de Kadernota 2018) Het probleem is dat bij de opstelling van de Kadernota de gemeentelijke plannen vaak nog onvoldoende bekend zijn om te worden vertaald in concrete doelstellingen.

Wij nemen kennis van uw oproep inzake duurzaamheidsinitiatieven en gaan daarover graag het gesprek aan.

Bijgaand treft u de vastgestelde Kadernota 2018 aan.

Voor meer informatie kunt u contact opnemen met de directeur, Jacco Post, via telefoonnummer 088-0220 50 00 of via het e-mailadres info@odru.nl.

Hoogachtend,
Namens het algemeen bestuur van Omgevingsdienst regio Utrecht

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'G.F. Naafs', written over a horizontal line.

G.F. Naafs
voorzitter

bijlage: Kadernota 2018

c.c. Regievoerders
c.c. Financiële experts

Kadernota 2018

OMGEVINGSDIENST REGIO UTRECHT

opgesteld door	financiën
beoordeeld door	directieteam 23 augustus 2016
vastgesteld door	dagelijks bestuur 1 september 2016
besproken	algemeen bestuur 22 september 2016
vastgesteld door	algemeen bestuur 15 december 2016
Ons kenmerk	INT16.51O10/2265

Akkoord voorzitter:



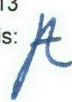
Akkoord secretaris:



Samenvatting

Voor u ligt de Kadernota 2018. ODRU geeft met deze kadernota een zo goed mogelijk beeld van de uitgangspunten en werkwijze met betrekking tot het opstellen van de begroting 2018. Conform de systematiek van voor- en nacalculatie, geïntroduceerd in de Kadernota 2016, is in deze Kadernota 2018 over het jaar 2016 correctie berekend op basis van de werkelijke loon- en prijsontwikkeling. 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 in de regel gecompenseerd worden via de verhogingen bij de ODRU via de bijstelling vanuit het Gemeentefonds waarop zo'n zelfde voor- en nacalculatie van kracht is. Met deze correctie wordt de stijging van de reële lasten in 2016 nagenoeg opgevangen. In de bijlage bij deze Kadernota zijn de exacte berekeningen opgenomen.

Voorgesteld wordt om de tarieven in 2018 te verhogen met 1,47% tot € 85,50 per uur om zodoende de verwachte reële kostenontwikkelingen te kunnen opvangen. In dit tarief is de voorcalculatie voor het jaar 2018 meegenomen (+/+ 1,0%), alsmede een eerste voorlopige nacalculatie (-/- 0,01%) over het tarief 2017 en de werkelijke nacalculatie over het jaar 2016 (+/+ 0,48%).



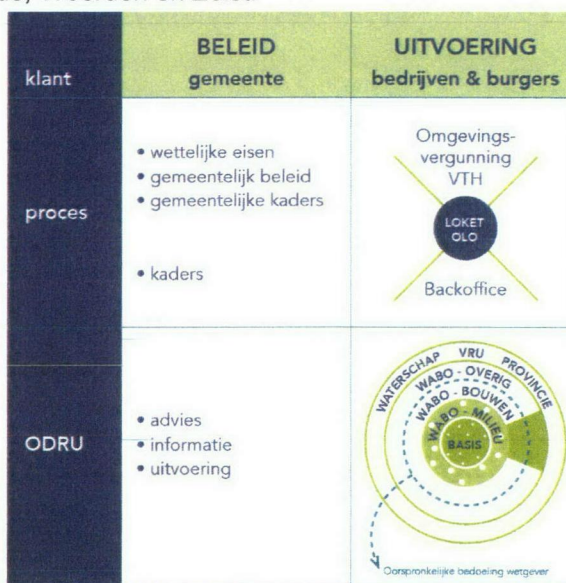
1 Inleiding

Voor u ligt de Kadernota 2018. In deze Kadernota staan de uitgangspunten voor de begroting 2018 opgenomen die worden gehanteerd bij het opstellen van de begroting 2018. De Kadernota biedt financiële kaders die een vertaling zijn van ambitie van en ontwikkelingen voor de Omgevingsdienst regio Utrecht (ODRU) die in 2018 worden verwacht of noodzakelijk zijn.

1.1 Algemeen

ODRU is een gemeenschappelijke regeling (GR) van op dit moment vijftien gemeenten in de provincie Utrecht. Los van landelijke ontwikkelingen hebben middelgrote en kleine Utrechtse gemeenten al eerder hun krachten gebundeld. Deze bundeling op het gebied van het omgevingsrecht leverde voor de gemeenten samen en voor elk van de gemeenten afzonderlijk betere garanties op voor de kwaliteit van de uitvoering, financiële schaalvoordelen en vermindering van kwetsbaarheid. Vijftien middelgrote en kleine gemeenten leveren een bestuurscultuur voor ODRU op die zich kenmerkt als praktisch, overzichtelijk en voorzien van korte lijnen. De participerende gemeenten per 2016 zijn: Bunnik, De Bilt, De Ronde Venen, IJsselstein, Montfoort, Oudewater, Renswoude, Rhenen, Stichtse Vecht, Utrechtse Heuvelrug, Veenendaal, Vianen, Wijk bij Duurstede, Woerden en Zeist.

Deze 'shared service' gedachte heeft erin geresulteerd dat ODRU naast de VTH-taken (vergunningverlening, toezicht en handhaving) ook een breed palet aan adviserende en uitvoerende taken in huis heeft. Wat betreft de VTH-taken voert de ODRU voor enkele gemeenten naast de milieutaken uit de Wabo ook de zogenaamde bouwtaken uit. Onder deze taken verstaan wij het voorbereiden en behandelen van omgevingsvergunningen, van het eerste contact met de klant over de ruimtelijke ordening tot aan de verdediging van de plannen in de rechtbank. Bij de behandeling van omgevings-vergunningen worden deze getoetst aan alle onderdelen die nodig zijn: van welstand, bestemmingsplan/omgevingsplan tot constructieveiligheid.



Figuur 1: Overzicht diensten ODRU

1.2 Missie visie

Een missie is ons bestaansrecht: waarom bestaan wij en wat willen wij voor de maatschappij en onze klanten betekenen? Een missie is algemeen geformuleerd omdat deze voor een langere periode geldt. In de visie beschrijven we wat voor organisatie we willen zijn om de missie te realiseren.

Onze missie:

Samen met onze gemeenten werken we aan een veilige, duurzame en gezonde fysieke leefomgeving voor onze inwoners en bedrijven. Dit doen we op een maatschappelijk bewuste manier.

Onze visie:

ODRU is een gemeenschappelijke regeling en opereert als verlengd lokaal bestuur. De gemeenten zijn verantwoordelijk voor strategie en beleid, ODRU voor de uitvoering. We stellen ons op als partner, en vanuit onze uitvoeringskennis geven wij onze gemeenten signalen als beleid om bijstelling vraagt. Wij zijn verantwoordelijk voor een goede uitvoering. Dat vraagt om kaders ofwel 'uitvoeringsbeleid'. Hiermee helpen we onze gemeenten. Onze organisatie bestaat uit de leden van het Algemeen en Dagelijks Bestuur en alle medewerkers. Met inachtneming van ieders rol en verantwoordelijkheid werken we samen aan onze missie. Om onze missie te realiseren en aan te sluiten bij de landelijke en maatschappelijke veranderingen, moet onze organisatie zich verder ontwikkelen.

1.3 Kernwaarden

Om deze missie te realiseren en aan te sluiten bij de landelijke en maatschappelijke ontwikkelingen is het van belang dat onze organisatie zich verder ontwikkelt. Het is onze ambitie om:

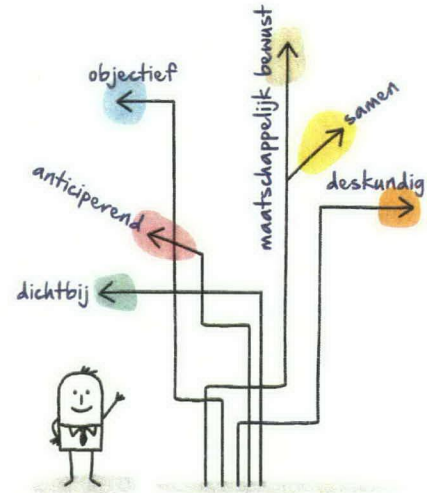
- onze gemeenten te ontzorgen;
- onze brede kennis en onafhankelijke positie centraal te stellen;
- vanuit een dienstverlenende houding te werken;
- alert te zijn op politiek gevoelige dossiers en lokale verhoudingen;
- vanuit mogelijkheden te denken.

In de kern komt de ontwikkeling erop neer dat we vanuit onze huidige stevige basis van kennis en deskundigheid meer investeren in de relatie met onze gemeenten en met de bedrijven, organisaties en inwoners.

Kernwaarden

Bij het werken aan de organisatie laten wij ons leiden door kernwaarden, die ons handelen naar klanten en partners en collega's onderling bepalen:

- Dichtbij
- Samen
- Deskundig
- Objectief
- Anticiperend
- Maatschappelijk bewust



Figuur 2: Kernwaarden ODRU

We werken vanuit het leidend principe dat we ons inspannen om initiatieven van bedrijven en inwoners mogelijk maken

1.4 Leeswijzer

Als eerst komen de ontwikkelingen aan bod. Welke ontwikkelingen in het fysieke domein komen op ons af, waar moeten we op inspelen en wat betekenen deze ontwikkelingen voor de uitvoering van de taken van de ODRU.

Hoofdstuk 3 beschrijft op welke wijze de ODRU wordt gefinancierd en wat de financiële uitgangspunten voor de begroting 2018 worden. Hoofdstuk 4 beschrijft de verwachte loon- en prijsontwikkelingen waarin wordt berekend of een tariefsverhoging benodigd is of niet. Afsluitend wordt in hoofdstuk 5 en 6 de tijdsplanning en verantwoording rapportages beschreven.

2 Ontwikkelingen

Onze samenleving verandert in een steeds sneller tempo. Het Sociaal en Cultureel Planbureau vat deze verandering samen in de '5 i's': individualisering, informalisering, informatisering, internationalisering en intensivering. De ODRU-gemeenten en ODRU moeten meebewegen in deze verandering. Voor ODRU betekent dit vooral meer aandacht voor het vroegtijdig betrekken van en communicatie met inwoners en bedrijven en voor het gebruik en toepassen van moderne ICT- mogelijkheden. Het AB heeft de koers 'Samen bouwen aan de Omgevingsdienst Regio Utrecht 2018' vastgesteld. Het is nu aan ons, ODRU, om deze koers te realiseren in nauwe samenwerking met onze gemeenten. Alle omgevingsdiensten in Nederland hebben gemeen dat ze zich nog aan het ontwikkelen zijn en opereren in een flink veranderende maatschappelijke en bestuurlijke omgeving, ongeacht hoe gevarieerd in takenpakket, omvang en leeftijd ze ook zijn. Het kabinet heeft het stelsel van omgevingsdiensten laten evalueren en geconcludeerd dat ze de komende jaren de ruimte moeten krijgen om zich verder te ontwikkelen. Dat geeft ons als ODRU de gelegenheid om onze toegevoegde waarde te bewijzen, op basis van onze koers en samen met onze gemeenten en het bestuur.

In onze koers stellen we ons doelen waar we zelf aan het roer staan. De komende periode zetten we met name in op het realiseren van meer nabijheid bij onze gemeenten, het verbeteren van onze dienstverlening volgens het leidend principe en de kernwaarden (zie paragraaf 1.3), het verbeteren van onze werkprocessen, het blijvend voldoen aan robuustheid en de landelijke kwaliteitscriteria en het invoeren van nieuw personeelsbeleid. Deze verbeteringen kunnen worden uitgevoerd binnen de reguliere financiële kaders en uren. In onze koers staat ook dat ODRU deelnemende gemeenten faciliteert die meer taken willen overdragen, in het bijzonder taken op het gebied van bouwen en ruimtelijke ordening. Afhankelijk van besluiten die de aangesloten gemeenten de komende tijd nemen, kan dit betekenen dat de ODRU zich vooral op continuïteit en kwaliteit van bestaande taken moet richten, of groeit door de overdracht van taken. Deze groei kan verschillen van bescheiden tot fors. Het is van groot belang dat we hier tijdig op inspelen, vandaar dat we met het bestuur en onze gemeenten jaarlijks toekomstscenario's voor eventuele groei door overdracht van taken actualiseren.

Het parlement heeft inmiddels de Omgevingswet aangenomen, die naar verwachting in 2019 in werking zal treden. De Omgevingswet wordt het integrale wettelijke kader voor beheer en ontwikkeling in de fysieke leefomgeving. De wet biedt meer ruimte voor lokale bestuurlijke afwegingsruimte. Achterliggende gedachte van de wet en van de (koers van de) ODRU is ruimtelijke ontwikkeling mogelijk te maken op een maatschappelijk verantwoorde wijze. De wet stelt de ODRU en de andere omgevingsdiensten voor de opgaven zich aan te passen aan de nieuwe gemeentelijke taken. De gemeente bepaalt het beleid, de ODRU is een uitvoerende dienst die in deze rol ook integraal en efficiënt moet werken. In het bijzonder de invoering van het digitaal stelsel per 2024 vormt een grote opgave voor gemeenten en ODRU. De voorbereiding op de Omgevingswet betekent ook dat gemeenten en ODRU opnieuw in gesprek gaan over de taken die de ODRU voor de gemeenten uitvoert.

De wet zelf is vooral een ingrijpende juridische herziening. Meer inhoudelijke duidelijkheid over de precieze gevolgen komt in aanvullingswetten en vier AMvB's: het Omgevingsbesluit, het Besluit Kwaliteit Leefomgeving, het Besluit Activiteiten Leefomgeving en het Besluit Bouwwerken Leefomgeving. ODRU en de 15 deelnemende gemeenten zijn inmiddels een voorbereidend project gestart. Doel is om duidelijkheid te krijgen over de effecten van de Omgevingswet op de rol van ODRU en de samenwerking met de gemeenten. Het resultaat is een programma voor de implementatie van de Omgevingswet in 2017 en 2018. De analyse van de inmiddels voor consultatie gepubliceerde AMvB's en de aanvullingswetten leidt tot een voorstel aan het algemeen bestuur in december 2016. Daarin zal ook aandacht worden besteed aan de financiële gevolgen, zowel voor de invoering van de wet als in de structurele situatie.

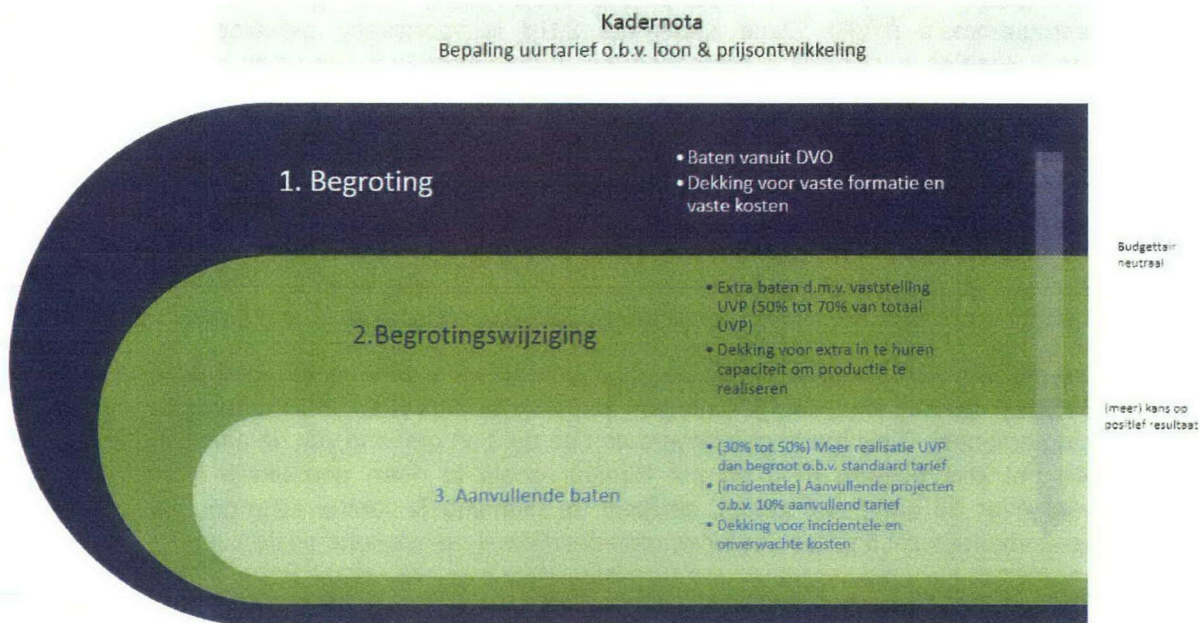
In deze Kadernota 2018 is met de op handen zijnde wetwijziging nog geen rekening gehouden. De ingezette systematiek om de Kadernota beleidsarm op te stellen en de algemene macro economische verwachtingen te volgen, middels de voor- en nacalculatiemethode, blijft gehandhaafd. Mogelijke financiële effecten worden meegenomen via een begrotingswijziging en de financiële risico's zullen worden meegenomen in de notitie over risico's en weerstandsvermogen.




3 Wat mag het kosten

3.1 Financiering

De financiële exploitatie van ODRU is gebaseerd op de bijdragen van de eigenaargemeenten. Die kent op dit moment de vorm van inputsturing: per gemeente worden te maken uren afgesproken, er wordt vooraf één vast uurtarief afgesproken (via de Kadernota) en daarmee is de bijdrage van elke gemeente bekend, evenals bijna alle inkomsten voor de ODRU-begroting. Op jaareinde wordt een afrekening gemaakt op basis van de werkelijk gerealiseerde uren.



Figuur 3: Begrotingsmethodiek ODRU

Figuur 1 geeft de systematiek van begroten grafisch weer.

1. Jaarlijks wordt een begroting budgettair neutraal opgesteld op basis van de gegarandeerde (G) gecontracteerde uren die voor onbepaalde tijd per gemeente zijn vastgelegd in de dienstverleningsovereenkomst (DVO). De formatie en vaste kosten zijn hierop afgestemd. Dit geeft een stabiele financiële basis voor ODRU en de gemeenten.
2. Afhankelijk van de rechtmatigheid en noodzaak wordt jaarlijks een begrotingswijziging (BGW) gemaakt. In de begrotingswijziging worden extra baten vanuit de vastgestelde UVP's (T+P-uren) opgenomen tegen het afgesproken basistarief. Hierdoor ontstaat dekking voor incidentele lasten, voornamelijk in te huren capaciteit om de productie te realiseren. De BGW wordt budgettair neutraal opgesteld conform het voorzichtigheidsprincipe. Hiermee wordt bedoeld dat niet alle extra gecontracteerde UVP-uren worden opgenomen, gemiddeld tussen 50%-70% van de extra uren. De systematiek van BGW draagt bij aan de financiële solide basis. Mocht er onverhoopt iets minder worden gerealiseerd en zijn er dus minder inkomsten, dan staan daar vanuit dit voorzichtigheidsbeginsel geen uitgaven tegenover die tot een negatief resultaat kunnen leiden.
3. Naast de DVO (G-uren), UVP (T+P uren) is het gebruikelijk dat in het lopende jaar de gemeente of andere opdrachtgevers aanvullende taken afnemen bij ODRU. Voor de deze uren wordt het basistarief met een opslag van 10% gehanteerd. Daarnaast is het mogelijk dat er meer UVP uren worden gerealiseerd dan begroot, omdat deze UVP uren voorzichtig worden begroot (50%-70%). Deze aanvullende baten geven dekking voor inhuur van tijdelijke capaciteit, de organisatie van deze inhuur en onvoorziene kosten.

3.2 Financiële uitgangspunten begroting 2018

De meerjarencijfers voor 2018 uit de begroting 2017 vormen de basis voor het opstellen van de begroting 2018 met inachtneming van de vereisten van het Besluit Begroting en Verantwoording Provincies en Gemeenten (BBV). Op grond van de in deze Kadernota opgenomen uitgangspunten zullen de meerjarencijfers worden aangepast.

De begroting 2018 zal voortborduren op de huidige wijze van begroten, zie figuur 1. Daarnaast wordt er voortgeborduurd op de eerste aanzet van de productbegroting, conform de producten- en dienstencatalogus (PDC). De PDC vormt per 2016 de basis voor de vertaling van de DVO in de jaarlijkse uitvoeringsprogramma's (UVP). Deze Kadernota 2018 is vooralsnog gebaseerd op de huidige afgesproken methodiek, uitgewerkt in kostensoorten. In de begroting zal naast de bestaande wijze ook een vertaling van de begroting naar producten plaats vinden.

De begroting is gebaseerd op de in de Kadernota 2016 afgesproken methodiek van voor- en nacalculatie op de loon- en prijsontwikkeling. Deze keuze is in 2016 opnieuw bevestigd op basis van een analyse van het financieel resultaat. In 2017 wordt de ontwikkeling van de efficiency in de drie jaren 2014, 2016 en 2016 nader geanalyseerd. Behaalde efficiency's vloeien via de verdeling van het jaarrekeningresultaat terug naar de eigenaren op basis van de afspraken die hierover bestaan in de Gemeenschappelijke Regeling, voor zover de noodzakelijke vermogensvorming dit toelaat.

ODRU werkt met een flexibele schil binnen de toegestane formatie. Binnen de verschillende taakvelden, zal er nadrukkelijk aandacht worden geschonken aan de juiste inzet van in te huren personeel in relatie tot het vaste personeel. Dit is mede gerelateerd aan de aard en omvang van de aanvullende omzet. In 2018 zullen het Directieteam (DT) en het Bestuur zoals te doen gebruikelijk periodiek worden geïnformeerd over de gang van zaken, conform de planning & control kalender. De beschikbare managementinformatie zal daartoe verder worden ontwikkeld, aansluitend bij de koers.

Alle bedragen in de begroting zijn exclusief BTW. ODRU is door de Belastingdienst aangemerkt als ondernemer in de zin van de Wet op de Omzetbelasting. Hierdoor worden alle facturen die ODRU voor haar dienstverlening verzendt, verzwaaard met het vigerende tarief voor de omzetbelasting. ODRU kan zelf geen beroep doen op het BTW Compensatiefonds. Daarnaast is de verwachting dat ODRU geen activiteiten verricht die vennootschapsbelasting (VpB) plichtig zijn. Het onderzoek is door een externe adviseur uitgevoerd en ODRU verwacht in 2016 het officiële standpunt van de Belastingdienst te ontvangen. In de Begroting 2018 wordt geen rekening gehouden met VpB.

3.2.1 Toelichting op de lasten

3.2.1.1 Directe personele lasten

Bij de berekening van de salarislasteren voor de begroting 2018 wordt uitgegaan van de vastgestelde formatie van 130,94 fte. Deze is onderverdeeld in 103,83 fte productief en 27,11 fte overhead. De salarissen en sociale lasten worden aangepast aan de verwachte stijging van de lonen, alsmede aan de incidentele looncomponent (periodieke verhogingen). Hierbij zal aangesloten worden bij de lopende cao (deze cao loopt tot en met 1 mei 2017), inclusief de verwachtingen vanaf 2017.

In de concept Macro Economische Verkenningcijfers (MEV) van het CPB, gepubliceerd op 09 augustus 2016, wordt de verwachte loonvoet voor de sector overheid voor 2017 ingeschat op 1,1%. 0,4% hiervan loopt al mee in de structurele verwerking van de bestaande cao. Voor 2018 zijn nog geen betrouwbare cijfers voorhanden. Met het oog op een nieuw af te spreken cao in 2017 wordt voorgesteld om voor 2018 uit te gaan van een loonbijstelling van 1,0%.

3.2.1.2 Indirecte personele lasten

Deze posten bedragen doorgaans een, historisch bepaald, percentage van de directe personele lasten. Deze methode blijft gehanteerd voor de begroting 2018 en de kosten zullen behoudend opgenomen worden.




3.2.1.3 Overige (materiele)kosten

Deze posten worden begroot op basis van structurele uitgaven en een inschatting van incidentele en/of toekomstige structurele uitgaven. Getracht wordt om de uitgaven structuur zodanig in te richten dat er sprake is van een maximale flexibiliteit en een zo beperkt mogelijk structureel uitgavenpatroon. Daarbij is het uitgangspunt dat structurele uitgaven worden gefinancierd uit structurele inkomsten.

3.2.1.4 Kapitaallasten

Afgelopen jaren is geïnvesteerd in ICT kantoorautomatisering en het applicatielandschap. In de opgestelde meerjarige begroting, is een 4.35% van de structurele omzet aan kapitaallasten opgenomen voor investeringen. In 2017 zal een investeringsplan worden opgesteld voor de komende jaren, omdat in 2017 de eerste vervangingsinvesteringen vanuit de kantoorautomatisering en het applicatielandschap zich aandienen.

3.2.2 Toelichting op de baten

Voor de omzet van de begroting 2018 zal worden uitgegaan van de zekere omzet. Dit zijn de uren die onze deelnemende gemeenten conform de DVO's jaarlijks standaard afnemen. Tevens worden hier de langlopende extra contracten aan toegevoegd, zoals bijvoorbeeld Externe Veiligheid (PUEV) vanuit de Provincie Utrecht. Er wordt vooralsnog geen rekening gehouden met aanvullende omzet. Met de huidige contracten komt dit uit op 135.439 uur. In bijlage 1 is de onderverdeling per gemeente opgenomen.

4 Loon- en prijsontwikkeling

In de Kadernota 2016 is een nieuwe methodiek van voor- en nacalculatie op de loon- en prijsontwikkeling geïntroduceerd. Hiermee wordt voorkomen dat ieder jaar een intensieve discussie moet worden gevoerd over de aanpassing van de tarieven, waardoor een reële aanpassing van de tarieven niet mogelijk is. Doordat er ieder jaar een nacalculatie wordt gedaan op de eerdere voorcalculatie en het verschil wordt verrekend met de nieuwe tarieven voor het nieuwe begrotingsjaar zullen de tarieven over een langere periode nooit hoger uitvallen dan de gerealiseerde loon- en prijsontwikkeling.

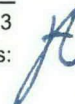
Jaar t	Jaar t+1	Jaar t+2
Voorcalculatie lonen t+2 reëel verwachte ontwikkelingen	Voorlopige nacalculatie loonvoet sector overheid (CPB)	Definitieve nacalculatie gerealiseerde ontwikkeling lonen (cao)
Voorcalculatie prijzen t+2 reëel verwachte ontwikkelingen	Voorlopige nacalculatie consumenten prijsindexcijfer (CPI).	Definitieve nacalculatie consumenten prijsindexcijfer (CPI).

In het gehanteerde rekenmodel voor ODRU zijn deze mutaties verwerkt tot en met 2016. De loonvoet over 2016 is 3%, conform de cao-stijging. Verwachte consumentenindex prijscijfer (CPI) over 2016 komt uit op 0,2%. Gewogen voor ODRU is dit 2,38 over 2016.

Vanaf 2017 wordt in verband met de vele onzekerheden gewerkt met de verwachte loonvoet voor de sector overheid. Op basis van de concept MEV van het CPB wordt voor 2017 een loonvoet van 1,1% verwacht voor de sector overheid en een consumentenindex prijscijfer (CPI) van 0,6%. Gewogen is dit voor ODRU 0,99% voor 2017.

Voor 2016 komt de definitieve gewogen nacalculatie uit op +/- 0,48%. Aangezien in de Kadernota 2017 en de begroting 2017 is uitgegaan van een loon- en prijsindex van 1% betekent dit een voorlopige nacalculatie van -/ - 0,01% over dit jaar.

Voorgesteld wordt om de voorcalculatie voor de verwachte loonontwikkeling in 2018 op 1% te zetten en die voor de prijsontwikkeling ook op 1%. Dit is in lijn met de in 2016 ingezette voor- en nacalculatie

systematiek. De voorlopige percentages worden verrekend in de Kadernota 2019 en de definitieve worden berekend in de Kadernota 2020.

De bovenstaande percentages zijn in onderstaande tabel weergegeven.

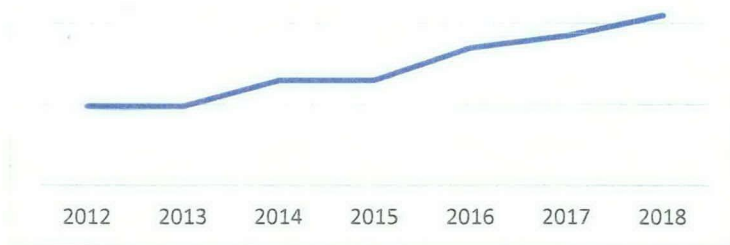
Voor- en nacalculatie	2016			2017			2018			Tarief 2018
	Lonen	Prijzen	Gewogen	Lonen	Prijzen	Gewogen	Lonen	Prijzen	Gewogen	
schatting kadernota				1,00%	1,00%	1,00%	1,00%	1,00%	1,00%	
Voorlopige Nacalculatie	2,10%	1,20%	1,90%	1,10%	0,60%	0,99%				
Werkelijke nacalculatie	3,00%	0,20%	2,38%							
Loon correctie	0,90%			0,10%			1,00%			2,00%
Prijs correctie		-1,00%			-0,40%			1,00%		-0,40%
Gewogen L/P			0,48%			-0,01%			1,00%	1,47%

Rekening houdend met de nacalculatie voor 2016 en voorlopige nacalculatie voor 2017 van gewogen +/- 0,48% en -/ 0.01% stijgt het tarief voor 2018 daardoor met 1,47%. Het zou daarmee uitkomen op: **€ 85,50**.

In bijlage 2 bij de Kadernota 2018 is de cijfermatige opzet opgenomen waaruit de loon- en prijsontwikkeling vanaf het jaar 2016 blijkt.

In onderstaande tabel is de tariefontwikkeling van de afgelopen vier jaar opgenomen.

Tarief ontwikkeling		
2015	€	81,50
2016	€	83,50
2017	€	84,25
2018	€	85,50



5 Planning en tijdschema

De uitgangspunten voor de begroting 2018, zoals in deze Kadernota 2018 neergelegd, zijn op 1 september vastgesteld in het dagelijks bestuur en op 22 september besproken in het algemeen bestuur. Daarna volgt de toezending aan het college voor de zienswijze termijn van acht weken.

De zienswijzen worden behandeld in het dagelijks bestuur van 24 november 2016. Op 15 december 2016 wordt de Kadernota 2018 – rekening houdend met de zienswijzen - vastgesteld in het algemeen bestuur.

Medio april, doch uiterlijk 8 weken voor de bestuursvergadering van juni 2017, wordt de ontwerp begroting 2018 aan alle deelnemende gemeenten toegezonden, waarna de begroting in de vergadering van het algemeen bestuur van eind juni/ begin juli 2017 kan worden vastgesteld en voor 15 juli 2017 aan de toezichthouder kan worden toegezonden.

6 Verantwoording


6.1 Rapportages

Binnen de P&C-cyclus worden jaarlijks aan het algemeen bestuur de jaarrekening, begroting en twee rapportages, inclusief prognose, aangeleverd. De auditcommissie beoordeelt deze rapportages, alsmede de werking van de P&C-cyclus, en rapporteert hierover aan het algemeen bestuur.

De deelnemende gemeenten ontvangen eenmaal per kwartaal een productrapportage. Hierin staat welke activiteiten er per project zijn uitgevoerd, welke vergunningsprocedures en handhaving-activiteiten er zijn uitgevoerd en welke procedures nog in behandeling zijn.

6.2 Jaarrekening

De jaarrekening wordt opgesteld in het eerste kwartaal volgend op het begrotingsjaar conform de bepalingen van het BBV. De jaarrekening wordt door de accountant gecontroleerd. Deze jaarrekening wordt, samen met de begroting voor het daaropvolgende jaar, aan de deelnemende gemeenten toegezonden waarna zij definitief zal worden vastgesteld door het Algemeen Bestuur van de ODRU.



Bijlage 1

Gemeenten	DVO (G)	T-projecten vast	P-projecten vast	A-projecten	Totaal uren
Gemeente Bunnik	4.359				4.359
Gemeente De Bilt	4.554		2.723		7.277
Gemeente De Ronde Venen	12.142				12.142
Gemeente IJsselstein	19.346				19.346
Gemeente Montfoort	13.135				13.135
Gemeente Oudewater	4.046				4.046
Gemeente Renswoude	275				275
Gemeente Rhenen	2.417				2.417
Gemeente Stichtse Vecht	15.128				15.128
Gemeente Utrechtse Heuvelrug	10.423				10.423
Gemeente Veenendaal	5.793	1.019			6.812
Gemeente Vianen	5.281				5.281
Gemeente Wijk bij Duurstede	2.441				2.441
Gemeente Woerden	13.679				13.679
Gemeente Zeist	13.885		3.175		17.060
	126.904	1.019	5.898	0	133.821
Externe veiligheid - Provincie Utrecht				1.619	1.619
Totaal	126.904	1.019	6.098	1.619	135.439

Bijlage 2

Tabel 1: Ontwikkeling kosten obv CAO 2016 en verwachtingen CPB (MEV)

	2016			2017				2018			
	% l/p struct.	begr.wijz 2016	begroting na L/P correctie	mutatie volume	mutatie loon/prijs	% l/p	begroting na L/P correctie	mutatie volume	mutatie loon/prijs	% l/p	begroting na L/P correctie
Personele lasten	3,00%	€ 419.000	€ 8.950.383	€ 57.146	€ 99.083	1,10%	€ 9.106.611	€ 62.490	€ 91.691	1,00%	€ 9.260.792
Personeel van derden	0,20%	€ 1.521.000	€ 1.710.536	€ -1.458.476	€ 1.512	0,60%	€ 253.572	€ -	€ 2.536	1,00%	€ 256.108
Overige lasten	0,20%	€ 317.500	€ 2.508.423	€ -121.309	€ 14.323	0,60%	€ 2.401.436	€ -56.000	€ 23.454	1,00%	€ 2.368.890
Totale lasten	2,38%	€ 2.257.500	€ 13.169.341	€ -1.522.639	€ 114.918	0,99%	€ 11.761.620	€ 6.490	€ 117.681	1,00%	€ 11.885.791

De loonontwikkeling voor 2016 is conform de vastgestelde cao 3,00%. Voor de consumentenprijsindex 0,20% voor 2016 op grond van de concept MEV-cijfers van het Centraal Planbureau gepubliceerd op 09 augustus 2016. De Loon en consumentenprijsindex voor 2017 zijn ook op grond van dezelfde concept MEV-cijfers.

Tabel 2: Begrote lasten vlg. huidige meerjarenbegroting 2017

	2016			2017				2018			
	% l/p struct.	begr.wijz 2016	Begroting	mutatie volume	mutatie loon/prijs	% l/p	Begroting	mutatie volume	mutatie loon/prijs	% l/p	Begroting
Personele lasten	2,00%	€ 419.000	€ 8.929.000	€ 57.146	€ 89.861	1,00%	€ 9.076.007	€ 62.490	€ -	0,00%	€ 9.138.497
Personeel van derden	2,00%	€ 1.521.000	€ 1.706.000	€ -1.458.476	€ 2.475	1,00%	€ 250.000	€ -	€ -	0,00%	€ 250.000
Overige lasten	2,00%	€ 317.500	€ 2.517.844	€ -121.309	€ 23.965	1,00%	€ 2.420.500	€ -56.000	€ -	0,00%	€ 2.364.500
Totale lasten	2,00%	€ 2.257.500	€ 13.152.844	€ -1.522.639	€ 116.302	1,00%	€ 11.746.507	€ 6.490	€ -	0,00%	€ 11.752.997

In de meerjarenbegroting 2017 van ODRU zijn de in tabel 2 opgenomen bedragen verwerkt. Daaruit valt af te leiden dat het in de huidige meerjarenbegroting 2017-2020 voor 2018 gereserveerde bedrag onvoldoende hoog is om de verwachte loon- en prijsontwikkeling t/m 2018 zoals blijkt uit tabel 1 op te kunnen vangen.

Tabel 3: Voorstel Kadernota 2018

	2016			2017				2018			
	% l/p struct.	begr.wijz 2016	begroting na L/P correctie	mutatie volume	mutatie loon/prijs	% l/p	begroting na L/P correctie	mutatie volume	mutatie loon/prijs	% l/p	begroting na L/P correctie
Personele lasten	2,10%	€ 419.000	€ 8.937.343	€ 57.146	€ 89.945	1,00%	€ 9.084.434	€ 62.490	€ 182.938	2,00%	€ 9.329.862
Personeel van derden	1,20%	€ 1.521.000	€ 1.704.549	€ -1.458.476	€ 2.461	1,00%	€ 248.535	€ -	€ -994	-0,40%	€ 247.540
Overige lasten	1,20%	€ 317.500	€ 2.500.586	€ -121.309	€ 23.793	1,00%	€ 2.403.070	€ -56.000	€ -9.388	-0,40%	€ 2.337.682
Totale lasten	1,90%	€ 2.257.500	€ 13.142.479	€ -1.522.639	€ 116.198	1,00%	€ 11.736.038	€ 6.490	€ 172.556	1,47%	€ 11.915.084

Het voorstel voor het tarief 2018 zoals in deze Kadernota is doorgerekend in tabel 3. Daarin is rekening gehouden met de voor- en nacalculatie zoals in deze Kadernota 2018 toegelicht. Dit is het vertrekpunt voor het opstellen van de nieuwe meerjarenbegroting 2018-2021.