



Registratiedatum: 11/06/2012
Behandelend afdeling
Afgehandeld door/op:



Aan de Raad van
de gemeente Woerden
ter attentie van de Griffier
Postbus 45
3440 AA WOERDEN

010631

Raad: 11 JUNI 2012

Streetdat.:	
Afschr.:	BevW R
B.V.O.:	OR

VERZONDEN 07 JUNI 2012

datum
7 juni 2012
Kenmerk
INT1251.002/ 167
behandeld door
Mevr. mr. B.J.N.
Behrens-Benne

Onderwerp
ontwerpbegroting 2013 Omgevingsdienst NWU-ZOU

Geachte Raad,

Hierbij bieden wij u aan de ontwerpbegroting 2013, met een toelichting, van de op 11 mei 2012 opgerichte Omgevingsdienst NWU-ZOU (de Omgevingsdienst).

De ontwerpbegroting is opgesteld conform het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) en is een feitelijke samenvoeging van de onderliggende concept-begrotingen 2013 van de Milieudiensten Zuidoost- Utrecht en Noord-West Utrecht.

Het Algemeen Bestuur van de Omgevingsdienst heeft in haar vergadering van 31 mei 2012 de ontwerpbegroting 2013 en de meerjarenbegroting behandeld. Alle begrotingen zijn door het Algemeen Bestuur voorlopig vastgesteld.

Volgens de gemeenschappelijke regeling (artikel 34) hebben alle deelnemende gemeenten gedurende 8 weken na de verzenddatum van deze brief met de bijlagen, de tijd om te reageren op de toegezonden stukken. In verband met de vakantieperiode is deze periode verlengd tot 26 september 2012. Uw reacties zullen vervolgens in de vergadering van 27 september 2012 aan het Algemeen Bestuur van de Omgevingsdienst worden voorgelegd voor de definitieve besluitvorming. Indien wij op 26 september 2012 geen reactie hebben ontvangen, gaan wij er van uit dat uw gemeente geen opmerkingen meer heeft met betrekking tot de stukken.

Te zijner tijd zullen wij u informeren over de definitieve vaststelling van de stukken.

Een kopie van deze brief met bijlagen is aan het college van Burgemeester en Wethouders van uw gemeente toegezonden.

Voor meer informatie kunt u contact opnemen met de directeur van de Milieudienst, mevrouw N. Hanselaar, telefoon 030 - 69 99 501.

Hoogachtend,
Dagelijks Bestuur Omgevingsdienst NWU-ZOU



Ir. N. Hanselaar MBM
secretaris

bijlagen: Ontwerp begroting 2013

c.c. College van Burgemeester en Wethouders

BEGROTING

2013

COMPTON

Gemeenschappelijke Regeling Omgevingsdienst NWU - ZOU

Mei 2012

INT1251.002/ 114

opgesteld door	H. Demmers
beoordeeld door	MT

Akkoord:

Inhoud

1.	Inleiding	4
1.1	Bezuinigingen	4
1.2	Werkwijze	5
1.3	Tarief	6
1.4	RUD vorming	7
2.	Toelichting op de begroting	9
2.1	Inleiding	9
2.1.1	Algemeen	10
2.1.2	Programmaverantwoording en programmarekening	10
2.2	Productie	10
2.2.1	Inleiding	10
2.2.2	Contracturen gemeenten	10
2.2.3	Productie versus bezetting	11
3	Balansprognose per 31 december 2013	12
4	Exploitatiebegroting 2013	14
5	Grondslagen voor de begroting 2012	15
5.1	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	15
5.1.1	Investerings	15
5.1.2	Vorderingen	16
5.1.3	Kortlopende schulden	16
6	Toelichting op de exploitatiebegroting 2013	17
6.1	Baten	17
6.1.1	Uren baten deelnemende gemeenten	17
6.1.2	Overige uren baten	17
6.1.3	Personele baten	17
6.1.4	Overige baten	17
6.2	Lasten	18
6.2.1	Personeelslasten	18
6.2.2	Huisvestingslasten	18
6.2.3	Beheers- en bedrijfslasten	19

6.2.4	Kapitaallasten	19
6.2.5	Onvoorzien.....	19
7	Overige informatie.....	20
7.1	Resultaat 2013	20
7.2	Treasury paragraaf	20
7.3	Risico paragraaf.....	21
7.3.1	Algemeen	21
7.3.2	Specifieke risico's	22
7.4	Weerstandsvermogen	22
7.5	Personeelsbestand.....	23
7.6	Bedrijfsvoering.....	23
BIJLAGE 1	Urenoverzicht contracten per deelnemende gemeente	25
BIJLAGE 2	Meerjarenraming geactiveerde kapitaaluitgaven	26
BIJLAGE 3	Meerjarenbegroting 2013 – 2016	28

1. Inleiding

De onderliggende begroting 2013 van de gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst NWU - ZOU, hierna te noemen Omgevingsdienst, is opgesteld met inachtneming van de vereisten van het Besluit Begroting en Verantwoording Provincies en Gemeenten (BBV).

De basis voor deze begroting zijn de afzonderlijke begrotingen 2013 voor de Milieudiensten Noord-West Utrecht en Zuidoost-Utrecht (voorts Omgevingsdienst).

Deze begroting is een financiële begroting voor de Omgevingsdienst en is opgesteld onder de verantwoordelijkheid van de directie en het bestuur. Deze begroting geeft de financiële situatie weer op basis van continuïteit van de werkzaamheden.

1.1 Bezuinigingen

Gemeenten moeten door de verlaging van de Algemene Uitkering bezuinigen. Deze bezuinigingen zullen de komende jaren ook nog verder doorzetten, waarbij er tevens sprake zal zijn van verschuiving van taken vanuit de centrale overheid naar de decentrale overheid.

Wat betekent dit voor de Omgevingsdienst?

De kosten van de Omgevingsdienst bestaan voor 62% uit salarissen, die conform de CAO voor gemeenten zijn ingeschaald. Om de acquisitiedoelstelling te kunnen behalen zijn er kosten voor inhuur begroot, deze bedragen 19% van de totale kosten. De totale noodzakelijke personele inzet bedraagt dus 81% van het totale kostenpatroon. Op de overige kosten is bezuinigd, zoals flexibele werkplekken en lage huurkosten kantoorpand. Dankzij het structureel behalen van een acquisitiedoelstelling kan de begroting worden gehaald.

De historische uitgangspunten voor de onderliggende begrotingen, zoals de acquisitiedoelstelling, zijn voor 2013 gebleven. Alleen de wettelijk verplichte kosten zijn doorbelast in de begroting.

Bij beide Milieudiensten zijn de afgelopen jaren bezuinigingen en saneringen doorgevoerd. Bij Milieudienst NWU is de productiviteit per medewerker verhoogd. Bovendien zijn vacatures niet ingevuld waarbij de wegvallende capaciteit is opgevangen door de overige medewerkers. Dit heeft geleid tot een stijging in de produktiviteit per medewerker, maar ook tot een verhoogde werkdruk. Bij Milieudienst Zuidoost-Utrecht zijn ook vergaande bezuinigingen doorgevoerd. De bezuinigingstaakstelling van 5% voor Gemeenschappelijke regelingen (brief van december 2009 (Kenmerk ombuiging 23112009) van de gemeente Wijk bij Duurstede namens alle gemeenten uit de provincie Utrecht) is daarbij ruimschoots behaald en structureel ingevoerd.

Continu wordt onderzocht of bovenop deze behaalde en structureel ingevoerde bezuiniging, nog verdere mogelijkheden zijn tot bezuiniging. Hiertoe heeft de Omgevingsdienst de volgende maatregelen reeds genomen en worden deze in een aantal gevallen gecontinueerd:

1. Acquisitiedoelstelling blijft variëren tussen 30 en 40 % van de omzet;
2. Bevrozing van de functiewaardering (niet van wettelijke periodieken);
3. Niet doorberekenen van stijgende bedrijfslasten als gevolg van inflatie.

De Omgevingsdienst wil proactief betrokken zijn bij de bezuinigingsvraagstukken van de gemeenten en zal daarin ook, voor zover mogelijk, haar medeverantwoordelijkheid nemen. Deze medeverantwoordelijkheid laat zich zien in de acties die ondernomen zijn om de kosten nauwlettend te bewaken en budgetoverschrijdingen te voorkomen.

Op gemeentelijk niveau zijn gewenste bezuinigingen goed realiseerbaar als in plaats van particuliere adviseurs de gevraagde diensten bij de eigen Omgevingsdienst worden afgenomen. Op die manier helpen de deelnemende gemeenten de Omgevingsdienst te voldoen aan bovengenoemde acquisitiedoelstelling.

Ook is wellicht op een termijn van 2 tot 4 jaar een efficiëntie voordeel te behalen als gevolg van het bereiken van een andere schaalgrootte. Dit voordeel kan dan dienen om de gevolgen van de bezuinigingen bij de gemeente mee te helpen dragen.

Daarnaast blijft de Omgevingsdienst alert op de mogelijkheden van kostenreducties. Indien deze aanwezig zijn, zullen deze via de geëigende kanalen met de eigenaar gemeenten gecommuniceerd worden.

1.2 Werkwijze

De werkwijze van de Omgevingsdienst is zeer efficiënt en bedrijfsmatig. De grootste veranderingen op dit gebied zijn voor de gemeenten van Noordwest-Utrecht merkbaar. Er zal in de toekomst alleen op opdrachtbasis en met maatwerk gewerkt

worden. De gemeenten hebben zich reeds bereid getoond om aan de afgesloten volume afspraken te voldoen om de basis inkomsten van de Omgevingsdienst te waarborgen.

Om de grootste mate van efficiëncy te bereiken wordt er continu gezocht naar de optimale verhouding tussen de vaste formatie en de mate van inhuur. Enerzijds maakt deze constructie de Omgevingsdienst heel flexibel, anderzijds is er een risico indien de gemeenten niet tijdig en gespreid in de tijd opdrachten verstrekken. Een juiste afstemming van vraag een aanbod in capaciteit is een groot aandachtspunt in onze planning- en controlcyclus en bedrijfsvoering en wordt gemonitord door Ernst & Young. In de periodieke overleggen met de deelnemende gemeenten, de maandelijkse Marap overzichten en de voortgangsrapportages in het Algemeen Bestuur wordt hieraan eveneens aandacht besteed.

Buiten de regio van onze eigenaar gemeenten acquireert de Omgevingsdienst bij klantgemeenten aan opdrachten tegen een hoger tarief. Dit komt de tariefstelling voor de eigenaar gemeenten direct ten goede.

Er is sprake van integraal management en kwaliteitsdoelstellingen die zijn geborgd in een ISO-certificering. De planning & control cyclus is cruciaal hiertoe en is effectief ingevoerd en wordt gemonitord door Ernst&Young. Op deze manier wordt voorkomen dat de gemeenten achteraf worden geconfronteerd met onverwachte tekorten.

1.3 Tarief

De, nog steeds verdergaande, bezuinigingen treffen ook de Omgevingsdienst, in die zin dat er voor de begroting 2013 de, historische, lijn wordt doorgezet om geen inflatiecorrectie toe te passen. De Omgevingsdienst zal zich dan ook beperken tot de strikt noodzakelijke, wettelijke, verhogingen voortvloeiend uit de huurcontracten, arbeidscontracten en CAO stijgingen. De acquisitie zal worden gebruikt om de tariefstijging zo laag mogelijk te houden. Dat betekent dat door actief account management ingezet kan worden op extra opdrachten. Deze doelstelling maakt dan wel deel uit van de begroting, en moet worden behaald. Deze werkwijze was al gebruikelijk voor de Milieudienst Zuidoost-Utrecht. Het tarief voor het jaar 2013 zal dan € 79,90 worden.

Het, over het totale takenpakket gerekende gemiddelde, tarief is onder de gangbare marktтарieven.

De Omgevingsdienst is onderworpen aan de bepalingen van de Wet Gemeenschappelijke Regelingen zoals vastgesteld op 20 december 1984.

Door een nauwkeurige Planning & Control cyclus kan de bedrijfsvoering goed worden gemonitord en, indien nodig, tijdig worden bijgestuurd waardoor de baten en lasten in evenwicht blijven.

1.4 RUD vorming

De discussie over de vorming van een RUD (regionale uitvoeringsdienst) in de provincie Utrecht is sinds enkele jaren gaande. Vanaf juni 2009 is een landelijke packagedeal gesloten waarin de vorming van RUD's is aangekondigd, bij voorkeur één per veiligheidsregio. Dat de Omgevingsdienst onderdeel wordt van een RUD, staat vast. Dit standpunt is niet alleen gevoed door de eigen overtuiging dat krachtenbundeling kwalitatief en kwantitatief noodzakelijk is, maar ook door landelijke ontwikkelingen en afspraken.

De bestuurlijke uitgangspunten van de gemeenten die aangesloten zijn bij ZOU en NWU, stellen de volgende eisen aan de RUD:

- Nabijheid voor burgers en bedrijven;
- Bestuurlijke regie en gezag;
- Efficiënte bedrijfsvoering;
- Beheersbare financiële risico's en gezonde bedrijfsvoering;
- Maatwerk: lokaal wat kan, bovenlokaal wat moet
- Cafetariamodel: in combinatie met bovenstaand; De gemeente houdt regie;
- Integrale dienstverlening en –adviesing op het domein van de milieu- en leefomgeving

Gelet op de kwaliteitseisen zoals opgesteld door KPMG en de checklist van criteria RUD-vorming, januari 2011, zal de Omgevingsdienst hieraan kunnen voldoen. Bestuurlijk uitgangspunt is dan ook dat de Omgevingsdienst de romp zal vormen van de provinciale RUD.

Op 27 oktober 2011 is een unaniem akkoord bereikt met de provincie Utrecht en alle gemeenten uit de provincie waarin is afgesproken dat op procesmatige wijze toegewerkt zal worden naar een RUD. De vorm van de RUD is daarmee dus nog niet bekend. Het voordeel is dat de Omgevingsdienst een leidende rol heeft verworven in deze discussie en daarmee ook een serieuze medespeler is geworden.

Eventuele meerjarige effecten alsmede de kosten die voor de Omgevingsdienst voort zouden kunnen vloeien uit de oprichting van één of meerdere Regionale Uitvoering Diensten, zijn niet in de financiële gegevens meegenomen.

2. Toelichting op de begroting

2.1 Inleiding

Op 1 juli 2012 is de Omgevingsdienst met haar activiteiten begonnen vanuit de fusie tussen de Milieudiensten Noord-West Utrecht en Zuidoost-Utrecht. De participerende gemeenten zijn:

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

Met ingang van XXXXXX¹ is de Omgevingsdienst ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer XXXXXX met als rechtsvorm: Publiekrechtelijke rechtspersoon; Openbaar Lichaam op basis van gemeenschappelijke regeling.

De Omgevingsdienst heeft als omschrijving voor de activiteiten:

De Omgevingsdienst NWU / ZOU verricht adviserende en uitvoerende taken op het gebied van omgeving in de ruimste zin voor de bij haar aangesloten (eigenaar) gemeenten, Stichtse Vecht, De Ronde Venen, Oudewater, Montfoort, Woerden, Bunnik, De Bilt, Renswoude, Rhenen, Utrechtse Heuvelrug, Veenendaal, Vianen, Wijk bij Duurstede en Zeist. Daarnaast verricht de Omgevingsdienst ook diverse taken voor andere gemeenten in de regio.

Werkzaamheden

De Omgevingsdienst voert voor (zowel eigenaar als contract) gemeenten taken en beleid uit op het gebied van omgeving, milieu en duurzaamheid. De gemeenten hebben hierin keuze welk takenpakket de Omgevingsdienst voor hen uitvoert binnen de volume afspraken die zijn vastgelegd in de contracten. De medewerkers van de Omgevingsdienst zijn gespecialiseerde vakmensen die een breed scala aan specialistische taken uitvoeren. De taken hebben betrekking op afvalmanagement, bodem en water, beleid en juridische (handhaving) zaken, duurzaam bouwen, klimaat en energie, externe veiligheid, geluid, lucht en licht, integrale handhaving, milieucommunicatie, milieuzorg, natuur en milieu educatie, recreatie en communicatie, archeologie, bouwplantoetsing, bouwtoezicht- en handhaving, buitentoezicht, bouwplancoördinatie, asbest, ecologie, verkeer, trillingen, advisering en coördinatie ruimtelijke ordening, projectleiding, ICT ondersteuning en beheer, en (omgevings) vergunningverlening.

¹ XXXX zal worden ingevuld in de definitieve geconsolideerde begroting; data liggen nu nog in de toekomst

2.1.1 Algemeen

De begroting dient aan de leden van het Algemeen Bestuur van de Omgevingsdienst te worden aangeboden. 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 Algemeen Bestuur. Het Algemeen Bestuur zal de zienswijzen bij de begroting voegen ten behoeve van de definitieve vaststelling.

Binnen veertien dagen na vaststelling van de begroting, doch uiterlijk op 15 juli 2012, wordt de begroting toegezonden aan de Gedeputeerde Staten van de Provincie Utrecht.

2.1.2 Programmaverantwoording en programmarekening

De begroting, en de jaarrekening, is opgesteld met inachtneming van de eisen uit het Besluit Begroting en Verantwoording Provincies en Gemeenten (BBV).

Deze begroting geldt tevens als programmabegroting voor de deelnemende gemeenten betreffende de omgevingstaken die worden uitgevoerd uit hoofde van het Milieuprogramma.

2.2 Productie

2.2.1 Inleiding

In bijlage 1 is het urenoverzicht opgenomen voor het jaar 2013. In deze bijlage is inzichtelijk gemaakt het aantal contract uren per gemeente.

Het aantal contracturen voor het jaar 2013, bestaande uit de uren voor de dienstverleningsovereenkomsten en de tijdelijke uren, bedraagt 106.346 uren.

2.2.2 Contracturen gemeenten

De gemeenten hebben zich door middel van contracten verplicht tot het afnemen van contracturen ten behoeve van het milieujaarprogramma in 2013.

2.2.3 Productie versus bezetting

Een, logisch, effect van de poging om een flexibele bedrijfsvoering te kunnen realiseren is de toename van de post inhuur personeel van derden. De vaste formatie moet voldoende zijn om de vaste contracturen te kunnen opvangen, alle pieken als gevolg van gelijktijdige vraag en additionele opdrachten moeten worden opgevangen door extern personeel.

De Omgevingsdienst is zich er van bewust dat hiermee een latent risico ontstaat indien zou blijken dat de vraag naar aanvullende en tijdelijke uren structureel toe zal nemen. Dit latente risico vloeit voort uit het feit dat, als gevolg van het verlagen van het aantal vastgelegde contracturen, er regelmatig afscheid zal moeten worden genomen van ingehuurd personeel. Dit betekent echter ook, gezien het feit dat er regelmatig een beroep op dit personeel is gedaan, en bij pieken zal moeten worden gedaan, dat er sprake is van een afscheid van kwalitatief hoogstaand personeel waarvan onzeker is of deze op enig moment nog weer ingehuurd kunnen worden.

3 Balansprognose per 31 december 2013 (in €)

<u>Aktiva</u>	<u>31 december 2013</u>	<u>31 december 2012</u>
<u>Vaste aktiva</u>		
<i>Materiële vaste aktiva</i>		
- ICT	366.005	457.105
- Inventaris	394.918	192.753
	<hr/>	<hr/>
	760.923	649.858
<u>Vlottende aktiva</u>		
<i>Vorderingen</i>		
<i>Rentetypische looptijd < 1 jaar</i>		
- Openbare lichamen	648.169	607.685
- Overige vorderingen	43.000	42.500
<i>Overlopende aktiva</i>		
Overlopende aktiva	30.000	34.000
	<hr/>	<hr/>
	721.169	684.185
<i>Liquide middelen</i>		
- Kasmiddelen	1.696	2.500
- Banken	479.619	634.886
	<hr/>	<hr/>
	481.315	637.386
	<hr/>	<hr/>
<u>Totaal aktiva</u>	<u>1.963.407</u>	<u>1.971.429</u>
	=====	=====

<u>Passiva</u>	<u>31 december 2013</u>	<u>31 december 2012</u>
<u>Vaste passiva</u>		
<u>Eigen vermogen</u>		
- Egalisatiereserve	490.439	489.178
- Te bestemmen resultaat	19.500	1.261
	<hr/>	<hr/>
	509.939	490.439
<u>Vlottende passiva</u>		
<u>Kortlopende schulden</u>		
- Crediteuren	973.468	918.875
- Kortlopende lening	0	47.115
- Overige schulden	180.000	190.000
- Transitoria	300.000	325.000
	<hr/>	<hr/>
	1.453.468	1.480.990
	<hr/>	<hr/>
<u>Totaal passiva</u>	1.963.407	1.971.429
	=====	=====

4 Exploitatiebegroting 2013 (in €)

Baten	<u>Omschrijving</u>	<u>Begroot 2013</u>
	Uren baten deeln. gemeenten	8.497.000
	Overige uren baten	1.783.500
	<i>Totaal baten uren gerelateerd</i>	<u>10.280.500</u>

	Personele baten	55.600
	Overige baten	1.021.000
	<i>Totaal overige baten</i>	<u>1.076.600</u>

	<i>Kapitaalbaten</i>	1.000
	<i>Projektbaten</i>	100.000
	<i>Diverse baten</i>	77.000
	Totaal baten	<u>11.535.100</u>

	Lasten	
	Salarissen en sociale lasten	7.115.800
	Overige personeelslasten	573.800
	Personeel van derden	2.210.000
	<i>Personeelslasten</i>	<u>9.899.600</u>

	<i>Huisvestingslasten</i>	605.000
	<i>Beheers- en bedrijfslasten</i>	625.000
	<i>Bestuurskosten</i>	6.000
	<i>Kapitaallasten</i>	250.000
	<i>Projektlasten</i>	100.000
	<i>Onvoorzien</i>	30.000
	<i>Totaal overige lasten</i>	<u>1.616.000</u>

	Totaal lasten	<u>11.515.600</u>

	Resultaat	<u>19.500</u>
	<i>Bijdrage reserve</i>	0
	Saldo	<u>19.500</u>
		=====

5 Grondslagen voor de begroting 2012

5.1 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Voor zover niet anders vermeld zijn de, van toepassing en voor zover vast te stellen, activa en passiva gewaardeerd tegen de nominale waarde. De begroting is opgesteld in euro's.

5.1.1 Investerings

Investerings 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. XXXXXXXXX.²

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

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

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

Aktiva 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.

In deze begroting is rekening gehouden met uitgestelde vervangingsinvesteringen. Dit is vooral zichtbaar in de meerjarige kapitaallasten raming.

ICT is een kritische succesfactor voor de communicatie en samenwerking tussen gemeenten en de Omgevingsdienst.

² Geagendeerd voor de AB vergadering 21 juni 2012

5.1.2 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.

5.1.3 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.

6 Toelichting op de exploitatiebegroting 2013

6.1 Baten

6.1.1 Uren baten deelnemende gemeenten

De uren baten van de deelnemende gemeenten zijn berekend met een door het Algemeen Bestuur vastgesteld tarief van € 79,90 per contract uur. De, meerjarige, tariefstijgingen vloeien voort uit de stijging van de personele lasten die een substantieel onderdeel uitmaken van het tarief. Dit is een wettelijke, dan wel contractuele verplichting van de CAO stijging, op basis van voorzichtigheidsbeginsel, en de vaststaande periodieken. Er is verder geen inflatiecorrectie toegepast.

6.1.2 Overige uren baten

De overige uren baten bestaan uit de aanvullende uren bij de eigenaar gemeenten. Hiervoor zal acquisitie worden gepleegd.

6.1.3 Personele baten

De personele baten bestaan voornamelijk uit ontvangen ziekengelden. Gezien de ervaringen over de afgelopen jaren is het gerechtvaardigd om hier een bate voor op te nemen in de begroting.

6.1.4 Overige baten

De overige baten bestaan uit de overige inkomsten vanuit de deelnemende gemeenten en een grote acquisitiedoelstelling.

6.2 Lasten

6.2.1 Personeelslasten

Salarissen en sociale lasten

De salarissen en sociale lasten zijn opgenomen met de verwachte stijging van de lonen, evenals met de incidentele looncomponent (periodieke verhogingen). Hierbij zal aangesloten worden bij de lopende CAO. Vooralsnog wordt rekening gehouden met een stijging van 1,5% van de bruto lonen in het kader van de CAO stijging. Zodra het werkelijke percentage bekend is zal deze toegepast worden en zal de begroting hierop aangepast worden.

De personele bezetting zal over 2013 naar verwachting gemiddeld 116 Fte's bedragen.

Overige personeelslasten

De overige personeelslasten zijn doorgerekend op basis van de gegevens van de historie van de voormalige milieudiensten.

Personeel van derden

Als gevolg van de terughoudendheid in het aannemen van personeel in vaste dienst is er sprake van een substantiële inhuur. Deze is, naar het zich laat aanzien, echter niet uit te sluiten als gevolg van de korte termijn bedrijfsvoering. Door de onzekerheid met betrekking tot de afname van uren over de diverse taakvelden dient het beleid er op gericht te zijn een maximale flexibiliteit qua personele inzet te realiseren.

6.2.2 Huisvestingslasten

De huisvestingslasten bestaan voor het grootste deel uit de huurkosten voor het pand aan de Laan van Vollenhove in Zeist en het pand aan de Straatweg te Breukelen.

6.2.3 Beheers- en bedrijfslasten

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.

6.2.4 Kapitaallasten

De kapitaallasten bestaan uit de afschrijvingen van de activa.

Voor een specificatie van deze post wordt verwezen naar bijlage 2.

6.2.5 Onvoorzien

De post onvoorzien is opgenomen om onverwachte uitgaven te kunnen opvangen.

Gezien echter de ervaringen over de voorgaande jaren zijn de risico's goed in beeld en opgenomen in de begroting.

7 Overige informatie

7.1 Resultaat 2013

Het resultaat volgens deze begroting bedraagt € 19.500 positief.

Dankzij de inzet van de medewerkers en het kostenbewust opereren van het management van de Omgevingsdienst zal continu getracht worden om meerjarig positieve resultaten te behouden en te verbeteren om zodoende tariefstijgingen te kunnen beperken.

7.2 Treasury paragraaf

Het is nog te prematuur om nu al te voorspellen dat er géén noodzaak is tot het aantrekken van additionele middelen in de vorm van langlopende leningen ter afdekking van de investeringen.

In deze begroting zijn deze additionele middelen nog niet opgenomen, omdat er met betrekking tot de Regionale Uitvoering Dienst(en) nog onzekerheid is of er sprake zal zijn in het jaar 2013 van grote investeringsprojecten. Indien deze niet noodzakelijk blijken is er naar alle waarschijnlijkheid géén behoefte om additionele middelen aan te trekken.

De Omgevingsdienst voldoet aan de bepalingen zoals vastgesteld in de Wet Financiering Decentrale Overheden. Omdat er géén sprake is van een benut rekening-courant krediet wordt automatisch voldaan aan de bepaling omtrent de kasgeld limiet.

De Omgevingsdienst is niet voornemens om, tijdelijk, overtollige gelden te beleggen, zij kiest er voor om deze rentedragend onder te blijven brengen bij de Bank Nederlandse Gemeenten waar ook de rekening-courant is ondergebracht.

7.3 Risico paragraaf

7.3.1 Algemeen

Planning en Control

Organisatiebreed zijn bestuur en beleid en vervolgens processen, organisatie, rollen en gedrag en instrumenten ontwikkeld om door te groeien van de Omgevingsdienst naar bedrijfsvoeringpartner voor gemeenten. Deze rol is voor de Milieudienst Zuidoost_Utrecht opgezet en ontwikkeld in 2009 en in 2010, en zal ieder jaar voor zover mogelijk worden voortgezet. Ernst & Young heeft de ontwikkelingen gemonitord, en heeft geconcludeerd dat de Milieudienst “in control” is. Deze lijn zal in de Omgevingsdienst worden voortgezet. Een deel van het bedrijfsvoeringspartnerschap kan echter niet ingevuld worden vanwege de meerjarenbegroting. De gemeenten kunnen door het systeem van gemeentelijke begrotingen niet eerder dan enkele maanden voorafgaand aan het komende jaar aangeven hoeveel uren zij zullen afnemen. Er worden geen veranderingen verwacht in dit systeem, en daarom zal de rol van bedrijfsvoeringpartner stoppen bij deze beperking. Deze beperking zorgt er echter niet voor dat de Omgevingsdienst niet “in control” zal zijn. Dit wordt direct bewaakt door de controller die rapporteert aan de directeur. Ernst & Young voert als externe partij onafhankelijke controles uit op de planning en control. (‘derde paar’ ogen principe).

ICT

Er is, en wordt, veel geïnvesteerd in ICT voorzieningen. ICT is een kritische succesfactor voor de communicatie en samenwerking tussen gemeenten en de Omgevingsdienst.

Bezuinigingstaakstelling

Gemeenten moeten door de verlaging van de Algemene Uitkering bezuinigen. Deze bezuinigingen zullen de komende jaren ook nog verder doorzetten, waarbij er tevens sprake zal zijn van verschuiving van taken vanuit de centrale overheid naar de decentrale overheid. In paragraaf 11 van deze begroting is de betekenis van de bezuinigingsdoelstellingen reeds beschreven.

De, nog steeds verdergaande, bezuinigingen treffen ook de Omgevingsdienst, in die zin dat er voor de begroting 2013 de lijn wordt doorgezet om geen inflatiecorrectie toe te passen. De Omgevingsdienst zal zich dan ook beperken tot de strikt noodzakelijke, wettelijke, verhogingen voortvloeiend uit de huurcontracten, arbeidscontracten en CAO stijgingen.

7.3.2 Specifieke risico's

Op dit moment is een aantal ontwikkelingen zichtbaar die in hoge mate de begroting kunnen beïnvloeden, maar waar vanuit het heden geen duidelijke uitkomst kan worden voorspeld.

Ten eerste is dit, nog steeds, de vorming van een RUD (Regionale Uitvoeringsdienst,) in de Provincie Utrecht.

Een andere ontwikkeling en risicofactor is de door enkele gemeenten gewenste verandering van de verhouding tussen vaste contracturen en incidentele uren. Steeds meer gemeenten willen een structureel basiscontract en de rest van gewenste werkzaamheden op basis van aanvullende opdrachten. Hierdoor zal het aantal begrote "vaste" tijdelijke uren dalen en een grotere druk liggen op de acquisitie van aanvullende opdrachten.

Het risico dat niet wordt afgedekt door het eigen vermogen wordt gedekt door de eigenaar gemeenten.

Aansprakelijkheidsstelling door derden is afgedekt door middel van een bedrijfsaansprakelijkheid verzekering.

Inventaris e.d. is verzekerd door middel van een brand- en inboedelverzekering.

De Omgevingsdienst is eigen risicodragers met betrekking tot aanspraken op werkloosheidsuitkeringen van het eigen personeel. Hiervoor is géén verzekering afgesloten. Dit is besloten in het Algemeen Bestuur omdat de kosten voor deze verzekering hoger zijn dan de kosten voor aanspraken, op basis van historie.

Door een nauwkeurige Planning en Control Cyclus te doorlopen en deze extern te laten monitoren door Ernst&Young, worden de voortgang en de risico's zo nauwkeurig mogelijk beheerd en bewaakt en gerapporteerd in het Algemeen Bestuur door middel van de Balanced Scorecard.

7.4 Weerstandsvermogen

De Omgevingsdienst heeft als feitelijk weerstandsvermogen het eigen vermogen.

7.5 Personeelsbestand

De Omgevingsdienst streeft er naar om een flexibele organisatie te zijn voor de contractpartners. Dit betekent een continu proces van afweging inhuur derden versus aangaan van een arbeidscontract. Om de grootste mate van efficiëncy te bereiken wordt er continu gezocht naar de optimale verhouding tussen de vaste formatie en de mate van inhuur. Enerzijds maakt deze constructie de Omgevingsdienst heel flexibel, anderzijds is er een risico indien de gemeenten niet tijdig en gespreid in de tijd opdrachten verstrekken.

Een algemeen aandachtspunt is de inzet van ons eigen personeel. Om de kosten van inhuur zo beperkt mogelijk te houden willen wij primair ons eigen personeel in zetten. Dit kan op een zo efficiënt mogelijke wijze indien de opdrachtenstroom vanuit onze eigenaar gemeenten gelijkmatig verdeeld wordt. In het jaar 2010 en 2011 is gebleken dat de opdrachtenstroom in het 1^e halfjaar onregelmatig en zeer beperkt was. Dit betekent in sommige gevallen dat er "ruimte" is in de productie capaciteit van de medewerkers. Zodra in het 2^e halfjaar het merendeel van de opdrachten wordt verstrekt kan de hiervoor benoemde "ruimte" niet meer benut worden waardoor er, onnodig, relatief veel ingehuurd moet worden om toch de gevraagde productie te kunnen leveren. Dit kan uiteindelijk leiden tot een verlies in de exploitatie dat, conform de statuten, uiteindelijk gedragen moet worden door de eigenaar gemeenten. (Indien de Algemene Reserve ontoereikend is). Een bijkomend risico hierbij is het standpunt van de toezichthouder, indien er sprake is van een meerjarige, niet-sluitende, begroting zal er sprake zijn van preventief toezicht.

Deze strikte en juiste afstemming van vraag een aanbod in capaciteit is een de basis van onze bedrijfsvoering en wordt gemonitord door Ernst & Young.

7.6 Bedrijfsvoering

De Milieudienst Zuid-Oost Utrecht heeft in de afgelopen jaren zwaar ingezet op een goed opgebouwde en ingebedde planning&control cyclus. Dit is, ook bevestigd door specifieke beoordelingen uitgevoerd door Ernst&Young Accountants, gelukt. Hierdoor heeft de nieuwe Omgevingsdienst een cyclus ingebed die adequaat is voor de organisatie en de organisatie omvang. Ook onderdelen zoals cultuur, klanttevredenheid, medewerkertevredenheid en risicomanagement zijn opgebouwd en uitgebouwd. Hiermee kan de Omgevingsdienst zich nog verder ontwikkelen als een professionele organisatie. De werkwijze van de Omgevingsdienst is zeer efficiënt en bedrijfsmatig vanwege het alleen op opdrachtbasis werken.

Buiten de regio van onze eigenaar gemeenten acquireert de Omgevingsdienst bij klantgemeenten aan opdrachten tegen een hoger tarief. Dit komt de tariefstelling voor de eigenaar gemeenten direct ten goede.

7.7 Risicomanagement

Onderdeel van het integrale management en het kwaliteitssysteem is het risicomanagement van de omgevingsdienst: hierin worden de risico's bewaakt en geëvalueerd waarbij het nemen van maatregelen wordt verankerd in acties.

BIJLAGE 1 Urenoverzicht contracten per deelnemende gemeente

<u>Gemeente:</u>	<u>2012</u>		<u>2013</u>		<u>Verschil</u>
	<u>Contract uren</u>	<u>Lasten</u>	<u>Contract uren</u>	<u>* Tarief</u> € 79,90	
Stichtse Vecht	15.561	1.193.529	15.561	1.243.324	49.795
Montfoort	3.943	302.429	3.943	315.046	12.617
Oudewater	3.969	304.423	3.969	317.123	12.700
De Ronde Venen	12.272	941.262	12.272	980.533	39.271
Woerden	13.894	1.065.670	13.894	1.110.131	44.461
Bunnik	3.767	300.983	5.026	401.577	100.594
De Bilt	7.250	579.725	8.553	683.385	103.660
Renswoude	911	72.789	1.002	80.060	7.271
Rhenen	1.795	143.421	2.228	178.017	34.596
Utrechtse Heuvelrug	10.817	864.278	9.798	782.860	-81.418
Veenendaal	4.011	320.479	3.945	315.206	-5.273
Vianen	5.531	441.927	5.162	412.444	-29.483
Wijk bij Duurstede	2.795	223.321	2.523	201.588	-21.733
Zeist	18.285	1.460.972	18.470	1.475.753	14.781
Totaal	104.801	8.215.208	106.346	8.497.047	281.839

BIJLAGE 2 Meerjarenraming geactiveerde kapitaaluitgaven

Jaar van aanschaf	Omschrijving	Oorspronkelijk bedrag investering begin dienstjaar	Percentage/ maatstaf afschrijving	Boekwaarde einde 2012	Afschrijving 2013	Boekwaarde einde 2013	Afschrijving 2014	Boekwaarde einde 2014	Afschrijving 2015	Boekwaarde einde 2015	Afschrijving 2016	Boekwaarde einde 2016
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
2008	ICT software	138.932	5	41.680	27.786	13.893	13.893	-	-	-	-	-
2008	ICT WABO	43.155	5	30.209	8.631	21.578	8.631	12.947	8.631	4.316	4.316	-
2008	ICT software Strabis/GIS/Squit	14.000	5	1.400	1.400	-	-	-	-	-	-	-
2008	ICT hardware servers	19.860	5	1.986	1.986	-	-	-	-	-	-	-
2009	ICT hardware	5.066	5	1.520	1.013	507	507	-	-	-	-	-
2009	ICT AFAS profit software	13.935	5	4.181	2.787	1.394	1.394	-	-	-	-	-
2009	ICT ArcView software	6.615	5	1.985	1.323	662	662	-	-	-	-	-
2009	ICT Scanner	8.828	4	1.104	1.104	-	-	-	-	-	-	-
2009	ICT WABO	166.442	5	116.509	33.288	83.221	33.288	49.933	33.288	16.644	16.644	-
2010	ICT Cisco firewall	3.850	5	1.925	770	1.155	770	385	385	-	-	-
2010	ICT hardware HP storage	3.385	3	564	564	-	-	-	-	-	-	-
2010	ICT 25 Dell optiplex pc's en monitors	20.644	4	7.741	5.161	2.580	2.550	-	-	-	-	-
2010	ICT 3 Dell notebooks	2.353	4	882	588	294	294	-	-	-	-	-
2010	ICT Airco serverruimte	3.600	5	1.800	720	1.080	720	360	360	-	-	-
2010	ICT Plotter	2.984	4	1.119	746	373	373	-	-	-	-	-
2010	ICT WABO	77.002	5	53.901	15.400	38.501	15.400	23.100	15.400	7.700	7.700	-
2010	ICT software	4.695	5	2.348	939	1.409	939	470	470	-	-	-
2010	ICT hardware servers	8.245	5	4.123	1.649	2.474	1.649	825	825	-	-	-
2010	ICT hardware werkstations en schermen	3.120	5	1.561	624	937	624	312	312	-	-	-
2010	ICT software Microsoft Licenties	5.940	5	2.970	1.188	1.782	1.188	594	594	-	-	-
2011	ICT hardware	9.940	5	6.958	1.988	4.970	1.988	2.982	1.988	994	994	-
2011	ICT software	15.570	5	10.899	3.114	7.785	3.114	4.671	3.114	1.557	1.557	-
2011	ICT software Licenties thin clients	3.965	5	2.776	793	1.983	793	1.190	793	397	397	-
2011	ICT software Microsoft Licenties	3.705	5	2.594	741	1.853	741	1.112	741	371	371	-
2011	ICT hardware	7.900	5	5.530	1.580	3.950	1.580	2.370	1.580	790	790	-
2011	ICT beeldschermen	23.400	5	16.380	4.680	11.700	4.680	7.020	4.680	2.340	2.340	-
2011	ICT plotter	1.850	5	1.294	370	925	370	555	370	185	185	-
2012	ICT server	15.000	3	12.500	5.000	7.500	5.000	7.500	5.000	7.500	5.000	7.500
2012	ICT werkstations	30.000	4	26.250	7.500	18.750	7.500	18.750	7.500	18.750	7.500	18.750
2012	ICT software	35.000	3	29.167	11.667	17.500	11.667	17.500	11.667	17.500	11.667	17.500
2012	ICT Airco serverruimte	5.000	5	4.750	500	4.250	500	3.750	500	3.250	500	2.750
2012	ICT mobiel handhaven	20.000	5	18.000	4.000	14.000	4.000	10.000	4.000	6.000	4.000	2.000
2012	ICT Documentair informatiesysteem	20.000	5	18.000	4.000	14.000	4.000	10.000	4.000	6.000	4.000	2.000
2012	ICT software	25.000	5	22.500	5.000	17.500	5.000	12.500	5.000	7.500	5.000	2.500
2013	ICT software Microsoft Licenties	20.000	5	-	2.000	18.000	4.000	14.000	4.000	10.000	4.000	6.000
2013	ICT Documentair informatiesysteem	20.000	5	-	2.000	18.000	4.000	14.000	4.000	10.000	4.000	6.000
2013	ICT hardware	35.000	5	-	3.500	31.500	7.000	24.500	7.000	17.500	7.000	10.500
2014	ICT mobiel handhaven	10.000	5	-	-	-	1.000	9.000	2.000	7.000	2.000	5.000
2014	ICT Digitalisering archief	10.000	5	-	-	-	1.000	9.000	2.000	7.000	2.000	5.000
2014	ICT tijdregistratie	10.000	5	-	-	-	1.000	9.000	2.000	7.000	2.000	5.000
2014	ICT hardware servers	50.000	5	-	-	-	5.000	45.000	10.000	35.000	10.000	25.000
2014	ICT hardware	50.000	5	-	-	-	5.000	45.000	10.000	35.000	10.000	25.000
2015	ICT Airco serverruimte	5.000	10	-	-	-	-	-	250	4.750	500	4.250
2015	ICT software	10.000	5	-	-	-	-	-	1.000	9.000	2.000	7.000
2015	ICT hardware	10.000	5	-	-	-	-	-	1.000	9.000	2.000	7.000
2015	ICT hardware	10.000	5	-	-	-	-	-	1.000	9.000	2.000	7.000
Telling ICT		1.008.981		457.105	166.101	366.005	161.815	358.326	155.448	262.044	120.461	165.750

Jaar van aanschaf	Omschrijving	Oorspronkelijk bedrag investering begin dienstjaar	Percentage/ maatstaf afschrijving	Boekwaarde einde 2012	Afschrijving 2013	Boekwaarde einde 2013	Afschrijving 2014	Boekwaarde einde 2014	Afschrijving 2015	Boekwaarde einde 2015	Afschrijving 2016	Boekwaarde einde 2016
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
2003	Verbouwing	310.798	10	15.540	15.540	-	-	-	-	-	-	-
2005	Geluidsmeter	8.931	10	2.233	893	1.340	893	447	447	-	-	-
2005	Meubilair	7.544	10	1.886	754	1.132	754	377	377	-	-	-
2005	Archiefkast	15.260	10	3.815	1.526	2.289	1.526	763	763	-	-	-
2007	Verbouwing	24.627	10	11.082	2.463	8.619	2.463	6.157	2.463	3.694	2.463	1.231
2007	Werkplekken	15.904	10	7.157	1.590	5.566	1.590	3.976	1.590	2.386	1.590	795
2007	Verbouwing	8.790	10	3.951	879	3.071	879	2.192	879	1.313	879	434
2008	Telefooncentrale	35.000	5	3.500	3.500	-	-	-	-	-	-	-
2008	Archief	9.753	10	5.364	975	4.389	975	3.413	975	2.438	975	1.463
2008	Werkplekken	16.806	10	9.243	1.681	7.563	1.681	5.882	1.681	4.202	1.681	2.521
2009	Werkplekken	12.689	10	8.248	1.269	6.979	1.269	5.710	1.269	4.441	1.269	3.172
2009	Meubilair	18.980	10	12.337	1.898	10.439	1.898	8.541	1.898	6.643	1.898	4.745
2009	Keuken	5.490	10	3.570	549	3.020	549	2.471	549	1.922	549	1.373
2009	Telefooncentrale	12.750	10	8.288	1.275	7.013	1.275	5.738	1.275	4.463	1.275	3.188
2010	Glasvezel en ethernet aansluiting	2.919	10	2.189	292	1.897	292	1.605	292	1.314	292	1.022
2010	Geluidsmeter	10.417	10	7.813	1.042	6.771	1.042	5.729	1.042	4.688	1.042	3.646
2010	Verkeersteller	4.000	5	2.000	800	1.200	800	400	400	-	-	-
2010	Lichthinder meetapparatuur	4.000	5	2.000	800	1.200	800	400	400	-	-	-
2010	Diverse aanschaffingen	7.775	4	2.915	1.944	972	972	-	-	-	-	-
2011	Werkplekken	16.287	10	13.844	1.629	12.215	1.629	10.586	1.629	8.958	1.629	7.329
2011	Koffiemachine	2.850	10	2.278	285	1.993	285	1.708	285	1.423	285	1.138
2012	Werkplekken	20.000	5	18.000	4.000	14.000	4.000	14.000	4.000	14.000	4.000	14.000
2012	Specifieke apparatuur	40.000	5	36.000	8.000	28.000	8.000	28.000	8.000	28.000	8.000	28.000
2012	Meubilair	10.000	10	9.500	1.000	8.500	1.000	7.500	1.000	6.500	1.000	5.500
2013	Vervangingsinvesteringen	280.000	5	-	28.000	252.000	56.000	196.000	56.000	196.000	56.000	140.000
2013	Meubilair	5.000	10	-	250	4.750	500	4.250	500	3.750	500	3.250
2014	Vervangingsinvesteringen	250.000	5	-	-	-	25.000	225.000	50.000	175.000	50.000	125.000
2015	Vervangingsinvesteringen	80.000	5	-	-	-	-	-	8.000	72.000	16.000	56.000
2015	Telefooncentrale	10.000	10	-	-	-	-	-	500	9.500	1.000	8.500
Telling Inventaris		1.246.568		192.753	82.833	394.918	116.071	540.846	146.213	552.633	152.326	412.307
Totaal materiële vaste activa		2.255.549		649.857	248.934	760.922	277.886	899.172	301.661	814.677	272.787	578.057

BIJLAGE 3 Meerjarenbegroting 2013 – 2016

<u>Omschrijving</u>	<u>2013</u>	<u>2014</u>	<u>2015</u>	<u>2016</u>
Baten				
Uren baten deeln. gemeenten	8.497.000	8.624.400	8.753.800	8.885.100
Overige uren baten	1.783.500	1.810.300	1.837.500	1.865.100
<i>Totaal baten uren gerelateerd</i>	<u>10.280.500</u>	<u>10.434.700</u>	<u>10.591.300</u>	<u>10.750.200</u>
Personele baten	55.600	55.000	55.000	55.000
Overige baten	1.021.000	1.046.300	1.064.800	1.059.600
<i>Totaal overige baten</i>	<u>1.076.600</u>	<u>1.101.300</u>	<u>1.119.800</u>	<u>1.114.600</u>
<i>Kapitaalbaten</i>	1.000	1.000	1.000	1.000
<i>Projektbaten</i>	100.000	0	0	0
<i>Diverse baten</i>	77.000	77.500	78.000	78.000
Totaal baten	<u>11.535.100</u>	<u>11.614.500</u>	<u>11.790.100</u>	<u>11.943.800</u>
Lasten				
Salarissen en sociale lasten	7.115.800	7.222.500	7.330.800	7.440.800
Overige personeelslasten	573.800	574.000	575.000	576.000
Personeel van derden	2.210.000	2.243.100	2.276.700	2.310.900
<i>Personeelslasten</i>	<u>9.899.600</u>	<u>10.039.600</u>	<u>10.182.500</u>	<u>10.327.700</u>
<i>Huisvestingslasten</i>	605.000	610.000	615.000	620.000
<i>Beheers- en bedrijfslasten</i>	625.000	630.000	635.000	640.000
<i>Bestuurskosten</i>	6.000	6.000	6.000	6.000
<i>Kapitaallasten</i>	250.000	280.000	302.000	300.000
<i>Projektlasten</i>	100.000	0	0	0
<i>Onvoorzien</i>	30.000	30.000	30.000	30.000
<i>Totaal overige lasten</i>	<u>1.616.000</u>	<u>1.556.000</u>	<u>1.588.000</u>	<u>1.596.000</u>
Totaal lasten	<u>11.515.600</u>	<u>11.595.600</u>	<u>11.770.500</u>	<u>11.923.700</u>
Resultaat	<u>19.500</u>	<u>18.900</u>	<u>19.600</u>	<u>20.100</u>