



Jaarstukken 2022

- Jaarverslag
- Jaarrekening

Colofon

opgesteld door	Planning & Control & Communicatie
beoordeeld door	managementteam d.d. 7 maart 2023
besproken door	dagelijks bestuur d.d. 16 maart 2023
vastgesteld door	algemeen bestuur d.d. 6 april 2023
Kenmerk	INT20-1010/2070

Contactpersoon Planning & Control

ODRU Archimedeslaan 6, 3584 BA Utrecht

Copyright © Omgevingsdienst regio Utrecht

Inhoudsopgave

0.	Toelichting op de jaarstukken	3
1.	Stabiele productie en tegelijkertijd veel veranderingen	5
DEEL 1: PROGRAMMAVERANTWOORDING		6
2.	Koers 2019-2022: Op weg naar een procesgerichte organisatie	7
3.	Klachtafhandeling.....	13
4.	Financiële samenvatting	14
5.	Verantwoording per gemeente	18
DEEL 2: VERPLICHTE PARAGRAFEN		35
6.	Verplichte paragrafen	36
DEEL 3: JAARREKENING		44
7.	Overzicht van baten en lasten 2022.....	45
8.	Toelichting op overzicht van baten en lasten 2022.....	46
9.	Baten en lasten 2022 per onderdeel	53
10.	Balans per 31 december 2022	59
11.	Waarderingsgrondslagen	61
12.	Toelichting op de balans.....	63
BIJLAGEN.....		70
Bijlage 1 Urenverantwoording.....		71
Bijlage 2 Staat van geactiveerde kapitaaluitgaven 2022		73
Bijlage 3 SiSa-verantwoordingsinformatie		74
Bijlage 4 Overzicht van baten en lasten per taakveld.....		76
Bijlage 5 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant.....		77

0. Toelichting op de jaarstukken

De zorg voor een gezonde, veilige en duurzame leefomgeving wordt steeds belangrijker en complexer. We zijn met steeds meer mensen. De overheid moet keuzes maken voor het optimale gebruik van de fysieke leefomgeving. Tegelijkertijd wil zij ervoor zorgen dat onze kinderen in een gezonde omgeving opgroeien. Om lokale overheden hierbij te ondersteunen, is een goede Omgevingsdienst onmisbaar.

Onze missie

Vijftien gemeenten in de provincie Utrecht - Bunnik, De Bilt, De Ronde Venen, IJsselstein, Montfoort, Oudewater, Renswoude, Rhenen, Stichtse Vecht, Utrechtse Heuvelrug, Veenendaal, Vijfheerenlanden, Wijk bij Duurstede, Woerden en Zeist - hebben een deel van hun taken op het gebied van milieu en bouw ondergebracht bij de Omgevingsdienst regio Utrecht. De ODRU is adviseur, uitvoerder en toezichthouder van en voor deze gemeenten. Gezamenlijk werken wij aan een veilige, duurzame en gezonde fysieke leefomgeving voor onze inwoners en bedrijven. Dit doen wij op een maatschappelijk bewuste manier. Wij willen initiatieven voor bedrijven en inwoners mogelijk maken, binnen de bestaande regelgeving die er is om publieke waarden te beschermen en een gelijk speelveld te creëren. Wij werken vanuit onze kernwaarden: dichtbij, anticiperend, objectief, maatschappelijk bewust, samen en deskundig.

Kennisorganisatie

De ODRU is een proactieve, klantgerichte kennisorganisatie. Onze experts werken in opdracht van de deelnemende gemeenten en trekken als een gelijkwaardige partner met hen op. Met in 2022 141 vaste en 99 ingehuurd medewerkers ondersteunt de ODRU de gemeenten en andere samenwerkingsorganisaties, zoals de veiligheidsregio, Waterschappen en GGD, bij hun milieu- en omgevingstaken. Dat doen wij met een breed aanbod van producten en diensten op het gebied van bodem, milieu-, bouw- en woningtoezicht, vergunningen en meldingen, geluid en lucht, natuur- en milieueducatie, ruimtelijke ordening, klimaat, energie en duurzaamheid. Onze dienstverlening bestaat uit vergunningverlening, toezicht en handhaving en het beschikbaar stellen van expertise en advies. Daarbij horen ook de vier centra voor Natuur- en Milieu Educatie (NME) in Maarssen, Wilnis, Woerden en Zeist.

Algemeen

De vijftien gemeenten vormen samen de Gemeenschappelijke Regeling Omgevingsdienst Regio Utrecht. Deze bepaalt in artikel 36 dat het algemeen bestuur de jaarstukken, voorzien van een controleverklaring, uiterlijk op 1 juli vaststelt. Na vaststelling stuurt het dagelijks bestuur binnen veertien dagen de jaarstukken naar de raden van de eigenaar-gemeenten en Gedeputeerde Staten van de Provincie Utrecht. De datum van vaststelling van de jaarstukken 2022 is gepland op 6 april 2023. Met ingang van 19 juni 2012 is de gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst regio Utrecht ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer: 55523544 met als rechtsvorm: Publiekrechtelijke rechtspersoon; Openbaar Lichaam op basis van gemeenschappelijke regeling.

Alle bedragen in de jaarrekening zijn exclusief btw. De ODRU is door de Belastingdienst aangemerkt als ondernemer in de zin van de Wet op de Omzetbelasting. Hierdoor worden alle facturen die wij voor onze dienstverlening verzenden, verzwaard met het geldende tarief voor de omzetbelasting. Zelf kunnen wij geen beroep doen op het btw-compensatiefonds. Verder is het officiële standpunt van de Belastingdienst (in 2016 ontvangen), dat de ODRU géén activiteiten verricht die vennootschapsbelastingplichtig (VpB) zijn. Al onze activiteiten in 2022 waren vrijgesteld van VpB.

Rechtmatigheid

Conform het controleprotocol dat het algemeen bestuur op 28 september 2017 vaststelde, heeft de accountant de jaarrekening gecontroleerd op getrouwheid en rechtmatigheid en conform de richtlijnen van de verslagleggingsregels Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV). In november 2022 vond de interim-controle plaats door de accountant. De uitkomsten zijn uitgewerkt in de managementletter en op 2 februari 2023 is het dagelijks bestuur hierover geïnformeerd. Het algemeen bestuur heeft uit zijn midden een Auditcommissie aangewezen. Het reglement van de Auditcommissie is op 16 april 2015 vastgesteld. De Auditcommissie adviseert het algemeen bestuur over onder andere de jaarstukken en speelt een rol bij verbeteringen in sturing en opzet van de financiële bedrijfsvoering.

Leeswijzer

De jaarstukken 2022 bestaan uit twee onderdelen: jaarverslag en jaarrekening (artikel 24 lid 1 BBV). Het jaarverslag bestaat uit deel I 'de programmaverantwoording' en deel II 'de verplichte paragrafen'. De jaarrekening omvat in deel III 'het overzicht van baten en lasten (op totaalniveau en per onderdeel)' en 'de toelichting op baten en lasten', 'de balans en de toelichting' als ook de bijlagen.

In hoofdstuk 2 komt de Koers 2019-2022 middels programmaverantwoording per themaplan met een terugblik over 2022 en een vooruitblik naar 2023 aan de orde, in hoofdstuk 3 klachtafhandeling en in hoofdstuk 4 de financiële samenvatting. In hoofdstuk 5 geven we cijfers per gemeente, zoals de afname van producten en diensten. Hoofdstuk 6 bestaat uit de verplichte paragrafen met verantwoordingsinformatie die zijn voorgeschreven in artikel 9 van de BBV. In hoofdstuk 7 (en verder) staat de jaarrekening: de verantwoording en toelichting over het financiële beleid.

In de bijlagen zijn opgenomen: in 1) Urenverantwoording, in 2) Staat van geactiveerde kapitaaluitgaven 2022, in 3) Sisa-verantwoordingsinformatie, in 4) Overzicht van baten en lasten per taakveld en tot slot in 5) Controleverklaring van de onafhankelijke accountant.

Conform het controleprotocol dat het algemeen bestuur op 28 september 2017 vaststelde, heeft de accountant de jaarrekening gecontroleerd op getrouwheid en rechtmatigheid en conform de richtlijnen van de verslagleggingsregels Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV).

1. Stabiele productie en tegelijkertijd veel veranderingen

Inhoudelijk hebben wij weer mooie resultaten bereikt. Maar tegelijkertijd waren er ook veel veranderingen en een deel daarvan zal ook de komende jaren nog doorwerken. De gespannen situatie van de arbeidsmarkt waar we in 2021 al mee te maken hadden, zette in 2022 versterkt door. Daardoor lukte het ons maar net om de vaste personele bezetting op hetzelfde peil te houden, terwijl het doel was om de vaste bezetting helemaal op het gewenste niveau te krijgen. Hierdoor bleef de werkdruk hoog, was het ziekteverzuim boven de norm van 5% en hebben we veel tijdelijk personeel ingeschakeld. In combinatie met een andere belangrijke verandering – de onverwacht hoge inflatie – leverde dit een extra financiële last op. Gelukkig hebben we het financiële resultaat alsnog dicht bij de nul weten te houden.

In ons algemeen bestuur hebben we meerdere nieuwe leden mogen verwelkomen, als gevolg van de gemeentelijke verkiezingen in maart. En het bestuur heeft ook een nieuwe onafhankelijk voorzitter gekozen. Het nieuwe bestuur kon meteen aan de slag met de strategische thema's die voor de komende vier jaren voor gemeenten en de ODRU van belang zijn. En daarmee zijn voorbereidende stappen gezet naar een geactualiseerde koers en ontwikkelagenda voor de organisatie, die in 2023 wordt vastgesteld. Dat is belangrijk omdat er in het werkveld van de ODRU en andere Omgevingsdiensten de komende jaren grote veranderingen aan de orde zijn. Zoals de energietransitie, de circulaire samenleving, de Omgevingswet en de te verwachten resultaten van het Interbestuurlijk Programma versterking VTH van IPO, VNG, Rijk en ODNL.

Alles bij elkaar hebben we in 2022 goed zicht gekregen op de uitdagende opgaven voor de gemeenten en voor de ODRU komende jaren in het verschiep liggen. Daar bereiden we ons op voor en daar hebben we zin in!

Arnold van Vuuren, secretaris en directeur



A handwritten signature in blue ink, consisting of stylized, overlapping letters that appear to be 'AV' followed by a large, sweeping flourish.



DEEL 1: PROGRAMMAVERANTWOORDING



2. Koers 2019-2022: Op weg naar een procesgerichte organisatie

Wij zijn voor onze gemeenten het kenniscentrum op het gebied van milieu en duurzaamheid. Wij voeren in mandaat VTH-taken in het omgevingsrecht uit.' Zo luidt de ambitie in onze strategische Koers 2019-2022. Onze kernwaarden samen, dichtbij, deskundig, anticiperend, objectief en maatschappelijk bewust stonden en staan nog steeds stevig overeind. Zij zijn de blijvende basis van waaruit we werken aan onze missie: een veilige, gezonde en duurzame leefomgeving voor inwoners en bedrijven.



De Koers 2019-2022 heeft zes speerpunten die nader zijn uitgewerkt in themaplannen:

- De Omgevingswet (paragraaf 2.1)
- Duurzaamheid, klimaat en energietransitie (paragraaf 2.2)
- Uniformiteit en schaalvoordelen (paragraaf 2.3)
- ICT en digitalisering (paragraaf 2.4)
- Sturing, Monitoring en Verantwoording (paragraaf 2.5)
- Kwaliteit van dienstverlening (paragraaf 2.6)

Hierna leest u per onderwerp een korte terugblik.

2.1 De omgevingswet

In 2022 werd maar liefst twee keer uitstel van de inwerkingtreding aangekondigd door de minister. De energie vasthouden naar de inwerkingtreding van de Omgevingswet vasthouden is niet eenvoudig. Toch zijn er afgelopen jaar grote stappen gezet met opleidingen, regionale werkafspraken, de eerste risicogerichte omzetting naar Milieubelastende activiteiten (MBA's)¹ en bodem.



2.1.1 Gevolgen uitstel

In het voorjaar en in het najaar kondigde de minister aan dat de inwerkingtreding van de Omgevingswet werd uitgesteld. In de vergadering van het algemeen bestuur is afgesproken dat het programma Omgevingswet doorloopt tot inwerkingtreding. Zo behouden we de verbinding met de gemeenten en blijven ook intern de lijntjes kort.

In september is op verzoek van het algemeen bestuur ingezoomd op de voortgang van de implementatie bij de ODRU en de 15 ODRU-gemeenten. Aan de hand van de antwoorden op de landelijke enquête zijn de risico's voor thema's als techniek rond de aanvraag, samenwerkingsafspraken, omgevingsplan en takenpakket en financiën in beeld gebracht. De conclusie was dat in het geval dat gemeenten onvoldoende aandacht hebben voor implementatie, opleiding en oefening dit een groot risico geeft op meerkosten voor de gemeente en onvoldoende capaciteit in totaal voor heel de ODRU. Een belangrijke bevinding. Binnen de ODRU heeft dit de aandacht nog meer verplaatst naar de basis goed neerzetten: een goed werkend nieuw zaakstelsel en voldoende goed opgeleide medewerkers op alle taakvelden.

2.1.2 Opleiding en oefenen

Begin 2022 is de interne opleiding milieukennis afgerond. Onze eigen opgeleide trainers hebben een basistraining verzorgd en vervolgens een specialisatie voor adviseurs, toezichthouders en vergunningverleners. Na de zomer bood de provincie Utrecht een gezamenlijke opleiding aan voor toezichthouders en juristen in de regio Utrecht. Samen met de RUD Utrecht is input gegeven op een praktische maatwerktraining met aandacht voor onder andere de specifieke wijzigingen in een vakgebied en de werking van zorgplicht.

De vergunningverleners, toezichthouders en juristen hebben buiten deze trainingen casussen bij de kop gepakt om te oefenen met de situatie onder de Omgevingswet. Hierbij lag de focus intern op wat doe je in een bepaalde situatie, hoe werkt een omgevingsplan en welke afspraken zijn er en/of moeten we nog maken. In de regio is ook aangesloten bij ketentesten waarbij de techniek en samenwerking op het programma stonden. Door het uitstel van de Omgevingswet en het nieuwe zaakstelsel is een deel van het oefenen doorgeschoven naar 2023.

2.1.3 Omzetting MBA's

Het huidige bedrijvenbestand van de ODRU bestaat uit inrichtingen. Onder de Omgevingswet wordt niet meer gesproken van een inrichting maar van milieubelastende activiteiten (MBA's). In een actieweek in oktober zijn voor alle risicovolle inrichtingen de milieubelastende activiteiten bepaald. Een week met een dubbel resultaat: risicovolle inrichtingen zijn omgezet en alle collega's van vergunningverlening, toezicht en handhaving hebben extra geoefend met de werking van het Besluit activiteiten leefomgeving voor de bepaling van milieubelastende activiteiten, functioneel ondersteunende activiteit en vergunningplicht. Mooi gedaan! Voor de omzetting van het overgrote deel van de inrichtingen naar MBA's zullen wij dat automatisch gaan doen. Het verder vervolmaken van de MBA's krijgt in het lopende werk komende jaren verder vorm.

2.1.4 Samenwerkingsafspraken

De integrale interbestuurlijke samenwerking start met duidelijke afspraken over het proces en ieders taak en rol. In de regio Utrecht is dat al langer onderwerp van gesprek. In 2022 is het gelukt te komen tot een intentieovereenkomst met intenties en hoofdafspraken op acht onderwerpen. Het algemeen

¹ Een activiteit die nadelige gevolgen voor het milieu kan veroorzaken.

bestuur besloot in december 2022 dat deze intentieovereenkomst ook de basis voor de werkafspraken binnen de ODRU is. Regionale werkgroepen, waarin altijd een ODRU-collega was vertegenwoordigd, hebben dit uitgewerkt naar concrete werkafspraken of aandachtspunten die we graag op korte termijn regionaal uitwerken.

Bijzondere samenwerkingsafspraken zijn er gemaakt tussen RUD Utrecht en de ODRU. Met betrekking tot de bodemtaken hebben de collega's gekeken welke nieuwe producten en processen er nodig zijn na inwerkingtreding. Met de [Dienstverleningsovereenkomst Bodem](#) is de samenwerking tussen de twee omgevingsdiensten bevestigd.

2.1.5 Vervolg

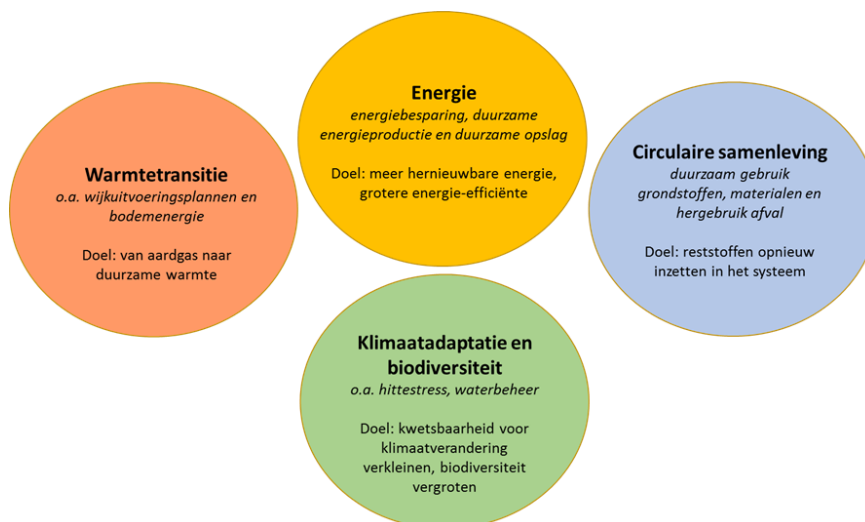
En nu afwachten of de Eerste en Tweede Kamer inderdaad instemmen met de inwerkingtreding van de Omgevingswet per 1 januari 2024.

2.2 Klimaat en Duurzaamheid

2.2.1 Brede inventarisatie van ontwikkelingen

In 2022 hebben wij ons globaal georiënteerd op wat er op ons afkomt als het gaat om klimaat en duurzaamheid. We hebben vier hoofdonderwerpen gedefinieerd:

1. Energietransitie;
2. Warmtetransitie;
3. Circulaire samenleving;
4. Klimaatadaptatie en biodiversiteit.



De meeste aandacht is uitgegaan naar de energietransitie, omdat de ontwikkelingen rondom dit onderwerp direct de taakuitvoering door de gemeenten en ODRU raken. Voor de andere onderwerpen gaan wij de analyse van de relevante landelijke, regionale en lokale ontwikkelingen in 2023 afronden.

2.2.2 Energiebesparing en duurzame opwek door bedrijven

Om bedrijven te bewegen energiebesparende maatregelen te nemen en/of energie zelf duurzaam op te wekken is de inzet van de ODRU met vergunningen-, toezichts- en handavingsinstrumenten onmisbaar. In het verleden waren de wettelijke eisen vooral gericht op nieuwbouw en grootschalige renovatie. We zien de laatste jaren echter dat er steeds meer wetgeving voor bestaande (utiliteits)bouw komt.

In 2023 heeft de ODRU een aanpak ontwikkeld voor het toezicht op de energielabel C-verplichting voor kantoren. Kantooreigenaren en -gebruikers hebben een brief ontvangen met informatie over deze nieuwe verplichting die op 1 januari 2023 in werking is getreden.

2.2.3 Samenwerking RUD

Met de RUD Utrecht werken we samen aan een gezamenlijk toezichts-product. Door de selectie van bedrijven, uitvoering en communicatie met elkaar af te stemmen, ontstaat er een gelijk spelveld voor bedrijven binnen de provincie. Wij willen daarbij ook robuuster worden in de uitvoering van energiecontroles.

2.2.4 Circulair bodembeleid

In ons advies over het nieuwe bodembeleid van de gemeenten hebben wij de hergebruiksmogelijkheden van grond geoptimaliseerd. Hiermee wordt voorkomen dat grond onnodig in de categorie afval terechtkomt.

2.2.5 Duurzame bedrijfsvoering

Als organisatie hebben wij de ambitie om in 2030 CO₂-neutraal te zijn. Om dit te bereiken berekenen we jaarlijks onze CO₂-voetafdruk en stellen we doelen om deze te verminderen. Daarbij kijken we naar mogelijkheden en maatregelen die het energieverbruik, zakelijk verkeer, woon-werkverkeer en inkoop kunnen verduurzamen. Ons woon-werkverkeer veroorzaakt zo'n 70% van onze CO₂-uitstoot. Wij onderzoeken de mogelijkheden om onze collega's te stimuleren om meer met de fiets of het OV naar kantoor te komen. Wij bieden bijvoorbeeld onze medewerkers een vergoeding aan voor de aanschaf van een (elektrische) fiets. Daarnaast reduceren we een gedeelte van onze CO₂-uitstoot door onze collega's gedeeltelijk thuis te laten werken. In de komende periode wordt gekeken of er binnen de arbeidsvoorwaarden mogelijkheden zijn om duurzamere vervoersmogelijkheden te stimuleren. Bij nieuw te werven externen zijn gunningscriteria toegevoegd die over duurzame mobiliteit gaan.

2.2.6 Duurzaam inkoopbeleid

De ODRU heeft een nieuw inkoopbeleid vastgesteld waarin duurzaamheid een prominente plaats heeft. De ODRU wenst samen te werken met marktpartijen die duurzaamheid hoog in het vaandel hebben staan. Het structureel toepassen van duurzaamheidscriteria bij aanbestedingen zal daarmee een automatisme worden. Duurzaamheid is een vast onderdeel van de aanbestedingsstrategie en duurzaamheidskansen worden bij iedere aanbesteding toegepast, tenzij er zwaarwegende redenen zijn hiervan af te wijken. In 2022 zijn bijvoorbeeld nieuwe elektrische voertuigen en ICT-apparatuur aangeschaft en gaat in 2023 een duurzame drukkerij het drukwerk en andere uitingen van de ODRU verzorgen.

2.2.7 Duurzaamheid laten zien

De vier buitenlocaties van de ODRU, de Natuur- en Duurzaamheidscentra hebben naast hun educatieve-, recreatieve- en participatiefunctie ook een voorbeeldfunctie naar alle bezoekers toe. Zo heeft de Boswerf in Zeist onder andere een klimaatpaviljoen. Het MEC Maarssen gaat (met support van gemeente Stichtse Vecht) aan de slag om een duurzame inspiratieplek te worden voor een breed scala aan duurzame keuzes in en om het huis.

Voor onze borrels, lunches en diners is het uitgangspunt vegetarisch, tenzij men anders wenst. We gebruiken zo min mogelijk papier door te digitaliseren. Voor ons zakelijk verkeer gebruiken wij onze hybride en elektrische auto's. We zijn vanaf eind 2022 overgestapt naar alleen elektrische dienstauto's. Voor medewerkers die vanuit huis naar een afspraak gaan is er een mogelijkheid dat zij gebruik maken van de eigen auto of een deelauto. De pilot hiervoor gaan we verder uitwerken in 2023. Voor onze vastgoedsituatie zijn we grotendeels afhankelijk van onze verhuurder. Als zij het energieverbruik kunnen verduurzamen met eigen opwek, dan hebben wij daar automatisch voordeel van. Met de verhuurder zijn we in gesprek over de mogelijkheden.

Naast deze activiteiten zorgen we dat er regelmatig een artikel of nieuwsbericht op het intranet staat zodat de medewerkers betrokken blijven. Want samen maken we **#ODRUduurzaam**.

2.3 Uniformiteit en schaalvoordelen

Samen met onze gemeenten streven we naar volume- en kwalitatieve voordelen door meer uniformiteit, standaardisatie en harmonisatie. Dit speelt bij alle taken en hieronder geven we hiervan twee voorbeelden.

2.3.1 De uniforme uitvoerings- en handavingsstrategie (VTH)-beleid

Samen met de RUD en de bevoegde gezagen in de provincie is het gelukt om de uitvoerings-en handavingsstrategie in de colleges van alle Utrechtse gemeenten en door de provincie vast te laten stellen. Dit borgt de uniformiteit en kwaliteit van de uitvoering door de RUD en de ODRU zodat schaalvoordelen worden gerealiseerd. Daarnaast draagt het bij aan een gelijk speelveld voor bedrijven en inwoners. De basis is gelegd. Gezamenlijk is begonnen met het verder ontwikkelen en aanscherpen van deze strategie, die de komende jaren steeds meer de wijze zal bepalen waarop we onze VTH-taken uitvoeren.

2.3.2 Toezicht op de verplichting voor kantooreigenaren om energielabel C te hebben

Vanaf 1 januari 2023 is het een wettelijke verplichting dat kantoren beschikken over minimaal het energielabel C. U las hier al over bij Klimaat en Duurzaamheid. Op de naleving hiervan moet toezicht worden gehouden en de eigenaar-gemeenten hebben deze taak bij de ODRU neergelegd. Daardoor heeft de ODRU dit in 2022 kunnen voorbereiden. Zeker voor een individuele gemeente is dit een extra taak van beperkte omvang. Daarom levert het een duidelijk schaal- en kwaliteitsvoordeel op voor gemeenten als deze taak gebundeld kan worden belegd bij de ODRU, die ook al toezicht houdt op de energiebesparingsplicht van bedrijven.

2.4 ICT en digitalisering

ICT wordt voor de ODRU steeds belangrijker, met name in het ondersteunen van een uniforme efficiënte werkwijze. De invoering van de Omgevingswet in 2024 brengt extra eisen met zich mee, zoals het automatiseren van vergunningaanvragen. Daarnaast is kwalitatief goede informatie een belangrijke voorwaarde voor het uitvoeren van toezicht en voor een helder zicht op onze KPI's. Op basis van het werkplanthema ICT en Digitalisering realiseerden we afgelopen jaar een aantal mijlpalen. Alle projecten binnen dit thema dragen bij aan het realiseren van ons ICT beleid en de streefarchitectuur die we in 2021 hebben opgesteld.

De implementatie van het nieuwe zaakstelsel in combinatie met het beschrijven van onze processen was een belangrijk project in 2022. We verwachten voor de zomer dit project volledig te hebben afgerond. Om de processen goed vast te kunnen leggen, hebben we in 2022 een procesbeheerapplicatie geselecteerd en geïmplementeerd.

Halverwege het jaar is het besluit genomen om afscheid te nemen van ons huidige centrale Document Management Systeem (DMS). De documenten in het primaire proces gaan we voortaan opslaan in ons zaakstelsel, de documenten van de ondersteunende processen in ons ERP systeem. De migratie en conversie naar het nieuwe zaakstelsel is dus uitgebreid met de documenten uit het DMS.

Samen met onze ICT leverancier hebben we nieuwe maatregelen geïmplementeerd om onze informatiebeveiliging naar een hoger niveau te tillen. Dit naar aanleiding van een uitgevoerde audit op onze informatiebeveiliging. Ook is ons informatiebeveiligingsbeleid en privacy beleid vernieuwd.

Ook hebben we stappen gemaakt in het volledig digitaliseren van onze documentenstromen. Het grootste deel van de brieven gaat digitaal de deur uit, we publiceren alles digitaal en we kunnen geautomatiseerd lakken in het kader van de AVG.

Het in 2021 opgerichte virtuele, multidisciplinaire Business Intelligence (BI) team heeft de basis gelegd met het extraheren van data uit onze belangrijkste systemen, het modelleren van deze data en het beschikbaar maken van de data voor de sturing van onze organisatie. Ons BI team werkt volgens het Scrum framework en door inzet vanuit meerdere disciplines is kennis geborgd.

2.5 Sturing, Monitoring en Verantwoording (SMV)

Het themaplan 'Sturing, Monitoring en Verantwoording' (SMV) is in 2018 gestart om een professionaliseringslag te realiseren waardoor de ODRU betere keuzes en besluiten kan maken.

Ook was het doel om naar onze eigenaren en opdrachtgevers steeds beter verantwoording af te kunnen leggen over ons werk, de resultaten en de maatschappelijke effecten.

Het bleek een echt leer-en ontwikkeltraject en er is afgelopen jaren veel gerealiseerd, zoals de implementatie van de Business intelligence (BI) tool, een nieuw systeem voor tijdschrijven, de bouw van diverse dashboards, het ontwerp van kengetallen en een efficiency/besparingsaanpak. Hiermee is het themaplan SMV in 2022 afgerond.

We zijn echter nog niet klaar met onze inspanningen op dit terrein. Want we hebben ook geconstateerd dat het contracterings- en verantwoordingsniveau naar de gemeenten zorgt voor de huidige complexe administratie en inrichting van rapportagemechanismen, hetgeen resulteert in een forse administratieve last bij de ODRU alsook bij gemeenten. Dit was reden om een extern bureau onderzoek te laten verrichten naar de mogelijkheden om de administratieve lasten voor ODRU en gemeenten kleiner en accurater te maken.

Als vervolg op het rapport van dit bureau werken we de komende jaren samen met de gemeenten diverse maatregelen uit die vanaf 2024 kunnen leiden tot versimpeling van de verantwoording en rapportagemechanismen. We willen dit terug laten zien in de Producten en Diensten Catalogus 2024, die in juli 2023 ter besluitvorming aan het algemeen bestuur wordt aangeboden. Tegelijkertijd zetten we de ontwikkeling in 2024 versterkt in om meer te verantwoorden op onze inhoudelijke resultaten en maatschappelijk effect.

Het proefdraaien met een nieuwe financieringssystematiek waartoe het algemeen bestuur in 2021 reeds besloten heeft, stellen we uit in afwachting van de resultaten van het landelijke interbestuurlijk programma (IBP) versterking VTH en de verkenning van de intensievere samenwerking met de RUD.

De ODRU maakt deel uit van de landelijke werkgroep van het IBP die zich bezighoudt met een nieuwe wijze van financiering die past bij een slagvaardiger en robuuster VTH stelsel.

2.6 Kwaliteit van dienstverlening

De ODRU is in de uitvoering van zijn taken iedere dag bezig om de kwaliteit van de dienstverlening op peil te hebben. Het algemeen bestuur is ook tevreden over die kwaliteit.

Om dit verder te verstevigen willen we een eigen beleid op dit thema formuleren en een manier vinden om feedback te krijgen van de directe ontvangers van onze dienstverlening (behalve gemeenten ook inwoners en bedrijven).

Vanwege capaciteitsgebrek dat ons dwong scherpe prioriteiten te stellen, hebben we gekozen om dit onderwerp uit te stellen tot we hiervoor wel de benodigde capaciteit vrij kunnen maken.

3. Klachtafhandeling

In 2022 is één klacht van een inwoner onderzocht en afgehandeld door de externe klachtbehandelaar. De klacht was afkomstig van een inwoner van de gemeente Veenendaal. De klacht was gericht tegen een medewerker van de ODRU die volgens klager onvoldoende opvolging heeft gegeven aan een handhavingsverzoek op een asbestsaneringslocatie.

Twee klachten zijn informeel afgehandeld door afdelingshoofden.

3.1.1 Informele behandeling

Na de ontvangst van een klacht gaan we eerst in gesprek met de klager. We kijken of we de klacht zonder formele procedure kunnen afhandelen. In zo'n geval nemen we geen formeel besluit over het ontvankelijk of gegrond zijn van de klacht.

3.1.2 Meer begrip

Als we onze manier van handelen uitleggen en de achtergrond en omstandigheden toelichten, ontstaat bij klagers vaak meer begrip. Omgekeerd geldt dat bij de betrokken medewerkers, soms in een gesprek met de directeur, leidinggevende of met de externe klachtenbehandelaar, meer inzicht ontstaat in waarom hun gedrag tot een klacht kon leiden. Soms blijven verschillende interpretaties van gebeurtenissen bestaan. Niet alles kunnen wij achteraf reconstrueren.

3.1.3 Formele behandeling

In de formele procedure kan een klager de klacht mondeling toelichten. Ook de betrokken medewerkers worden gehoord. Op basis van alle verzamelde informatie geeft de externe functionaris, die de klacht behandelt, een advies aan de directeur van de ODRU. Deze neemt vervolgens een besluit.

De klacht die in 2022 aan de onafhankelijke externe klachtenbehandelaar werd voorgelegd, is in een formele procedure behandeld. De directeur en/of het bestuur van de ODRU heeft een beslissing genomen.

Naast de behandeling van de klacht brengt de externe klachtbehandelaar advies uit m.b.t. reflectie op klachten en hoe dit kan bijdragen aan een verbetering van de dienstverlening.

3.1.4 Nationale Ombudsman

Als een klager het niet eens is met hoe de klacht is behandeld, kan deze zich richten tot de Nationale Ombudsman. Dat kan hij doen tot één jaar na de formele klachtafhandeling. Eind 2021 is er door de Ombudsman bij de ODRU over één zaak nadere informatie ingewonnen. Of dit nog een vervolg heeft is nu nog niet duidelijk.

4. Financiële samenvatting

In 2022 is er een negatief resultaat van €49.407 behaald. Het resultaat is €87.407 lager dan de tweede bijgestelde begroting 2022 (zie tabel 1). Het algemeen bestuur besluit over de aanvulling van het negatieve resultaat ad €49.407 conform artikel 32 uit de Gemeenschappelijke regeling (GR). Aan de bestemmingsreserves is €165.500 toegevoegd vanuit een eerder bestuursbesluit. Vanuit de bestemmingsreserves is er €482.891 onttrokken ter dekking van de gerelateerde kosten die in 2022 zijn gemaakt.

Resultaat 2022 (in euro's)	Begroting 2022	2e Bijgestelde begroting 2022	Realisatie 2022	Vershil
Totale lasten	15.294.000	19.371.565	19.378.803	-7.238
Totale baten	15.299.000	18.908.500	19.012.005	103.505
Saldo van baten en lasten	5.000	-463.065	-366.798	96.267
Toevoeging aan bestemmingsreserves	-	-	-165.500	-165.500
Onttrekking uit bestemmingsreserves	-	501.065	482.891	-18.174
Resultaat	5.000	38.000	-49.407	-87.407

Tabel 1: Resultaat 2022

De geactualiseerde notitie Weerstandsvormogen en Risicomanagement 2022 is op 15 december in het algemeen bestuur vastgesteld. In de notitie zijn de risico's in kaart gebracht en een berekening gemaakt van de benodigde omvang van de weerstandscapaciteit. De ratio voor het benodigde weerstandsvormogen moet volgens de notitie liggen tussen de bandbreedte van 1,0 en 1,4. Dit komt neer op een wenselijke weerstandscapaciteit van minimaal €1.010.000 en maximaal €1.414.000. Eind 2022 bedroeg de weerstandscapaciteit €809.086 en daarmee bevindt de ratio van 0,80 zich niet binnen de afgesproken bandbreedte. Begin 2023 hebben wij de risico's herzien. De minimaal benodigde weerstandscapaciteit komt nu uit op €1.091.000.

In tabel 2 zijn de resultaten per taakveld opgenomen:

Overzicht van Lasten 2022 (per onderdeel in euro's)	Begroting 2022	2e Bijgestelde begroting 2022	Realisatie 2022	Vershil
Milieubeheer	7.574.000	10.369.307	10.631.519	-262.212
Wonen en bouwen	1.694.500	1.632.060	1.639.675	-7.615
Openbaar onderwijs	635.000	696.550	738.124	-41.574
Overhead (excl. onvoorzien en bestuur)	5.340.500	6.623.648	6.336.830	286.818
Overhead (onvoorzien)	5.000	5.000	1.083	3.917
Overhead (bestuur)	45.000	45.000	31.572	13.428
Algemene dekkingsmiddelen	-	-	-	-
Vennootschapsbelasting	-	-	-	-
Totale Lasten	15.294.000	19.371.565	19.378.803	-7.238

Overzicht van Baten 2022 (per onderdeel in euro's)	Begroting 2022	2e Bijgestelde begroting 2022	Realisatie 2022	Vershil
Milieubeheer	11.708.000	15.142.750	14.505.632	-637.118
Wonen en bouwen	2.862.000	2.917.500	3.139.618	222.118
Openbaar onderwijs	729.000	848.250	907.884	59.634
Overhead (excl. onvoorzien en bestuur)	-	-	458.872	458.872
Overhead (onvoorzien)	-	-	-	-
Overhead (bestuur)	-	-	-	-
Algemene dekkingsmiddelen	-	-	-	-
Vennootschapsbelasting	-	-	-	-
Totale Baten	15.299.000	18.908.500	19.012.005	103.505

Saldo baten en lasten	5.000	-463.065	-366.798	96.267
------------------------------	--------------	-----------------	-----------------	---------------

Overzicht van mutaties bestemmingsreserves 2022	Begroting 2022	2e Bijgestelde begroting 2022	Realisatie 2022	Vershil
Toevoeging aan bestemmingsreserves	-	-	-165.500	-165.500
Onttrekking uit bestemmingsreserves	-	501.065	482.891	-18.174
Resultaat	5.000	38.000	-49.407	-87.407

Tabel 2: Resultaat 2022 per taakveld

De gerealiseerde lasten zijn hoger dan begroot, waardoor er een begrotingsonrechtmatigheid van €7.238 is opgetreden. In hoofdstuk 7 Overzicht van baten en lasten 2022 is dit nader gespecificeerd.

Het gerealiseerde negatieve resultaat ten opzichte van de tweede bijgestelde begroting is vooral het gevolg van onderschrijdingen bij de gemeentelijke baten.

Aan de batenkant had de lagere omzet met €556.284 bij de deelnemende gemeenten (UVP) een negatief effect op het resultaat ten opzichte van de tweede bijgestelde begroting. De aanvullende omzet was daarentegen weer €241.931 hoger dan begroot. Dit had deels te maken met subsidieprojecten. Daarnaast is er bij de diverse baten als gevolg van een vrijval van de voorziening boventalligen een extra baat van circa €123.000 en een vergoeding voor de frictie- en desintegratiekosten van gemeente Montfoort ad circa €77.000.

Bij de realisatie ten opzichte van de tweede bijgestelde begroting zijn de salarislasten circa €2.285.963 lager en de lasten voor inhuur en uitbesteding ruim €2.193.557 hoger. De oorzaak hiervan is dat veel openstaande vacatures tijdelijk via inhuur zijn opgevuld. Ook zijn de huisvestingskosten en de kapitaallasten lager dan begroot.

Onze medewerkers hebben een grote bijdrage geleverd aan de omzet. Ondanks de grote inzet van vele medewerkers is het ons niet gelukt om de declarabiliteitsnorm te halen (norm is 1.360 uur voor vaste medewerkers en de realisatie is 1.246 uur). De declarabiliteit ligt in dezelfde lijn als in 2021. Er zijn enkele oorzaken voor de achterblijvende declarabiliteit. In de eerste plaats het hogere verzuim (6,16% in plaats van de norm van 5%), in de tweede plaats het grotere personeelsverloop waarbij medewerkers die afscheid nemen in de laatste maanden voor hun vertrek veelal verlof opnemen en nieuwe medewerkers de eerste tijd nog in een inwerkperiode zitten.

Opvallend is dat het positieve effect op het gerealiseerde resultaat vooral betrekking heeft op incidentele factoren bij de overhead. Naast enkele meevallers (minder huurkosten en gedeeltelijke vrijval van de voorziening boventalligen) heeft het lagere activiteitsniveau bij investeringen als gevolg van leveringsproblemen, impact op het resultaat gehad.

De liquiditeitspositie is nog steeds op orde. De kosten in het kader van projecten gefinancierd uit de bestemmingsreserves vielen lager uit dan begroot.

Het totaal aantal uren dat in 2022 is gecontracteerd, was 201.753 (zie tabel 3 'Totaal urenoverzicht'). De vaste uren uit de dienstverleningsovereenkomsten (DVO) met de gemeenten hebben hierin het grootste aandeel. Vanuit de vastgestelde uitvoeringsprogramma's (UVP) hebben we daarnaast te maken met tijdelijke en projectbudgetten. De tijdelijke uren zijn bij de DVO-uren opgeteld, omdat deze dezelfde financieringsstructuur hebben. De projectbudgetten komen vaak bij de gemeenten uit een ander budget dan milieu (bouwen, ruimtelijke ordening et cetera). Het laatste onderdeel van tabel 3 toont de aanvullend afgenomen uren in 2022. Dit is opgebouwd uit taken en diensten die aanvullend zijn gecontracteerd op het UVP. Ook de projecten die zijn doorgezet vanuit 2021 (balansuren) maken onderdeel uit van de extra afgenomen uren in de contracturen.

Urenrapportage	Contract uren 2022	2 ^e Bijgestelde begroting 2022 (uren)	Gerealiseerde uren 2022	Verschil contract gerealiseerd	Realisatie 2022 (in euro's)
1 Uitvoeringsovereenkomst (UVP):					
DVO (G) & Tijdelijk budget (T)	159.423	162.500	162.379	2.956	€15.710.168
Projectbudget (P)	24.138	23.000	15.240	-8.898	€1.474.470
2 Aanvullend afgenomen:					
Aanvullend (A)	12.430	7.000	9.660	-2.770	€987.431
Balans (B)	5.762	-	2.130	-3.632	€206.078
Totaal	201.753	192.500	189.409	-12.344	€18.378.147

Tabel 3: Totaal urenoverzicht

In totaal hebben wij 189.409 uur gerealiseerd, een onderschrijding van ruim 6,1% op de gecontracteerde uren. Vergelijken we dit met de uren uit de tweede bijgestelde begroting, dan blijkt dat we 3.091 uur minder hebben gerealiseerd (verschil in de kolommen '2^e Bijgestelde begroting 2022' en 'Gerealiseerde uren 2022'). Bij een vergelijking met de uitvoeringsprogramma's (UVP) en de uiteindelijke realisatie op totaalniveau per gemeente blijken de verschillen niet zo groot te zijn. Er zijn maar enkele gemeenten met een grotere afwijking van de realisatie ten opzichte van het UVP (zie bijlage 1).

De gecontracteerde G&T uren zijn ruim gerealiseerd. De Projecturen zijn met 8.898 uur achtergebleven bij de contracturen. Dit wordt veroorzaakt doordat de ODRU moeite had met het aantrekken van personeel en ook het uitbestede werk niet volledig is uitgevoerd door de opdrachtnemers. Ook zij kampten namelijk met capaciteitsproblemen. Daarnaast viel bij enkele gemeenten ook de vraag weg door problemen in de personele bezetting bij gemeenten.

Begin 2023 hebben wij per gemeente de eindafrekening van de uren opgemaakt. Onze afdeling Relatiemanagement heeft samen met afdeling Planning en Control de afwikkeling van de over- en/of onderschrijdingen met de deelnemende gemeenten doorgenomen.

De totale bijdrage van gemeenten en overige opdrachtgevers aan de ODRU bedraagt €18.378.147 (zie tabel 4). In bijlage 1 wordt dit nader toegelicht.

Dekkingsmiddelen	Realisatie 2022
Gemeente Bunnik	€662.944
Gemeente De Bilt	€973.305
Gemeente De Ronde Venen	€2.749.314
Gemeente IJsselstein	€1.869.953
Gemeente Montfoort	€680.805
Gemeente Oudewater	€480.377
Gemeente Renswoude	€373.830
Gemeente Rhenen	€588.595
Gemeente Stichtse Vecht	€1.646.492
Gemeente Utrechtse Heuvelrug	€1.242.323
Gemeente Veenendaal	€980.271
Gemeente Vijfheerenlanden	€1.612.218
Gemeente Wijk bij Duurstede	€599.228
Gemeente Woerden	€1.631.335
Gemeente Zeist	€2.021.785
Overige opdrachtgevers	€265.371
Totaal	€18.378.147

Tabel 4: Dekkingsmiddelen per gemeente en overige opdrachtgevers

Tabel 5 toont een analyse van het uurtarief. In de kadernota 2022 is vastgesteld dat in de begroting 2022 wordt gerekend met een uurtarief van €96,75. Dit tarief is berekend op basis van onze basisbegroting 2022 (vaste lasten gedeeld door vaste gegarandeerde uren uit de DVO's). Een uitgebreide toelichting op de ontwikkeling van de baten en lasten staat in hoofdstuk 8. Het werkelijke uurtarief op basis van nacalculatie voor 2022 komt uit op €97,30.

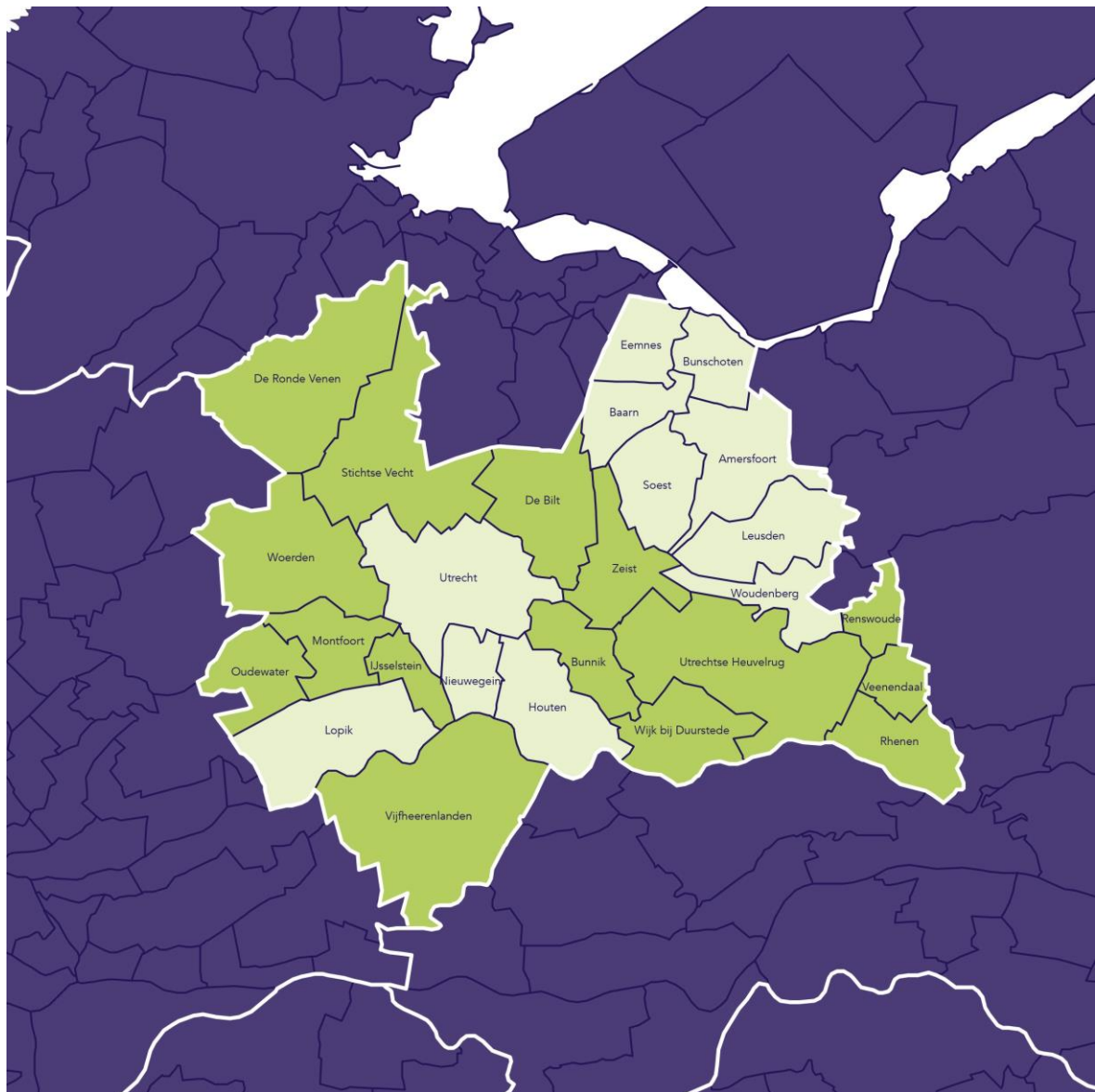
Doordat er een lagere productie is gerealiseerd is de nacalculatie van het uurtarief hoger dan begroot.

De nacalculatie van het tarief hebben wij niet gebruikt voor de eindafrekeningen per gemeente.

Nacalculatie uurtarief (in euro's)	Begroting 2022	2e Bijgestelde begroting 2022	Realisatie 2022
Totale lasten	€15.294.000	€19.371.565	€19.378.803
af: Baten niet uren gerelateerd:			
- Milieutaakuitvoering	-	-	€96.723
- Kosten betaald door derden (UWV, subsidies)	€216.000	€216.000	€174.196
- Uitvoering Omgevingswet en mutatie reserve	-	€501.065	€317.391
- Diverse (vrijval voorziening boventalligen en desintegratie Montfoort)	-	-	361.352
Totale lasten na correctie	€15.078.000	€18.654.500	€18.429.141
Aantal declareerbare uren	156.555	192.500	189.409
Uurtarief afgerond	€96,31	€96,91	€97,30

Tabel 5: Nacalculatie uurtarief

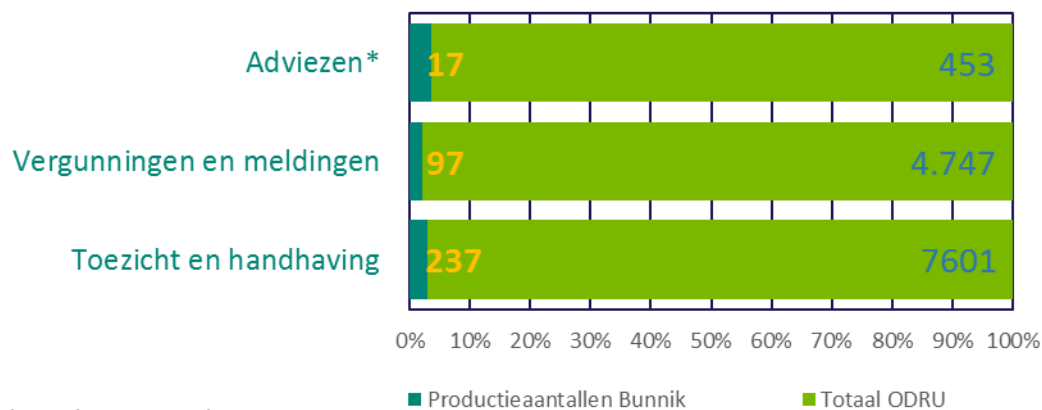
5. Verantwoording per gemeente



5.1 Gemeente Bunnik

Productieaantallen Bunnik

Aandeel Gemeente in totaal ODRU



* Adviezen bestemmingsplannen en projecten

Vergunningen en meldingen	Bunnik	Totaal ODRU
WABO vergunningen bouw	0	770
WABO vergunningen milieu	1	70
Advies ander bevoegd gezag	36	1.011
Meldingen bouw	0	1.187
Meldingen milieu	30	1.358
Overige besluiten	30	351
Totaal	97	4.747

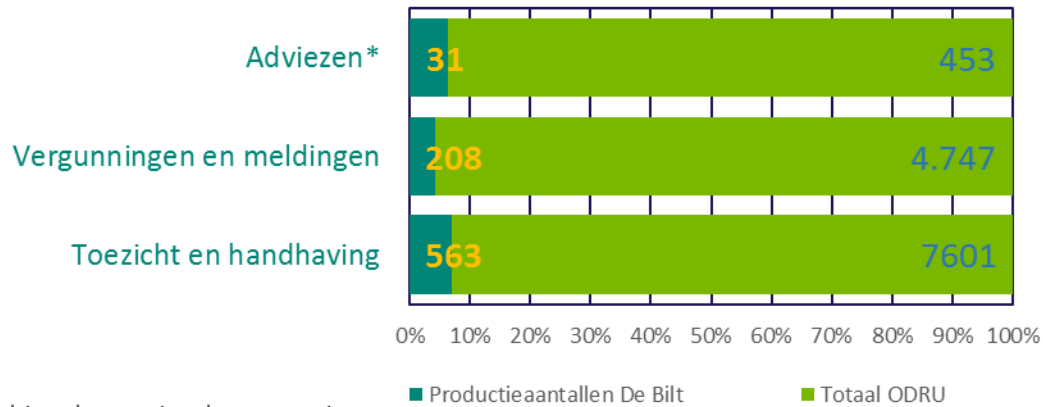
Toezicht en handhaving	Bunnik	Totaal ODRU
Klachten bouw en asbest	1	57
Klachten milieu	96	1.003
Handhavingsverzoeken	0	25
Toezicht bouw	0	584
Toezicht sloop en asbest	38	1.499
Toezicht programmatisch toezicht	60	2.750
Toezicht bodem	8	302
Uitgevoerde hercontrole	30	1.191
Voornemen dwangsom/bestuursdwang	1	83
Last onder dwangsom/bestuursdwang	0	36
Strafrecht	3	71
Totaal	237	7.601

Educatie en Recreatie	Aantal
Leerlingen PO bereik	1.596
Scholen	6
Producten/activiteiten	39
Excursies (incl boerderijbezoek)	16

5.2 Gemeente De Bilt

Productieaantallen De Bilt

Aandeel Gemeente in totaal ODRU



* Adviezen bestemmingsplannen en projecten

Vergunningen en meldingen	De Bilt	Totaal ODRU
WABO vergunningen bouw	0	770
WABO vergunningen milieu	6	70
Advies ander bevoegd gezag	107	1.011
Meldingen bouw	3	1.187
Meldingen milieu	71	1.358
Overige besluiten	21	351
Totaal	208	4.747

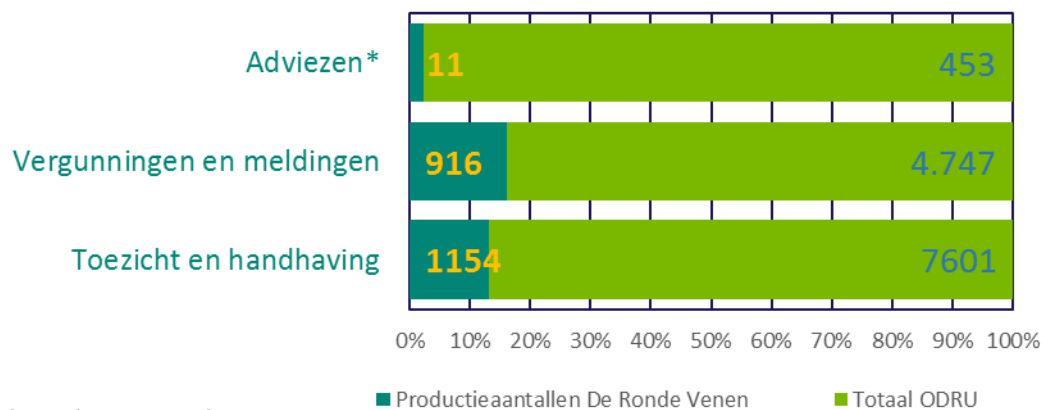
Toezicht en handhaving	De Bilt	Totaal ODRU
Klachten bouw en asbest	3	57
Klachten milieu	80	1.003
Handhavingsverzoeken	2	25
Toezicht bouw	0	584
Toezicht sloop en asbest	151	1.499
Toezicht programmatisch toezicht	216	2.750
Toezicht bodem	20	302
Uitgevoerde hercontrole	82	1.191
Voornemen dwangsom/bestuursdwang	7	83
Last onder dwangsom/bestuursdwang	0	36
Strafrecht	2	71
Totaal	563	7.601

Educatie en Recreatie	Aantal
Leerlingen PO bereik	4.765
Scholen	16
Producten/activiteiten	153
Excursies (incl boerderijbezoek)	43

5.3 Gemeente De Ronde Venen

Productieaantallen De Ronde Venen

Aandeel Gemeente in totaal ODRU



* Adviezen bestemmingsplannen en projecten

Vergunningen en meldingen	De Ronde Venen	Totaal ODRU
WABO vergunningen bouw	464	770
WABO vergunningen milieu	9	70
Advies ander bevoegd gezag	5	1.011
Meldingen bouw	227	1.187
Meldingen milieu	197	1.358
Overige besluiten	14	351
Totaal	916	4.747

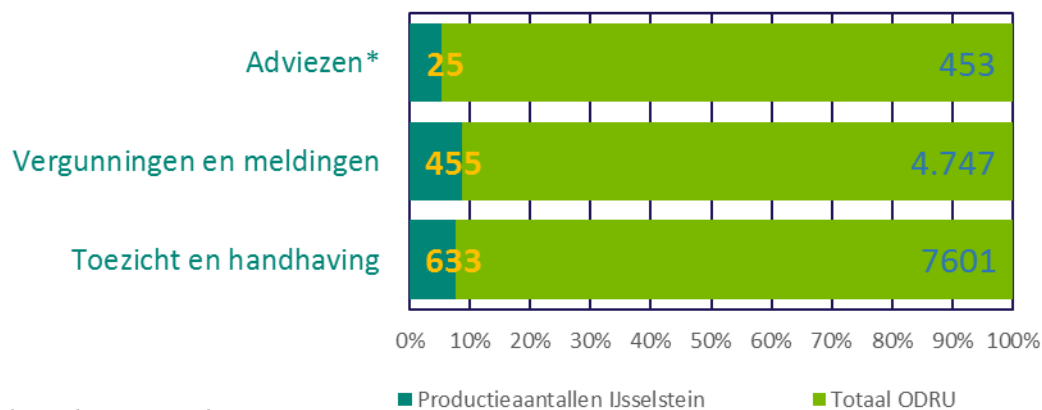
Toezicht en handhaving	De Ronde Venen	Totaal ODRU
Klachten bouw en asbest	23	57
Klachten milieu	66	1.003
Handhavingsverzoeken	5	25
Toezicht bouw	364	584
Toezicht sloop en asbest	161	1.499
Toezicht programmatisch toezicht	318	2.750
Toezicht bodem	35	302
Uitgevoerde hercontrole	158	1.191
Voornemen dwangsom/bestuursdwang	9	83
Last onder dwangsom/bestuursdwang	11	36
Strafrecht	4	71
Totaal	1.154	7.601

Educatie en Recreatie	Aantal
Leerlingen PO bereik (incl. projecten)	13.597
Scholen	19
Producten/activiteiten	406
Leerlingen VO veldwerkproject	82
Excursies (incl boerderijbezoek)	127

5.4 Gemeente IJsselstein

Productieaantallen IJsselstein

Aandeel Gemeente in totaal ODRU



* Adviezen bestemmingsplannen en projecten

Vergunningen en meldingen	IJsselstein	Totaal ODRU
WABO vergunningen bouw	259	770
WABO vergunningen milieu	5	70
Advies ander bevoegd gezag	8	1.011
Meldingen bouw	131	1.187
Meldingen milieu	34	1.358
Overige besluiten	18	351
Totaal	455	4.747

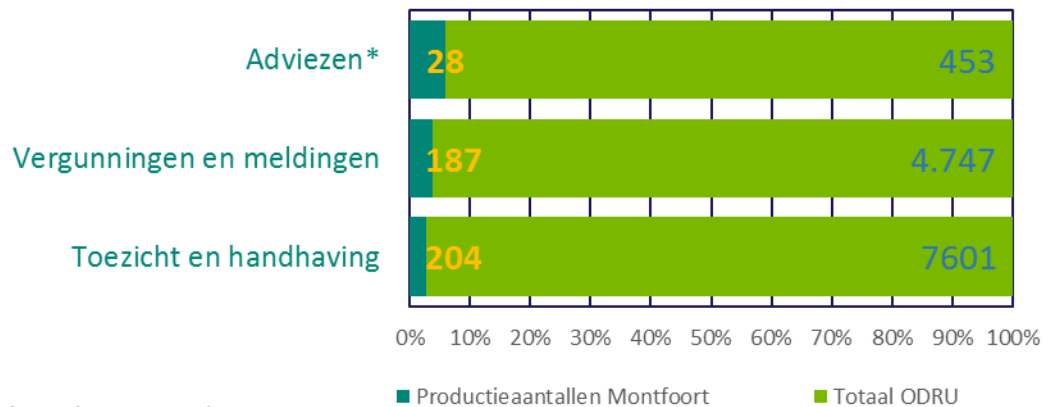
Toezicht en handhaving	IJsselstein	Totaal ODRU
Klachten bouw en asbest	15	57
Klachten milieu	101	1.003
Handhavingsverzoeken	6	25
Toezicht bouw	220	584
Toezicht sloop en asbest	90	1.499
Toezicht programmatisch toezicht	109	2.750
Toezicht bodem	7	302
Uitgevoerde hercontrole	63	1.191
Voornemen dwangsom/bestuursdwang	10	83
Last onder dwangsom/bestuursdwang	7	36
Strafrecht	5	71
Totaal	633	7.601

Educatie en Recreatie	Aantal
Adviestaak basisonderwijs; scholen	11

5.5 Gemeente Montfoort

Productieaantallen Montfoort

Aandeel Gemeente in totaal ODRU



* Adviezen bestemmingsplannen en projecten

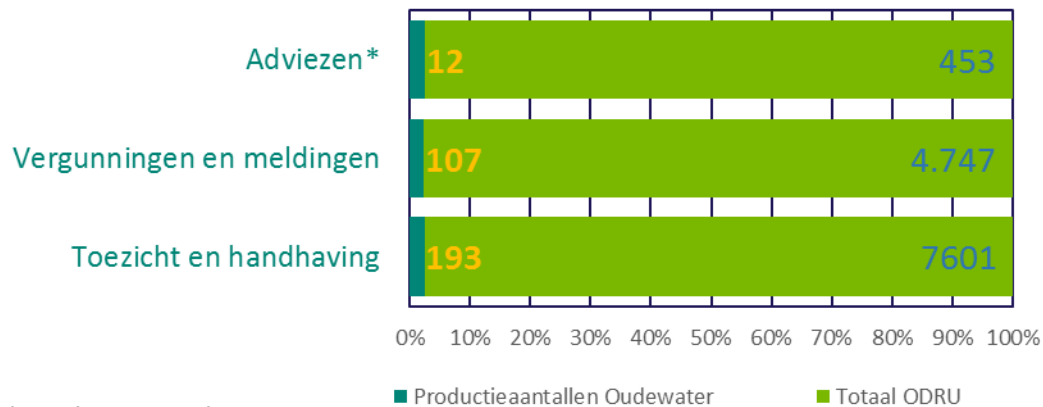
Vergunningen en meldingen	Montfoort	Totaal ODRU
WABO vergunningen bouw	47	770
WABO vergunningen milieu	4	70
Advies ander bevoegd gezag	27	1.011
Meldingen bouw	35	1.187
Meldingen milieu	66	1.358
Overige besluiten	8	351
Totaal	187	4.747

Toezicht en handhaving	Montfoort	Totaal ODRU
Klachten bouw en asbest	2	57
Klachten milieu	26	1.003
Handhavingsverzoeken	1	25
Toezicht bouw	0	584
Toezicht sloop en asbest	26	1.499
Toezicht programmatisch toezicht	78	2.750
Toezicht bodem	16	302
Uitgevoerde hercontrole	41	1.191
Voornemen dwangsom/bestuursdwang	7	83
Last onder dwangsom/bestuursdwang	3	36
Strafrecht	4	71
Totaal	204	7.601

5.6 Gemeente Oudewater

Productieaantallen Oudewater

Aandeel Gemeente in totaal ODRU



* Adviezen bestemmingsplannen en projecten

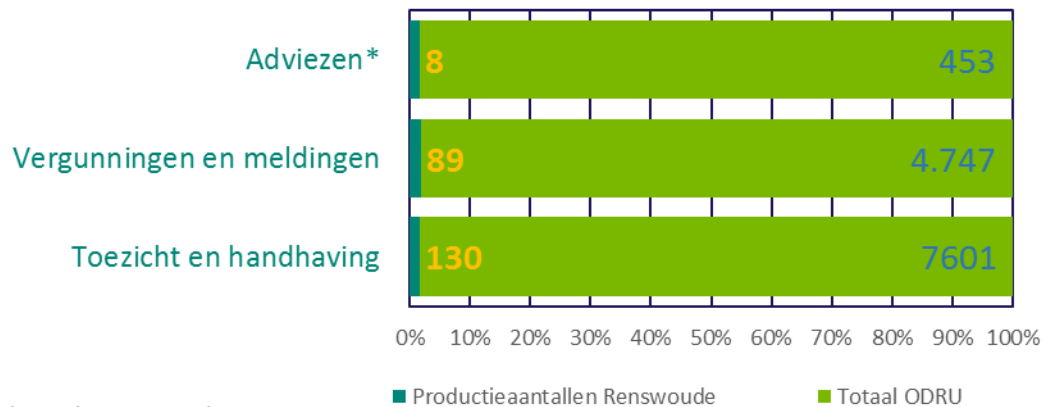
Vergunningen en meldingen	Oudewater	Totaal ODRU
WABO vergunningen bouw	0	770
WABO vergunningen milieu	3	70
Advies ander bevoegd gezag	42	1.011
Meldingen bouw	0	1.187
Meldingen milieu	50	1.358
Overige besluiten	12	351
Totaal	107	4.747

Toezicht en handhaving	Oudewater	Totaal ODRU
Klachten bouw en asbest	0	57
Klachten milieu	42	1.003
Handhavingsverzoeken	1	25
Toezicht bouw	0	584
Toezicht sloop en asbest	29	1.499
Toezicht programmatisch toezicht	71	2.750
Toezicht bodem	13	302
Uitgevoerde hercontrole	32	1.191
Voornemen dwangsom/bestuursdwang	2	83
Last onder dwangsom/bestuursdwang	1	36
Strafrecht	2	71
Totaal	193	7.601

5.7 Gemeente Renswoude

Productieaantallen Renswoude

Aandeel Gemeente in totaal ODRU



* Adviezen bestemmingsplannen en projecten

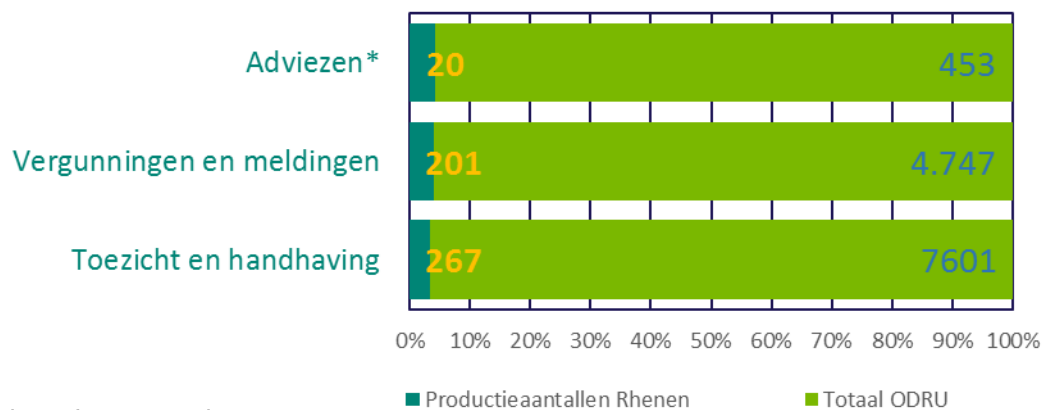
Vergunningen en meldingen	Renswoude	Totaal ODRU
WABO vergunningen bouw	0	770
WABO vergunningen milieu	7	70
Advies ander bevoegd gezag	23	1.011
Meldingen bouw	26	1.187
Meldingen milieu	25	1.358
Overige besluiten	8	351
Totaal	89	4.747

Toezicht en handhaving	Renswoude	Totaal ODRU
Klachten bouw en asbest	0	57
Klachten milieu	13	1.003
Handhavingsverzoeken	0	25
Toezicht bouw	0	584
Toezicht sloop en asbest	18	1.499
Toezicht programmatisch toezicht	63	2.750
Toezicht bodem	5	302
Uitgevoerde hercontrole	28	1.191
Voornemen dwangsom/bestuursdwang	2	83
Last onder dwangsom/bestuursdwang	0	36
Strafrecht	1	71
Totaal	130	7.601

5.8 Gemeente Rhenen

Productieaantallen Rhenen

Aandeel Gemeente in totaal ODRU



* Adviezen bestemmingsplannen en projecten

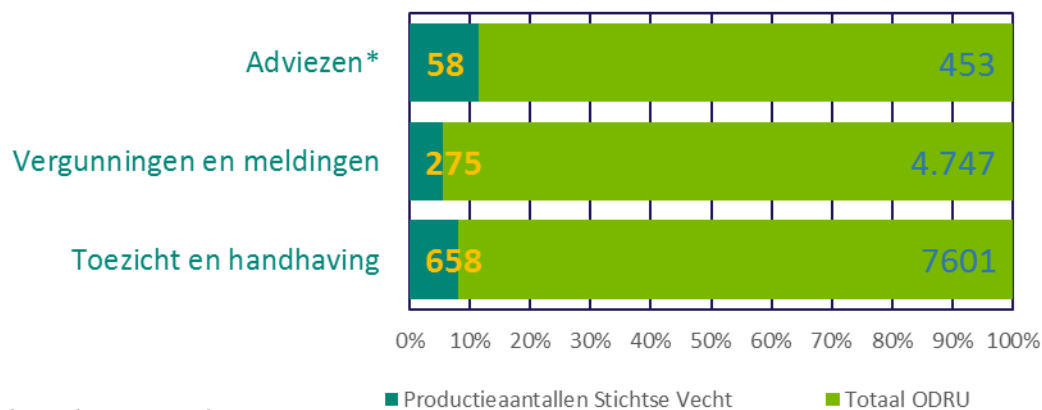
Vergunningen en meldingen	Rhenen	Totaal ODRU
WABO vergunningen bouw	0	770
WABO vergunningen milieu	4	70
Advies ander bevoegd gezag	45	1.011
Meldingen bouw	93	1.187
Meldingen milieu	49	1.358
Overige besluiten	10	351
Totaal	201	4.747

Toezicht en handhaving	Rhenen	Totaal ODRU
Klachten bouw en asbest	0	57
Klachten milieu	21	1.003
Handhavingsverzoeken	1	25
Toezicht bouw	0	584
Toezicht sloop en asbest	49	1.499
Toezicht programmatisch toezicht	121	2.750
Toezicht bodem	12	302
Uitgevoerde hercontrole	53	1.191
Voornemen dwangsom/bestuursdwang	5	83
Last onder dwangsom/bestuursdwang	2	36
Strafrecht	3	71
Totaal	267	7.601

5.9 Gemeente Stichtse Vecht

Productieaantallen Stichtse Vecht

Aandeel Gemeente in totaal ODRU



* Adviezen bestemmingsplannen en projecten

Vergunningen en meldingen	Stichtse Vecht	Totaal ODRU
WABO vergunningen bouw	0	770
WABO vergunningen milieu	0	70
Advies ander bevoegd gezag	158	1.011
Meldingen bouw	0	1.187
Meldingen milieu	92	1.358
Overige besluiten	25	351
Totaal	275	4.747

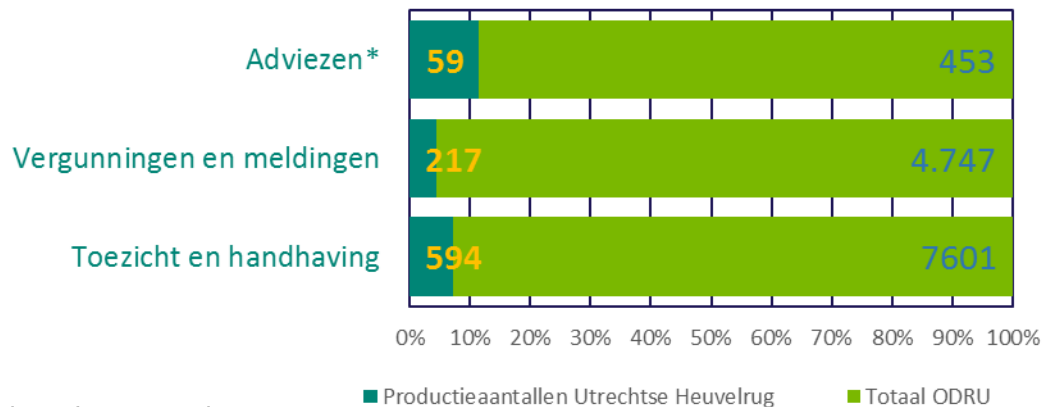
Toezicht en handhaving	Stichtse Vecht	Totaal ODRU
Klachten bouw en asbest	2	57
Klachten milieu	71	1.003
Handhavingsverzoeken	1	25
Toezicht bouw	0	584
Toezicht sloop en asbest	164	1.499
Toezicht programmatisch toezicht	292	2.750
Toezicht bodem	23	302
Uitgevoerde hercontrole	93	1.191
Voornemen dwangsom/bestuursdwang	5	83
Last onder dwangsom/bestuursdwang	1	36
Strafrecht	6	71
Totaal	658	7.601

Educatie en Recreatie	Aantal
Leerlingen PO bereik	14.707
Scholen	35
Producten/activiteiten	539
Excursies (incl boerderijbezoek)	106

5.10 Gemeente Utrechtse Heuvelrug

Productieaantallen Utrechtse Heuvelrug

Aandeel Gemeente in totaal ODRU



* Adviezen bestemmingsplannen en projecten

Vergunningen en meldingen	Utrechtse Heuvelrug	Totaal ODRU
WABO vergunningen bouw	0	770
WABO vergunningen milieu	0	70
Advies ander bevoegd gezag	72	1.011
Meldingen bouw	0	1.187
Meldingen milieu	96	1.358
Overige besluiten	49	351
Totaal	217	4.747

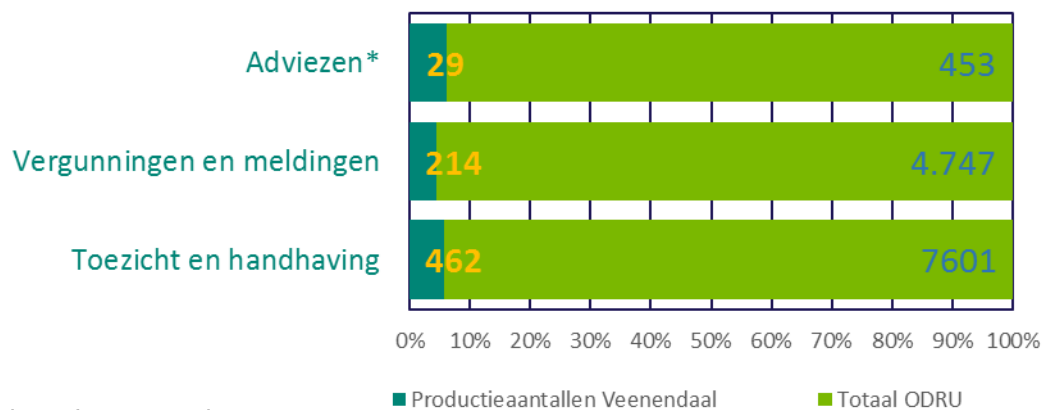
Toezicht en handhaving	Utrechtse Heuvelrug	Totaal ODRU
Klachten bouw en asbest	2	57
Klachten milieu	78	1.003
Handhavingsverzoeken	1	25
Toezicht bouw	0	584
Toezicht sloop en asbest	139	1.499
Toezicht programmatisch toezicht	242	2.750
Toezicht bodem	45	302
Uitgevoerde hercontrole	80	1.191
Voornemen dwangsom/bestuursdwang	2	83
Last onder dwangsom/bestuursdwang	0	36
Strafrecht	5	71
Totaal	594	7.601

Educatie en Recreatie	Aantal
Leerlingen PO bereik	6.720
Scholen	17
Producten/activiteiten	179
Excursies (incl boerderijbezoek)	20

5.11 Gemeente Veenendaal

Productieaantallen Veenendaal

Aandeel Gemeente in totaal ODRU



* Adviezen bestemmingsplannen en projecten

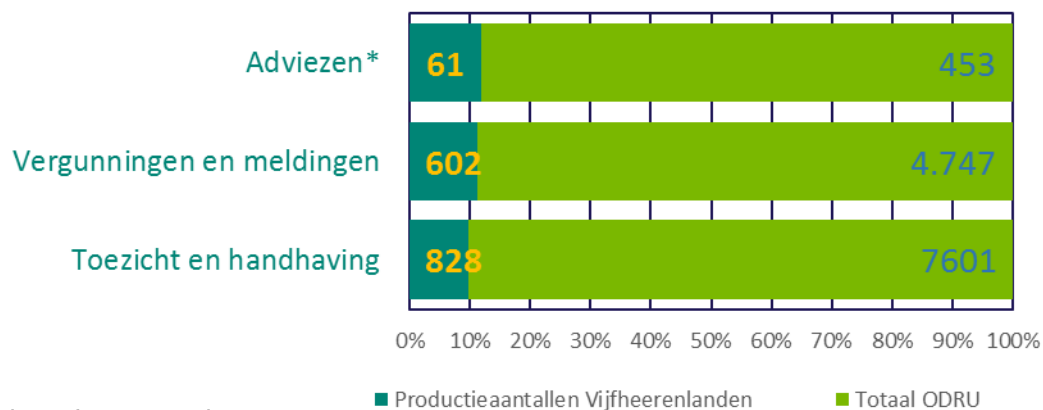
Vergunningen en meldingen	Veenendaal	Totaal ODRU
WABO vergunningen bouw	0	770
WABO vergunningen milieu	0	70
Advies ander bevoegd gezag	95	1.011
Meldingen bouw	0	1.187
Meldingen milieu	103	1.358
Overige besluiten	16	351
Totaal	214	4.747

Toezicht en handhaving	Veenendaal	Totaal ODRU
Klachten bouw en asbest	1	57
Klachten milieu	48	1.003
Handhavingsverzoeken	2	25
Toezicht bouw	0	584
Toezicht sloop en asbest	95	1.499
Toezicht programmatisch toezicht	194	2.750
Toezicht bodem	26	302
Uitgevoerde hercontrole	87	1.191
Voornemen dwangsom/bestuursdwang	7	83
Last onder dwangsom/bestuursdwang	0	36
Strafrecht	2	71
Totaal	462	7.601

5.12 Gemeente Vijfheerenlanden

Productieaantallen Vijfheerenlanden

Aandeel Gemeente in totaal ODRU



* Adviezen bestemmingsplannen en projecten

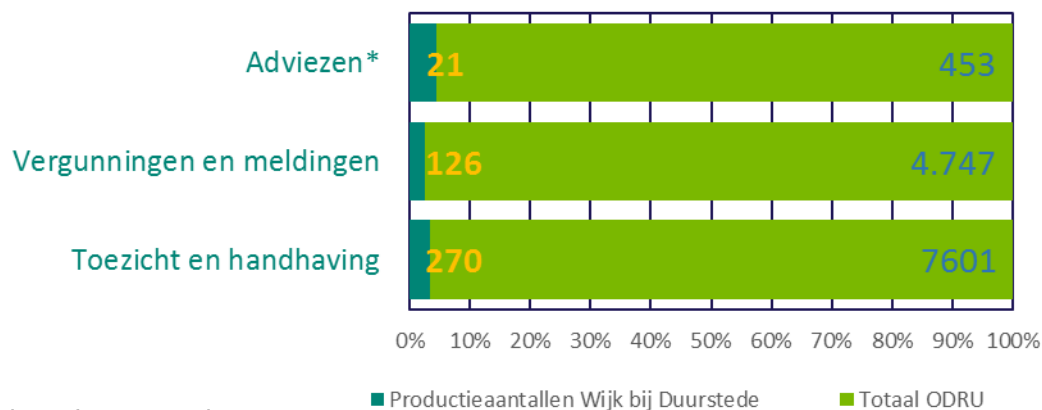
Vergunningen en meldingen	Vijfheeren-landen	Totaal ODRU
WABO vergunningen bouw	0	770
WABO vergunningen milieu	11	70
Advies ander bevoegd gezag	114	1.011
Meldingen bouw	231	1.187
Meldingen milieu	212	1.358
Overige besluiten	34	351
Totaal	602	4.747

Toezicht en handhaving	Vijfheeren-landen	Totaal ODRU
Klachten bouw en asbest	5	57
Klachten milieu	118	1.003
Handhavingsverzoeken	0	25
Toezicht bouw	0	584
Toezicht sloop en asbest	198	1.499
Toezicht programmatisch toezicht	307	2.750
Toezicht bodem	33	302
Uitgevoerde hercontrole	144	1.191
Voornemen dwangsom/bestuursdwang	8	83
Last onder dwangsom/bestuursdwang	4	36
Strafrecht	11	71
Totaal	828	7.601

5.13 Gemeente Wijk bij Duurstede

Productieaantallen Wijk bij Duurstede

Aandeel Gemeente in totaal ODRU



* Adviezen bestemmingsplannen en projecten

Vergunningen en meldingen	Wijk bij Duurstede	Totaal ODRU
WABO vergunningen bouw	0	770
WABO vergunningen milieu	0	70
Advies ander bevoegd gezag	28	1.011
Meldingen bouw	45	1.187
Meldingen milieu	43	1.358
Overige besluiten	10	351
Totaal	126	4.747

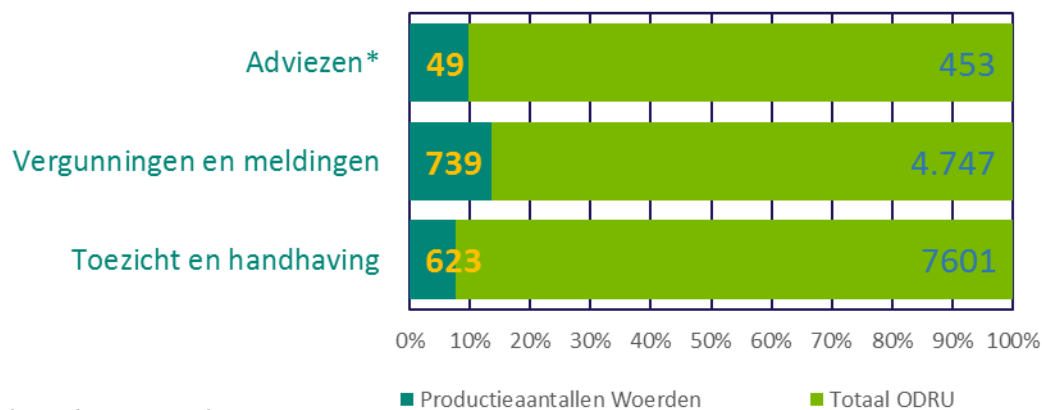
Toezicht en handhaving	Wijk bij Duurstede	Totaal ODRU
Klachten bouw en asbest	0	57
Klachten milieu	32	1.003
Handhavingsverzoeken	1	25
Toezicht bouw	0	584
Toezicht sloop en asbest	38	1.499
Toezicht programmatisch toezicht	135	2.750
Toezicht bodem	6	302
Uitgevoerde hercontrole	47	1.191
Voornemen dwangsom/bestuursdwang	5	83
Last onder dwangsom/bestuursdwang	4	36
Strafrecht	2	71
Totaal	270	7.601

Educatie en Recreatie	Aantal
Leerlingen PO bereik	622
Scholen	6
Excursies (incl boerderijbezoek)	10

5.14 Gemeente Woerden

Productieaantallen Woerden

Aandeel Gemeente in totaal ODRU



* Adviezen bestemmingsplannen en projecten

Vergunningen en meldingen	Woerden	Totaal ODRU
WABO vergunningen bouw	0	770
WABO vergunningen milieu	7	70
Advies ander bevoegd gezag	115	1.011
Meldingen bouw	396	1.187
Meldingen milieu	197	1.358
Overige besluiten	24	351
Totaal	739	4.747

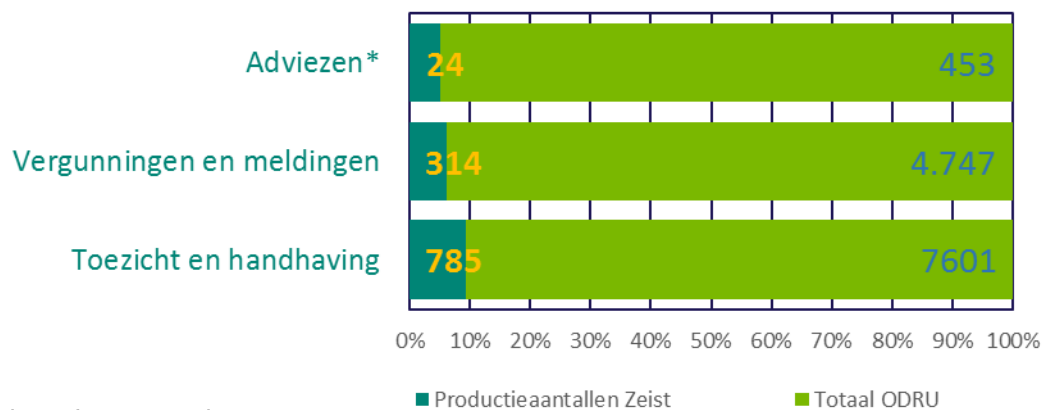
Toezicht en handhaving	Woerden	Totaal ODRU
Klachten bouw en asbest	1	57
Klachten milieu	91	1.003
Handhavingsverzoeken	4	25
Toezicht bouw	0	584
Toezicht sloop en asbest	87	1.499
Toezicht programmatisch toezicht	275	2.750
Toezicht bodem	22	302
Uitgevoerde hercontrole	128	1.191
Voornemen dwangsom/bestuursdwang	7	83
Last onder dwangsom/bestuursdwang	3	36
Strafrecht	5	71
Totaal	623	7.601

Educatie en Recreatie	Aantal
Leerlingen PO bereik	11.055
Scholen	25
Producten/activiteiten	428
Excursies (incl boerderijbezoek)	127

5.15 Gemeente Zeist

Productieaantallen Zeist

Aandeel Gemeente in totaal ODRU



* Adviezen bestemmingsplannen en projecten

Vergunningen en meldingen	Zeist	Totaal ODRU
WABO vergunningen bouw	0	770
WABO vergunningen milieu	13	70
Advies ander bevoegd gezag	136	1.011
Meldingen bouw	0	1.187
Meldingen milieu	93	1.358
Overige besluiten	72	351
Totaal	314	4.747

Toezicht en handhaving	Zeist	Totaal ODRU
Klachten bouw en asbest	2	57
Klachten milieu	120	1.003
Handhavingsverzoeken	0	25
Toezicht bouw	0	584
Toezicht sloop en asbest	216	1.499
Toezicht programmatisch toezicht	269	2.750
Toezicht bodem	31	302
Uitgevoerde hercontrole	125	1.191
Voornemen dwangsom/bestuursdwang	6	83
Last onder dwangsom/bestuursdwang	0	36
Strafrecht	16	71
Totaal	785	7.601

Educatie en Recreatie	Aantal
Leerlingen PO bereik	8.857
Scholen	20
Producten/activiteiten	314
Excursies (incl boerderijbezoek)	173
VO bereik aantal scholen	5

5.16 NME-centra

NME-centrum De Woudreus (Gemeente De Ronde Venen)	Aantal
Bezoekers	881
Vrijwilligers	60
Vrijwillige uren	2.600

NME-centrum MEC Maarssen (Gemeente Stichtse Vecht)	Aantal
Bezoekers	1.650
Vrijwilligers	16
Vrijwillige uren	1.890

NME-centrum InBredius (Gemeente Woerden)	Aantal
Bezoekers	2.200
Vrijwilligers	33
Stagiaires	3
Vrijwillige uren	750

Bezoekerscentrum De Boswerf (Gemeente Zeist)	Aantal
Bezoekers	10.073
Vrijwilligers	50
Stagiaires	3
Vrijwillige uren	9.000



DEEL 2: VERPLICHTE PARAGRAFEN



6. Verplichte paragrafen

6.1 Treasury/ financiering

Het algemeen bestuur stelde in september 2017 het treasury-statuut vast. Hierin staat hoe de ODRU inhoud geeft aan treasury en financiering. Wij beperken onze interne liquiditeitsrisico's zoveel mogelijk door onze treasury-activiteiten te baseren op bestaande activiteiten en informatie. Daarmee stellen wij een liquiditeitsprognose op. Valutarisico's zijn binnen onze organisatie uitgesloten, doordat wij uitsluitend in euro's leningen verstrekken, aangaan of garanderen.

In onze liquiditeit is een vast patroon zichtbaar. Dit heeft te maken met de voorfacturatie per kwartaal. In 2022 hebben wij een liquiditeitsprognose gemaakt. Op grond hiervan bleek het niet nodig om leningen af te sluiten of gebruik te maken van kasgeldleningen. In 2022 hadden wij een strakke controle op de uitstaande vorderingen. Het goede betaalgedrag van de deelnemende gemeenten is het afgelopen jaar op hetzelfde niveau gebleven. Dit heeft bijgedragen aan een solide liquiditeitspositie.

6.2 Weerstandsvermogen en risicomanagement

In het AB van 15 december 2022 is het document "Weerstandsvermogen en risicomanagement 2023" behandeld. Voor een nadere toelichting op dit onderwerp wordt verwezen naar dit document. Bij het opstellen van deze jaarrekening zijn de risico's conform besluit AB opnieuw bekeken en is het risico 'Berekeningsmethodiek uurtarief (loon- en prijsindexatie)' herzien. Dit heeft geleid tot een bijstelling van het risico van €284.000 naar €392.000. De risicoklasse voor dit totale risico is ongewijzigd waarschijnlijk (75%) gebleven en daarmee bedraagt het risico €294.000² Als gevolg hiervan komt het totale bedrag aan restrisico's nu uit op €1.091.000.

6.2.1 Risicobeeld

Het algemene risicobeeld ligt op een hoger niveau dan voorgaande jaren. De (gevolgen van de) oorlog in Oekraïne leidt tot een hogere prijsontwikkeling en dat zien we ook terug in de loonontwikkeling. Daarbij komt dat de situatie op de arbeidsmarkt nu structureel op een niveau zit waarbij het tekort aan gekwalificeerd personeel blijft aanhouden. Daarnaast is er de toegenomen dreiging op cybergebied (mogelijk als gevolg van een reactie van Rusland op de door Europa opgelegde sancties) en opnieuw uitstel van de invoering van de Omgevingswet die onzekerheid veroorzaken.

6.2.2 Advies over de weerstandscapaciteit

De huidige beschikbare weerstandscapaciteit (die gelijk is aan de algemene reserve in 2022) van €809.086 is voldoende om het negatieve resultaat te dekken. Het is echter onvoldoende om het totale bedrag aan berekende restrisico's te dekken. Conform het door het AB gestelde kader is de maximaal benodigde weerstandscapaciteit ad €1.527.400 (1,4 x restrisico) en valt dit binnen de gestelde grens van 10% van de jaarmzet. De algemene reserve dient in 2023 minimaal €1.091.000 (het restrisico) te bedragen. Het aanvullen van de algemene reserve kan plaatsvinden vanuit de bestemming van een eventueel positief rekeningresultaat of in het geval er geen positief rekeningresultaat is een incidentele bijdrage van gemeenten en zal uitsluitend plaatsvinden bij bestuursbesluit. Het advies is in te stemmen met het voorstel om de algemene reserve aan te vullen tot €1.091.000.

6.2.2.1 Belangrijkste wijzigingen ten opzichte van 2021

De navolgende risico's zijn van belang bij de verklaring van de wijziging van het totaal restrisico:

- Bij Onderbezetting op formatieplan is de impact gewijzigd van incidenteel naar structureel. Daarnaast is het restrisico verminderd met €90.000 naar een bedrag van €135.000 vanwege de inschatting dat er minder inhuurkrachten nodig zijn (was 20 FTE en nu 12 FTE) door het positieve effect van de beheersmaatregelen die genomen zijn. In 2022 is door de moeilijke situatie op de arbeidsmarkt de personele bezetting weer teruggelopen.

² Risico: (1,8% looncorrectie * €17.768.000 (som van directe personele lasten en inhuur derden)) + (2% prijscorrectie * €3.578.500 (som van de overige kosten)).

- De grootste stijger is het risico Ernstig beveiligingsincident waardoor ICT omgeving niet beschikbaar is (gestegen met €293.000 tot €358.000) vanwege de inschatting dat er meer kans op dreiging is.
- Het risico Berekenningsmethodiek uurtarief (loon- en prijsindexatie) waarvan de kans is toegenomen tot 75% en het restrisico is gestegen met €146.000 tot €294.000.

6.2.2.2 Berekening van het restrisico

Risicomanagement		2022			
Risico's	Beheersingsmaatregel	I/S*	Risico x € 1.000	Risico-klasse %	Restrisico x € 1.000
1. Hoger ziekteverzuim dan de norm	Sturing op het verzuimbeleid	S	177	75%	133
2. Personele frictiekosten (eigen risicodragerschap WW en WGA)	Strategisch personeelsbeleid, regeling 'generatiepact' en mobiliteitsbevordering en loopbaanbegeleiding	S	86	10%	9
3. Claims door asbestslachtoffers	Protocol en instructie om contact te vermijden	S	268	10%	27
4. Berekenningsmethodiek uurtarief (loon- en prijsindexatie) (aangepast peildatum 28-2-2023)	Het effect van loon of prijs stijging/daling opnemen in de begrotingswijziging en uitgaan van reële kostenstijging	S	392	75%	294
5. Onderbezetting op formatieplan	Strategisch personeelsbeleid en de arbeidsmarktstrategie.	S	180	75%	135
6. Ernstig datalek waarvoor Autoriteit Persoonsgegevens boete oplegt	Meldingsproces is op orde. Voldoende bewustzijn binnen de organisatie.	S	744	10%	74
7. Ernstig beveiligingsincident waardoor IT omgeving niet beschikbaar is	Actief werken aan implementatie beveiligingsmaatregelen. Periodiek uitvoeren van risico-inventarisaties conform Baseline Informatiebeveiliging Overheid	S	715	50%	358
8. Conjunctuurgevoelige vraag	Tijdige communicatie en afspraken met de klant maken. Terughoudend zijn met invullen van vacatures.	S	87	50%	44
9. Verandering van wettelijke milieunormen	Strategisch personeelsbeleid houdt rekening met een ruimere flexibele schil bij gevoelige taakgebieden	S	173	10%	17
10. Uitvoering Omgevingswet	De uitvoering van de Omgevingswet brengt gegarandeerd risico's met zich mee, die in dit stadium nog niet te kwantificeren zijn. Beheersingsmaatregel is de investering in de implementatie.	I	P.M.	75%	P.M.
11. Wet Kwaliteitsborging voor het Bouwen	Met de inwerkingtreding van de Wet Kwaliteitsborging Bouwen is nog niet duidelijk welke risico's dit met zich meebrengt.	I	P.M.	50%	P.M.
Totaal berekend restrisico 2023					1.091

* I = Incidenteel / S = Structureel

6.2.2.3 Berekening en waardering ratio weerstandsvermogen

Onderdeel	Stand per heden
Algemene reserve 2022	809.086
Restrisico 2023	1.091.000
Ratio weerstandsvermogen (algemene reserve / restrisico)	0,74
Waardering restrisico conform Nederlands Adviesbureau voor Risicomanagement	E (onvoldoende)

6.3 Financiële kengetallen

Kengetallen geven de verhouding weer tussen onderdelen van resultatenrekening en/of balans en helpen bij de beoordeling van onze financiële positie. Deze kengetallen geven inzicht in hoeveel (financiële) ruimte wij hebben om structurele en incidentele lasten te dekken. De verplicht op te nemen kengetallen in de jaarrekening staan in artikel 11³ van het BBV en worden in tabel 6 berekend en toegelicht.

Kengetallen	Realisatie 2021	2e Bijgestelde Begroting 2022	Realisatie 2022
a. Netto schuldquote	-8,05%	-0,62%	-4,81%
b. Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	-8,05%	-0,62%	-4,81%
c. Solvabiliteitsratio	33,87%	22,54%	21,07%
d. Grondexploitatie	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
e. Structurele exploitatieruimte	-1,20%	-0,16%	4,45%
f. Belastingcapaciteit	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

Tabel 6: Financiële kengetallen

a. Netto schuldquote

Hoe hoger de schuld, hoe hoger de netto-schuldquote. De quote weerspiegelt het niveau van de schuldenlast ten opzichte van de eigen middelen en geeft een indicatie van de druk van rentelasten en aflossingen op de exploitatie. Zoals de tabel laat zien, is de quote -8,05% in 2021 en -4,81% in 2022. De schuldquote is gewijzigd, wat duidt op een lager niveau van de bezittingen en/of een hoger niveau van schulden. De oorzaak daarvan is dat de positie van de schulden is toegenomen door de hogere af te dragen omzetbelasting en loonheffing. Daarnaast zijn de vorderingen op openbare lichamen lager dan in 2021. De positie is nog steeds goed te noemen en beter dan begroot.

b. Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen

Wij hebben geen verstrekte leningen, waardoor het kengetal niet afwijkt van het eerste kengetal, de netto-schuldquote.

c. Solvabiliteitsratio

De solvabiliteitsratio laat zien of wij aan onze financiële verplichtingen kunnen voldoen. Hoe hoger de ratio, hoe groter onze financiële weerbaarheid. De solvabiliteit is het afgelopen jaar iets gedaald. In 2021 was deze hoger door het hogere rekeningresultaat.

d. Grondexploitatie

Wij exploiteren geen grond, waardoor dit kengetal niet van toepassing is.

e. Structurele exploitatieruimte

Om te zien hoe groot de structurele exploitatieruimte is, kijken wij naar de structurele baten en lasten en vergelijken deze met de totale baten. Een positief percentage betekent dat de structurele baten toereikend zijn om de structurele lasten te dekken. Het kengetal wijkt iets af ten opzichte van de tweede bijgestelde begroting en geeft aan dat de ODRU een financieel stabiele organisatie is. Daarbij kunnen de structurele baten de structurele lasten opvangen.

f. Belastingcapaciteit

Omdat wij geen belastingen innen, is dit kengetal niet van toepassing.

³ Verwijzing naar de definities en berekeningsmethode: <http://wetten.overheid.nl/BWBR0036853/2016-04-14>

6.4 Bedrijfsvoering en personeel

6.4.1 Bedrijfsvoering

Het Bedrijfsbureau zorgt samen met de afdelingen Bestuursbureau en Planning & Control voor de ondersteuning van de lijnafdelingen. Dit zorgt ervoor dat de primaire processen zo effectief en efficiënt mogelijk uitgevoerd worden.

Inkoop

In het kader van het programma om onze inkoop te professionaliseren hebben wij onze contractenadministratie ingericht en alle contracteigenaren ondersteund. Op basis van deze administratie kunnen we nu de aanbestedingskalender maken en zoeken naar partners voor aanbestedingen. De achterstand aan aanbestedingen is bijna ingehaald. Duurzaamheid speelt bij onze aanbestedingen een grote rol, bijvoorbeeld voor print- en drukwerk, vervangen ICT hardware of dienstvoertuigen.

Huisvesting

De ODRU heeft als hoofdvestiging het Provinciehuis in Utrecht. Het huurcontract loopt af in 2024. We hebben onlangs het besluit genomen in het Provinciehuis te blijven omdat een deel van onze ketenpartners zoals de VRU, Provincie en RUD hier ook gehuisvest zijn.

Processen

Om onze processen goed vast te kunnen leggen, hebben we in 2022 een procesbeheerapplicatie geselecteerd en geïmplementeerd. Met de invoering van het nieuwe zaakstelsel leggen we nu alle primaire processen vast. Tegelijk hebben we met de digitalisering van de processen bij HRM en Inkoop ook deze processen vastgelegd.

6.4.2 Personeel

Bij de opstelling van de begroting 2022 zijn wij uitgegaan van de door ons bestuur vastgestelde vaste toegestane formatie van 146,55 fte (hierin is dus niet de inhuur inbegrepen). Begin 2022 hebben wij de begroting gewijzigd door DVO-verlagingen van de gemeenten IJsselstein en Montfoort. Door deze afname hebben wij de formatie verlaagd van 146,55 naar 140,37 fte. In de tweede begrotingswijziging is de formatie niet aangepast maar is gewerkt met stelposten. In latere fase is de vaste toegestane formatie herijkt waarbij de gevolgen van de tweede begrotingswijziging en de ontstane scheefgroei zijn verwerkt. Dit heeft geresulteerd in een vaste toegestane formatie van 142,45 fte.

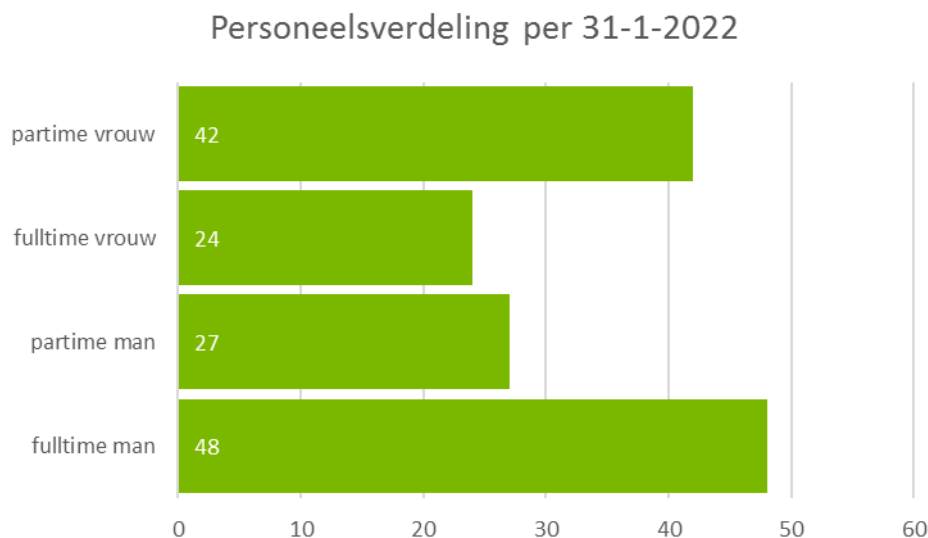
Formatie en bezetting	Formatie	Bezetting	Vacature ruimte	aantal man FT	aantal man PT	aantal vrouw FT	aantal vrouw PT	aantal Totaal	aantal ingehuurd personeel
Directeur/Management	6,89	6,89	0,00	4		2	1	7	1
Beleid & Vergunningen	31,74	27,23	4,51	3	7	3	21	34	30
Integraal Toezicht & Handhaving	41,13	37,52	3,61	23	6	5	5	39	16
Expertise & Advies	29,64	26,63	3,01	10	10	5	5	30	20
Bestuursbureau									
- Relatiemanagement	2,00	2,00	0,00	1		1	1	3	1
- Overhead	7,32	7,00	0,32	1	1	2	4	8	6
Planning & Control	3,74	1,80	1,94	1	1			2	3
Bedrijfsbureau									
- Bedrijfsbureau (overhead)	13,40	9,85	3,55	5	2	6	5	18	22
- Bedrijfsbureau - uitvoering	6,59	6,59	0,00					0	
Totaal	142,45	125,51	16,94	48	27	24	42	141	99
boventalligen	0,00	0,00						0	

Tabel 7: Formatie en bezetting per 31-12-2022

De vaste toegestane formatie bestaat uit 31,35 fte voor overhead en 111,10 fte voor uitvoering. Het percentage overhead komt daarmee uit op 22,01%. De norm van het algemeen bestuur is maximaal een overhead van 25%.

Op 31 december 2022 telde de ODRU 141 medewerkers, waarvan 72 fulltimers en 69 parttimers. In combinatie met de extra niet-begrote werkzaamheden hadden wij in de loop van 2022 in totaal 99 inhuurkrachten nodig om de taken uit te voeren. Op 31 december 2022 hadden wij zeventien fte aan vacatures. Van deze vacatureplekken is een deel opgevuld door inhuurkrachten. Daarnaast besloten wij een gedeelte voorlopig niet op te vullen. Voor de overige vacatures is actief geworven. Ondanks de krapte aan vakspecialisten op de arbeidsmarkt, de coronacrisis en de grote uitstroom in 2022, is het gelukt om een groot aantal vacatureplekken op te vullen. Toch is de bezettingsgraad van 89% in 2020 iets verlaagd naar 88% in 2022. In 2022 kwamen vierentwintig (2021 13) nieuwe medewerkers in dienst. Afgelopen jaar hebben wij aandacht besteed aan het invullen van openstaande vacatures. Dat is grotendeels gelukt.

Onderstaande grafiek geeft de verdeling weer van fulltime- en parttime-medewerkers, gelinkt aan de verhouding tussen vrouwen en mannen.



6.4.3 Kengetallen strategische personeelsplanning

a. Bezettingsgraad ten opzichte van de formatie van 100%

De vaste toegestane formatie die is goedgekeurd in de begroting, is gebaseerd op de omvang van de vaste contracten, zoals overeengekomen in de Dienstverleningsovereenkomsten (DVO's). De definitie, die wij hanteren voor de bezettingsgraad, luidt: 'De verhouding van de feitelijke bezetting in fte ten opzichte van de vaste toegestane formatie in fte (uitgedrukt in procenten)'. In 2022 kwamen wij uit op een bezettingsgraad van 88%. Deze ligt onder de streefwaarde van 100% waartoe het MT en het bestuur in 2020 hebben besloten. In 2022 gaan wij door met de wervingsactiviteiten om de bezettingsgraad verder te verhogen.

b. Doorstroming naar andere functie 7,5% (interne mobiliteit)

De definitie voor de doorstroming luidt: 'De verhouding van het aantal medewerkers dat doorstroomt naar een andere functie binnen de organisatie, ten opzichte van het totaal aantal medewerkers (uitgedrukt in procenten)'. Dit gaat om horizontale en verticale doorstroming (omhoog en omlaag) en een formele wijziging van functie. Het vervullen van een tijdelijke rol (bijvoorbeeld projectleider) zonder bijbehorende functiewijziging geldt niet als doorstroming. In 2022 zijn vier medewerkers intern doorgestroomd naar een andere functie. Dit komt neer op een mobiliteit van 2,85%. De KPI hebben wij daarmee niet gehaald.

c. Generatie-index conform landelijk gemiddelde: 1,1

De definitie luidt: 'De verhouding van het aantal 50- tot 60-jarigen in de werkzame beroepsbevolking ten opzichte van het aantal 30- tot 40-jarigen'. Als de verhouding in evenwicht is, is deze 1. Is deze groter dan 1, dan is het aantal 50- tot 60-jarigen in de meerderheid. In 2022 is onze generatie-index 2,4. Deze is hoger dan de streefwaarde van 1,1 en ook hoger dan in 2021(1,6).

Tot en met 2021 waren er twee instrumenten om de leeftijdsopbouw te beïnvloeden nl de Regeling generatiepact en het Young Professional programma (zie hieronder). Het regeling generatiepact is in de CAO 2021 vervangen. De huidige zeven deelnemers mogen gebruik maken van de regeling tot hun pensioen.

d. Jaarlijks gemiddeld twee tot drie trainees/Young Professionals in dienst nemen

De definitie luidt: ‘Aantal trainees of Young Professionals (jonger dan 30 jaar) in dienst op een functie, in vaste dienst of op basis van een tijdelijk contract’. In september 2020 zijn vijf Young Professionals aangenomen. Het Young Professionalsprogramma duurde t/m februari 2022. Dit instrument is niet verder doorgezet in 2022. Gezien de krappe arbeidsmarkt is er ingezet op extra wervingsactiviteiten waarmee in 2022 24 medewerkers zijn geworven.

e. Aantal medewerkers dat een opleiding/cursus heeft gevolgd 70-75% (deskundigheid)

De definitie luidt: ‘De verhouding tussen het aantal medewerkers dat een opleiding of cursus heeft gevolgd en het totaal aantal medewerkers (uitgedrukt in procenten)’. In 2022 volgde 74% van de medewerkers een cursus of opleiding.

6.4.4 Arbeidsverzuim

Het arbeidsverzuim in 2022 was 6,16% (2021: 3,68%) en ligt daarmee ruim boven de norm van 5%. Het verzuim bestaat voor 2,92% uit kortdurend en middellang verzuim en voor 3,24% uit lang en extra lang verzuim. Historisch gezien is het verzuim hoog. Dit geldt voor zowel het kort als het lang verzuim.

De oorzaak hiervan ligt voor een deel aan de nasleep van de coronacrisis maar komt ook door de werkdruk-beleving en het hogere personeelsverloop.

Hier spelen werk- en niet-werk gerelateerde oorzaken mee en het betreft steeds wisselende personen. Wij richten ons op preventieve inzet om ziekteverzuim te voorkomen. Denk aan de inzet van vitaliteitsactiviteiten (stoelyoga, workshop omgaan met stress, middelen voor een ergonomische werkplek, coaching) en vooral het eerste halfjaar het formeren van een zorgteam in coronatijd.

Kengetal	Waarde
Verzuimpercentage totaal cumulatief	6,16%
Verzuimuren kort (<8 dagen)	1,36%
Verzuimuren middellang (8-42 dagen)	1,56%
Verzuimuren lang (> 42 dagen)	2,83%
Verzuimuren extra lang (> 1 jaar)	0,41%

Tabel 8: Arbeidsverzuim

6.4.5 Arbo/ BHV

In 2022 hebben wij gewerkt aan de oplossing van de laatste zaken uit de risico-inventarisatie en evaluatie (RI&E) uit 2017. In 2022 hebben wij de regelingen rond het thuiswerken geformaliseerd. Het gaat om de vergoedingen voor thuiswerken en reiskosten. Daarnaast faciliteerden wij in 2022 net als in 2021 medewerkers om hun thuiswerkplek Arbo proof in te richten.

Het Coronazorgteam was ook in 2022 actief en zorgt ervoor dat medewerkers handelen volgens de coronarichtlijnen en dat medewerkers thuis volgens de Arbo richtlijnen kunnen werken.

De arbeidsomstandigheden blijven onder onze aandacht. Wij spraken met de Ondernemingsraad af om in 2022 de RI&E te actualiseren, maar door problemen met de personele bezetting is dit uitgesteld. Wij pakken dit op in afstemming met de Arbodienst.

In het provinciehuis is een aantal BHV-voorzieningen centraal geregeld. Zo is elke etage voorzien van brandblussers, verbandmiddelen, een AED en een Evac-chair. Verder hebben wij een ontruimingsplan en maken wij onderdeel uit van een gezamenlijke BHV-ploeg. Op de verschillende NME-centra zorgen we voor voldoende opgeleide BHV'ers om de veiligheid te waarborgen. Door de vele bezoekers is dit van groot belang. In 2022 hebben alle BHV'ers deelgenomen aan de BHV-herhaling. Bij de NME-centra hebben veiligheid, Arbo en milieu prioriteit.

De vertrouwenspersoon heeft in 2022 een vervolging gehad. In 2022 is er in enkele gevallen sprake geweest van ongewenst gedrag. Het betreft dan ongewenst gedrag van ondernemers richting toezichthouders. De vastgestelde procedures zijn daarbij gevolgd. Daarnaast is er in 2022 gestart met een training ongewenst gedrag. Deze training loopt door in 2023 en het is de bedoeling dat alle medewerkers van de ODRU deze training volgen.

Wij hebben een kledingcommissie met vertegenwoordigers uit verschillende disciplines. Deze commissie heeft een protocol opgesteld voor verstrekking, onderhoud, vervanging en (duurzame) inname van kleding en persoonlijke beschermingsmiddelen (PBM). Voor medewerkers die regelmatig vanuit hun functie buitendienstwerkzaamheden verrichten voor onze klanten, hebben wij op basis van de risico's, behoefte en functie, een passend pakket samengesteld. Zij krijgen in onze maatschappij steeds vaker te maken met onveilige situaties. De kledingcommissie, de Arbo coördinatoren en het MT hebben hier oog voor en proberen met een goede training en beschermingsmiddelen de veiligheid en herkenbaarheid van onze medewerkers te waarborgen.

6.4.6 Rechtmatigheid

Vanaf 2023 is de accountant niet langer verantwoordelijk voor het afgeven van een rechtmatigheidsoordeel. Deze verantwoordelijkheid komt bij ons dagelijks bestuur te liggen. Het algemeen bestuur bepaalt de kaders voor de rechtmatigheidsverantwoordelijkheid. Volgens het Addendum Kadernota Rechtmatigheid 2021 moeten wij al in onze jaarrekening 2022 rapporteren over rechtmatigheid. Het gaat om een toelichting op niet-financiële onrechtmatigheden in verband met het niet naleven van de Wet Fido (stellige uitspraak) en een toelichting op fraude door eigen medewerkers (aanbeveling). Hieronder lichten wij beide onderwerpen toe.

Niet-financiële (on)rechtmatigheden in relatie tot Wet Fido

De Wet Fido en onderliggende regelingen moeten de risico's beperken voor gemeenten bij lenen en beleggen. In veel gevallen zijn bij overtredingen van de Wet Fido geen (directe) financiële gevolgen. Deze onrechtmatigheden hoeven wij daarom niet op te nemen in de verklaring Rechtmatigheid. Volgens de commissie BBV zijn onrechtmatigheden op dit vlak wél van belang voor het beeld dat het algemeen bestuur heeft van onze financiële positie. Daarom moet zij geïnformeerd worden in geval van afwijkingen.

Wij constateren geen onrechtmatigheden met betrekking tot de Wet Fido. Uit onderstaande toelichting blijkt dat wij voldoen aan a) de kasgeldlimiet, b) renterisiconorm en c) het drempelbedrag schatkistbankieren.

a) Kasgeldlimiet

De kasgeldlimiet is het totaal aan kortlopende leningen dat een gemeente per kwartaal uit mag hebben staan. Het bedraagt 8,5% van het begrotingstotaal. De kasgeldlimiet bedroeg in 2022 €850.000. In 2022 is deze norm niet overschreden.

b) Renterisiconorm

De renterisiconorm heeft als doel dat een lokale overheid spreiding aanbrengt in de vaste leningenportefeuille, zodat renterisico's gelijkmatig over de jaren worden verdeeld. De renterisiconorm bedraagt 20% van het begrotingstotaal. Dit betekent dat wij per jaar maximaal 20% van het begrotingstotaal mogen vernieuwen (herfinanciering en/of renteherziening). Wij hebben geen langlopende leningen en voldoen daarom aan de renterisiconorm.

c) Drempelbedrag schatkistbankieren

Sinds 2014 is het zogenaamde schatkistbankieren verplicht. Wij hebben hiervoor een speciale rekening geopend bij de huisbankier BNG en het Rijk. Als het drempelbedrag ad €250.000 op de rekening courant is bereikt, roemen wij het teveel af naar deze speciale rekening schatkistbankieren. In

2021 is het drempelbedrag voor schatkistbankieren gewijzigd van €250.000 naar een bedrag van €1.000.000. De ODRU heeft het automatisch afkomen van de lopende rekening (nog) niet aangepast aan het nieuwe drempelbedrag.

(Niet) geconstateerde fraude door eigen medewerkers

Volgens het controleplan 2022 hebben wij via interviews gecontroleerd op fraude door eigen medewerkers. Hieruit zijn geen fraudesignalen naar voren gekomen. Op dit moment wordt er beleid geschreven om het risico van fraude in kaart te brengen en te beheersen.

6.5 Overige paragrafen

6.5.1 Planning- & Control-producten

Afgelopen jaar hebben wij aandacht besteed aan de verbetering van de P&C-cyclus en de kwaliteit van de P&C-producten. Door het grote personeelsverloop is er te weinig tijd besteed aan diverse trajecten, zoals de verbetering van de rapportages. Wel hebben we zelf diverse financiële processen beschreven en onderzocht op verbeteringen. In 2023 zal de uitwerking daarvan een vervolg krijgen.

6.5.2 Verbonden partijen

Wij hebben geen bestuurlijke en/of financiële belangen in andere gemeenschappelijke regelingen of vennootschappen en lopen dus geen risico's.

6.5.3 Grondbeleid

Wij zijn een dienstverlenende instelling die geen activiteiten heeft in het kader van grondaankoop of -verkoop. Wij lopen dan ook geen risico.

6.5.4 Lokale heffingen

Wij zijn dienstverlenend aan de deelnemende gemeenten en innen zelf geen lokale heffingen. Eventuele heffingen worden door de gemeenten geïnd. Gemeenten kunnen de opbrengsten van de lokale heffingen gebruiken om de kosten voor de ODRU te dekken.

6.5.5 Onderhoud kapitaalgoederen

Wij zijn een dienstverlenende instelling die geen activiteiten uitvoert in het kader van onderhoud aan kapitaalgoederen. Wij lopen dan ook geen risico.



DEEL 3: JAARREKENING





7. Overzicht van baten en lasten 2022

Conform BBV-voorschriften worden de baten en lasten per programma weergegeven. De ODRU kent één programma. In Tabel 9 staat het totaaloverzicht van de baten en lasten 2022. In hoofdstuk 8 worden de baten en lasten nader toegelicht. In bijlage 4 worden conform BBV de baten en lasten per taakveld gepresenteerd.

Lasten (in euro's)	Totaal			
	Begroting 2022	2e Bijgestelde begroting 2022	Realisatie 2022	Vershil
Directe personeelskosten:				
- Sal. en Soc. Lasten vast personeel	12.255.000	12.597.500	10.311.537	2.285.963
- Personeel van derden	-	2.631.500	4.571.159	-1.939.659
- Uitbesteding	-	315.000	568.898	-253.898
Indirecte personeelskosten	668.500	812.500	849.426	-36.926
Bestuurskosten	86.000	96.000	121.411	-25.411
Algemene beheer- & administratiekosten	1.298.500	1.538.500	1.597.336	-58.836
Huisvestingskosten	640.000	651.500	631.833	19.667
Kapitaallasten	341.000	223.000	146.506	76.494
Milieutaak uitvoering	-	-	96.723	-96.723
Incidentele lasten vanuit bestemmingsreserve	-	501.065	482.891	18.174
Diversen	5.000	5.000	1.083	3.917
Totaal lasten	15.294.000	19.371.565	19.378.803	-7.238

Baten (in euro's)	Begroting 2022	2e Bijgestelde begroting 2022	Realisatie 2022	Vershil
Directe personele baten	105.000	105.000	31.629	-73.371
Gemeentelijke bijdragen	15.083.000	17.947.000	17.390.716	-556.284
Overige goederen en diensten:				
- Aanvullende uren eigenaar gemeenten	-	745.500	718.916	-26.584
- Aanvullende uren overige	-	-	268.515	268.515
- Overige	110.000	110.000	141.944	31.944
Huisvestingsbaten	1.000	1.000	623	-377
Kapitaalbaten	-	-	1.588	1.588
Milieutaak uitvoering	-	-	96.723	96.723
Incidentele baten	-	-	-	-
Diversen	-	-	361.352	361.352
Totaal Baten	15.299.000	18.908.500	19.012.005	103.505
Vennootschapsbelasting	-	-	-	-
Saldo van baten en lasten	5.000	-463.065	-366.798	96.267
Toevoeging aan bestemmingsreserves			-165.500	-165.500
Onttrekking uit bestemmingsreserves	-	501.065	482.891	-18.174
Resultaat	5.000	38.000	-49.407	-87.407

Tabel 9: Baten- en lastenoverzicht 2022 (verschil is realisatie 2022 ten opzichte van de 2^e bijgestelde begroting 2022)

8. Toelichting op overzicht van baten en lasten 2022

In paragraaf 8.1 tonen wij - voor de lasten per begrote kostensoort - de oorzaken van de afwijking en in paragraaf 8.2 komen de baten aan bod. In beide paragrafen gaat het om de verschillen tussen de realisatie met de tweede bijgestelde begroting. Daarnaast geven wij een toelichting op afwijkingen die groter zijn dan €10.000. Bij kleinere afwijkingen staat een korte beschrijving van de activiteiten.

In tabel 10 staan de belangrijkste afwijkingen ten opzichte van de tweede bijgestelde begroting. Deze verklaren het verschil tussen het begrote en het gerealiseerde resultaat.

Verklaring resultaat (in euro's)	Vershil	Totaal
Resultaat volgens 2e bijgestelde begroting 2022 (exclusief toevoeging aan of onttrekking uit bestemmingsreserves)		-463.065
<u>Positief effect op resultaat</u>		
lagere salarislasten (lagere formatiebezetting)	2.285.963	
lagere huisvestingskosten	19.667	
lagere kapitaallasten	76.494	
lagere mutatie vanuit bestemmingsreserve	183.674	
hogere aanvullende uren overige opdrachtgevers	268.515	
hogere overige goederen en diensten	31.944	
diverse (o.a. vrijval voorzieningen en toevoeging bestemmingsreserves)	200.979	
Totaal		3.067.235
<u>Negatief effect op resultaat</u>		
hogere inhuur en uitbesteding (extra taken, lagere formatiebezetting)	2.193.557	
hogere indirecte personele kosten	36.926	
hogere bestuurskosten	25.411	
hogere algemene kosten	58.836	
lagere directe personele baten	73.371	
lagere gemeentelijke bijdragen	556.284	
lagere aanvullende uren eigenaar gemeenten	26.584	
Totaal		2.970.969
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten		-366.799
Toevoeging aan bestemmingsreserves		-165.500
Onttrekking uit bestemmingsreservereserves		482.892
Gerealiseerd resultaat		-49.407

Tabel 10: Verklaring van het resultaat

Tabel 11 toont de analyse van de incidentele baten en lasten (het niet-structurele gedeelte). In 2022 hadden de incidentele posten een grote invloed op de omzet. De incidentele lasten zijn €3.998.136, terwijl de incidentele baten €4.236.113 zijn. In de kolom tweede bijgestelde begroting staan de incidentele posten. Aan de batenkant kwamen de UVP inkomsten €617.784 lager uit dan begroot. Aan de lastenkant kwamen de salarislasten €81.406 lager uit dan begroot.

Incidentele baten (in euro's)	Begroting 2022	2e Bijgestelde begroting 2022	Realisatie 2022	Vershil
Baten eigenaar gemeenten		2.925.500	2.307.716	-617.784
Aanvullende uren eigenaar gemeenten	-	745.500	718.916	-26.584
Aanvullende uren overige opdrachtgevers	-	-	268.515	268.515
Milieutaak uitvoering	-	-	96.723	96.723
Diverse (o.a. vrijval boventalligen)			361.352	361.352
Ottrekking uit bestemmingsreserves		501.065	482.891	-18.174
Totaal	-	4.172.065	4.236.113	64.048

Incidentele lasten (in euro's)	Begroting 2022	2e Bijgestelde begroting 2022	Realisatie 2022	Vershil
Directe personele lasten (salarissen)		331.500	-1.943.463	2.274.963
Inhuur derden		2.946.500	5.140.057	-2.193.557
Young professional kosten		30.000	3.022	26.978
Deel Arbo kosten		23.500	21.617	1.883
Werving en selectie nieuw personeel	-	79.500	119.478	-39.978
Overige personele uitgaven		38.500	70.608	-32.108
Kosten voormalig personeel	-	-10.000	4.477	-14.477
Bestuurskosten	-	10.000	35.411	-25.411
Communicatie budget		10.000	11.205	-1.205
IT reguliere ondersteuning		150.000	191.623	-41.623
Ondersteuning inkoop		112.000	124.482	-12.482
Kapitaallasten Afschrijvingslasten	-	-118.000	-194.495	76.495
Milieu taakuitvoering		-	96.723	-96.723
Mutatie bestemmingsreserves	-	501.065	317.391	183.674
Totaal	-	4.104.565	3.998.136	106.429

Tabel 11: Overzicht van incidentele baten en lasten, verschil is realisatie ten opzichte van 2^e bijgestelde begroting

Toelichting incidentele baten en lasten

De milieutaakuitvoering is budgettair neutraal en komt bij de baten en lasten voor. In de tweede bijgestelde begroting zijn incidentele baten en lasten opgenomen.

De lagere salarislasten komen door de openstaande vacatures. Deze vrijkomende gelden zijn ingezet voor vervangende inhuur om toch de taken te kunnen uitvoeren. De lagere young professionals kosten komen doordat er geen nieuwe groep is gestart. De hogere wervingskosten komen door de schaarste op de arbeidsmarkt. De hogere overige personele lasten komen door het 10-jarig jubileum en doordat gratificaties via de werkkostenregeling (WKR) zijn uitbetaald. De bestuurskosten zijn hoger door de externe advieskosten in verband met de gedeeltelijke uittreding voor de bouwtaken van Montfoort. Hier staan ook baten tegenover. De kosten voor ICT ondersteuning zijn hoger door de hogere inflatie. In 2022 hebben we meer aanbestedingen kunnen uitvoeren dan gepland, hierdoor zijn de kosten voor

ondersteuning door ons inkoopadviesbureau hoger. De kapitaallasten zijn lager doordat in de 2022 geplande investeringen van werkplek apparatuur (laptops en telefoons) zijn doorgeschoven naar 2023 omdat de aanbesteding langer heeft geduurd omdat we niet de apparatuur hebben aanbesteed maar een leverancier voor alle apparatuur.

Tot slot kwamen de incidentele kosten voor eenmalige activiteiten gefinancierd vanuit de bestemmingsreserves lager uit dan begroot.

8.1 Lasten

Lasten (in euro's)	Begroting 2022	2e Bijgestelde begroting 2022	Realisatie 2022	Verskil
Directe personeelskosten:				
- Sal. en Soc. Last vast personeel	12.255.000	12.597.500	10.311.537	2.285.963
- Personeel van derden	-	2.631.500	4.571.159	-1.939.659
- Uitbesteding	-	315.000	568.898	-253.898
Indirecte personeelskosten	668.500	812.500	849.426	-36.926
Bestuurskosten	86.000	96.000	121.411	-25.411
Algemene beheer- & administratiekosten	1.298.500	1.538.500	1.597.336	-58.836
Huisvestingskosten	640.000	651.500	631.833	19.667
Kapitaallasten	341.000	223.000	146.506	76.494
Milieutaak uitvoering	-	-	96.723	-96.723
Mutatie bestemmingsreserves	-	501.065	317.391	183.674

Tabel 12: Lasten overzicht, verschil > €10.000 ten opzichte van 2^e bijgestelde begroting

8.1.1 Directe personeelskosten

De post 'Directe personeelskosten' bestaat uit drie onderdelen: 'salaris- en sociale lasten vast personeel', kosten van 'personeel van derden' (inhuur van medewerkers) en 'uitbesteding' (uitbesteden van werk aan derden). De laatste twee onderdelen hangen nauw samen met de omvang van de activiteiten en zijn incidenteel.

a. Salarislasten

Vooraf doordat niet alle vacatures zijn ingevuld, zijn de salaris- en sociale lasten €2.285.963 lager dan begroot. Het aantal openstaande vacatures is per jaareinde bijna 17 fte. De vaste bezetting is erg in beweging geweest in 2022. Het verloop is groter geweest dan de afgelopen jaren. In de zomer is de vaste bezetting wat gezakt en na de zomer is deze weer wat toegenomen. In 2022 was de gemiddelde bezetting 126 fte (in 2021 was dat 128,3 fte), terwijl de vaste toegestane formatie uitgaat van 142,45 fte.

b. Inhuur derden en uitbesteding

De post 'Personeel van derden' en uitbesteding is €2.193.557 hoger dan begroot. De inhuur is vooral nodig geweest om de capaciteit op te vangen van de openstaande vacatures. Door de schaarse situatie op de arbeidsmarkt is het bij de meeste taakvelden wel gelukt om de taken voor de gemeente uit te voeren. Bij milieubeleid en geluid is de situatie het moeilijkst.

De verhouding tussen overhead en uitvoering in de gerealiseerde kosten van personeel van derden is 14,5% (in 2021 was dat 16,5%) om 85,5%. Bij de overhead is het aantal openstaande vacatures opgelopen. De inhuur bij overhead bij het Bedrijfsbureau is vooral vanwege voorziene vermindering van administratief werk door automatisering (DIV en Secretariaat) en specialistisch personeel (Informatiemanagement, ICT en Inkoop). Bij het Bestuursbureau (Communicatie, HRM en ondersteuning) en Planning & Control vooral om openstaande vacatures op te vangen.

**c. Wet normering bezoldiging topfunctionarissen (WNT)**

De Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT4), en de daarop gebaseerde regelgeving, stellen maxima aan bezoldigingen en uitkeringen door beëindiging van het dienstverband van topfunctionarissen in de publieke en semipublieke sector. Het WNT algemeen maximum over 2022 is €216.000. De WNT verplicht de bekendmaking van bezoldigingen en uitkeringen door beëindiging van het dienstverband van alle functionarissen als deze hoger zijn dan het wettelijke bezoldigingsmaximum. Op basis van de voorschriften uit de WNT hebben wij de tabelspecificatie WNT 2022 en 2021 ter vergelijking opgenomen.

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling	A.E. van Vuuren
Gegevens 2022	
Functiegegevens	directeur
In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-1-2020
In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	Heden
(Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€124.069
Vorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	€22.032
Totale bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris	€146.102
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€216.000
Vergelijkende cijfers 2021	
(Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€118.384
Beloningen betaalbaar op termijn	€21.675
Totale bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris	€140.059
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€209.000

Tabel 14: Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking

⁴ WNT is bekrachtigd in het Besluit van de Minister van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties van 26 februari 2014, nr. 2014-0000106049 en de Regeling van de Minister van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties van 26 februari 2014, nr. 2014-0000 104920.

Toezichthoudende topfunctionarissen met totale bezoldiging van €1.800 of minder

2022

Naam	functie	Gemeenten	periode
mevrouw P. Doornenbal- Van der Vlist	Waarnemend voorzitter DB/AB Lid DB/AB	Renswoude	t/m juli 2022
de heer S. Fröhlich	Voorzitter DB/AB	Vijfheerenlanden	vanaf juli 2022
de heer W. Catsburg	Plaatsvervangend voorzitter DB/AB Lid DB/AB	Zeist	vanaf sept 2022 heel 2022
de heer P.J. Bekker	Lid DB/AB	IJsselstein	heel 2022
de heer B.C. Lont	Lid DB/AB	Oudewater	heel 2022
de heer H. Zevenhuizen	Lid DB/AB Lid AB	De Ronde Venen Vijfheerenlanden	vanaf juli 2022 t/m april 2022
de heer J. Rensen	Lid AB	Bunnik	t/m april 2022
mevrouw H.S. de Groot	Lid AB	Bunnik	vanaf juli 2022
mevrouw A.E. Brommersma	Lid AB	De Bilt	t/m april 2022
mevrouw A. 't Hart	Lid AB	De Bilt	vanaf juli 2022
de heer C. van Uden	Lid AB	De Ronde Venen	t/m april 2022
de heer I. Ten Hagen	Lid AB	Montfoort	t/m april 2022
de heer W. van Wikselaar	Lid AB	Montfoort	vanaf juli 2022
de heer H.H. van der Schoor	Lid AB	Renswoude	vanaf juli 2022
de heer P. de Rooij	Lid AB	Rhenen	t/m april 2022
de heer B. Fintelman	Lid AB	Rhenen	vanaf juli 2022
de heer A. Wisseborn	Lid AB	Stichtse Vecht	heel 2022
de heer R. Jorg	Lid AB	Utrechtse Heuvelrug	t/m april 2022; vanaf okt 2022
mevrouw A. Haaxma	Lid AB	Utrechtse Heuvelrug	juli - sept 2022
de heer E. Strooboscher	Lid AB	Veenendaal	t/m april 2022
de heer C.M. Verloop	Lid AB	Veenendaal	vanaf juli 2022
de heer J. van der Velden	Lid AB	Vijfheerenlanden	vanaf juli 2022

(Vervolg op volgende pagina)

(Vervolg van voorgaande pagina)

Toezichthoudende topfunctionarissen met totale bezoldiging van €1.800 of minder (vervolg)

2022			
de heer H. Vreeswijk	Lid AB	Wijk bij Duurstede	t/m april 2022
mevrouw W. Kosterman	Lid AB	Wijk bij Duurstede	vanaf juli 2022
de heer A. de Regt	Lid AB	Woerden	heel 2022

Tabel 15: Topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen zonder bezoldiging

Toelichting

Het bezoldigingsmaximum voor de directie bedraagt €216.000. De directeur overschrijdt dit maximum niet. Het bijbehorende bezoldigingsmaximum voor de voorzitter van het bestuur bedraagt €32.400 en voor de overige leden €21.600. Deze maxima worden niet overschreden. De bestuurders van de ODRU krijgen geen vergoeding.

8.1.2 Indirecte personeelskosten

Indirecte personeelskosten bestaan onder andere uit opleiding, reiskosten woon-werkverkeer, verzekering personeel, personeelsadministratie, OR en overige kosten. In totaal hebben wij aan indirecte personeelskosten bijna €37.000 meer uitgegeven dan begroot. De kosten voor de personeel- en salarisadministratie was €30.000 hoger door vertrek van een ervaren medewerker, de wervingskosten van personeel waren €40.000 hoger en de overige personele kosten waren €30.000 hoger door extra kosten vanwege het 10-jarig bestaan van de ODRU en de uitkering van gratificaties via de werkkostenregeling. De reiskosten woon- werkverkeer waren €45.000 lager en ook de kosten van Young Professionals bleven €27.000 achter bij de begroting. De oorzaak daarvan is dat er geen nieuw traject is opgestart. Voor de werkkostenregeling (WKR) blijven wij binnen de wettelijke bandbreedte van 1,7% over de eerste €400.000 en 1,18% over het resterende deel. De vrije ruimte is volledig besteed maar wij hoeven wij geen eindheffing te betalen.

8.1.3 Bestuurskosten

De bestuurskosten waren €25.400 hoger dan begroot. De externe advieskosten zijn hoger dan begroot. Dit komt door kosten die gemaakt zijn als gevolg van de gedeeltelijke uittreding van Montfoort. Deze kosten worden gedekt door de vergoeding die hier tegenover staat.

8.1.4 Algemene kosten

De algemene kosten zijn in 2022 bijna €59.000 hoger dan begroot. De kosten voor ICT-ondersteuning, ICT aanschaffingen, datalijnen en ondersteuning inkoop kwamen hoger uit dan begroot. De oorzaak hiervan heeft vooral te maken met prijsstijgingen. De kosten voor licenties kwamen iets lager uit dan begroot.

8.1.5 Huisvestingskosten

De huisvestingskosten zijn in 2022 bijna €20.000 lager dan begroot Enerzijds doordat wij in 2022 minder oppervlakte hebben gehuurd ad €40.000. Echter, hebben wij daarnaast bij de afsluiting van het boekjaar rekening gehouden met een hogere eindafrekening voor energiekosten. In de loop van 2023 zal blijken hoe hoog de daadwerkelijke afrekening zal zijn.

8.1.6 Kapitaallasten

De kapitaallasten lopen in 2022 €76.495 achter met de gewijzigde begroting. De oorzaak hiervan is dat investeringen in telefoons en laptops in 2023 plaatsvindt omdat de aanbesteding meer tijd heeft gekost dan oorspronkelijk gepland.

8.1.7 Milieutaakuitvoering

Onder deze post vallen projecten waarvoor wij een bijdrage hebben ontvangen van een eigenaar-gemeente of subsidieverstrekker. Denk aan de werkbudgetten voor de NME-centra of subsidies als

geluidssanering of energie in handhaving. Deze post is niet begroot, omdat wij vooraf niet kunnen inschatten hoe hoog de lasten worden. Het risico voor ons is beperkt, omdat de realisatie budgettair neutraal is.

8.1.8 Projecten gefinancierd vanuit de bestemmingsreserves

De kosten voor deze projecten zijn €18.174 lager dan begroot, doordat enkele projecten doorlopen in 2023. De verantwoording van het themaplan Omgevingswet dat voor een groot deel gedekt wordt uit een bestemmingsreserve is inhoudelijk uitgewerkt in hoofdstuk 2.

8.1.9 Diversen

Onder het kopje 'Diversen' was in de begroting een post opgenomen van €5.000 als overige bedrijfsvoeringskosten. In 2022 is €1.083 aan overige kosten gemaakt. Het betreft een bijdrage aan het klimaatpaviljoen te Zeist

8.2 Baten

Baten (in euro's)	Begroting 2022	2e Bijgestelde begroting 2022	Realisatie 2022	Vershil
Directe personele baten	105.000	105.000	31.629	-73.371
Gemeentelijke bijdragen	15.083.000	17.947.000	17.390.716	-556.284
Overige goederen en diensten:				
- Aanvullende uren eigenaar gemeenten	-	745.500	718.916	-26.584
- Aanvullende uren overige	-	-	268.515	268.515
- Overige	110.000	110.000	141.944	31.944
Milieutaak uitvoering	-	-	96.723	96.723
Diversen	-	-	361.352	361.352

Tabel 16: Batenoverzicht 2022, verschil > 10K ten opzichte van 2^e bijgestelde begroting

8.2.1 Gemeentelijke bijdragen eigenaar gemeenten

De gemeentelijke bijdragen bestaan uit de gerealiseerde omzet vanuit de vastgestelde UVP's. Dit zijn de gegarandeerde/vaste uren uit het DVO plus de tijdelijke uren en de projecturen. De gemeentelijke bijdragen zijn €556.284 lager dan begroot. Een uitgebreid urenoverzicht staat in bijlage 1.

8.2.2 Overige goederen en diensten

In 2022 hebben we in totaal €274.000 meer ontvangen als opbrengst van overige goederen en diensten. Het grootste deel hiervan, €268.000, valt onder de post 'Aanvullende werkzaamheden overige afnemers'. Voor het merendeel gaat het om werkzaamheden voor de provincie Utrecht, het ministerie van Infrastructuur en Waterstaat, de gemeenten Woudenberg, Houten en Eemnes en – in mindere mate - voor de RUD Utrecht, Omgevingsdienst.nl en ProRail. Denk hierbij aan uiteenlopende taken, van externe veiligheid, geluidsaneringen en asbestdaken tot archeologische ondersteuning. De aanvullende opdrachten bij eigenaar gemeenten bleven iets achter bij de begroting.

Onder de post 'Milieutaakuitvoering' vallen projecten waarvoor wij een bijdrage hebben ontvangen van een eigenaargemeente of subsidieverstrekker. Denk aan de werkbudgetten voor de NME-centra of subsidies als geluidsanering of energie in handhaving. Deze post is niet begroot, omdat wij vooraf niet kunnen inschatten hoe hoog de lasten worden. Het risico voor ons is beperkt, omdat de realisatie budgettair neutraal is.

De post 'Diversen' betreft de vrijval van de voorziening boventalligen ad circa €123.000. Doordat een ex-medewerker al jaren geen aanspraak maakt op een WW-uitkering is dit uitgezocht en is niet de verwachting dat er nog lasten komen. Daarnaast is onder deze post de opbrengst van de frictie- en desintegratiekosten van de uittreding van de bouwteken van de gemeente Montfoort opgenomen ad circa €77.000. Hiervoor zijn aan de lastenkant ook extra kosten gemaakt.

9. Baten en lasten 2022 per onderdeel

De ODRU maakt onderscheid naar de volgende vier onderdelen waarover de baten en lasten zijn verdeeld:

- Milieubeheer: alle taken op het gebied van vergunningverlening, toezicht en handhaving op het gebied van milieu en de adviestaken.
- Wonen en bouwen: alle bouwtaken en advisering op het gebied van Ruimtelijke Ordening.
- Openbaar onderwijs: de taken op het gebied van Natuur- en Milieu Educatie (NME).
- Overhead: de werkzaamheden en lasten voor de overhead. Hieronder vallen de kosten die wij niet aan één van de andere onderdelen kunnen toerekenen.

Overzicht van Lasten 2022 (per onderdeel in euro's)	Begroting 2022	2e Bijgestelde begroting 2022	Realisatie 2022	Vershil
Milieubeheer	7.574.000	10.369.307	10.631.519	-262.212
Wonen en bouwen	1.694.500	1.632.060	1.639.675	-7.615
Openbaar onderwijs	635.000	696.550	738.124	-41.574
Overhead (excl. onvoorzien en bestuur)	5.340.500	6.623.648	6.336.830	286.818
Overhead (onvoorzien)	5.000	5.000	1.083	3.917
Overhead (bestuur)	45.000	45.000	31.572	13.428
Algemene dekkingsmiddelen	-	-	-	-
Vennootschapsbelasting	-	-	-	-
Totale Lasten	15.294.000	19.371.565	19.378.803	-7.238

Overzicht van Baten 2022 (per onderdeel in euro's)	Begroting 2022	2e Bijgestelde begroting 2022	Realisatie 2022	Vershil
Milieubeheer	11.708.000	15.142.750	14.505.632	-637.118
Wonen en bouwen	2.862.000	2.917.500	3.139.618	222.118
Openbaar onderwijs	729.000	848.250	907.884	59.634
Overhead (excl. onvoorzien en bestuur)	-	-	458.872	458.872
Overhead (onvoorzien)	-	-	-	-
Overhead (bestuur)	-	-	-	-
Algemene dekkingsmiddelen	-	-	-	-
Vennootschapsbelasting	-	-	-	-
Totale Baten	15.299.000	18.908.500	19.012.005	103.505

Saldo baten en lasten	5.000	-463.065	-366.798	96.267
------------------------------	--------------	-----------------	-----------------	---------------

Overzicht van mutaties bestemmingsreserves 2022	Begroting 2022	2e Bijgestelde begroting 2022	Realisatie 2022	Vershil
Toevoeging aan bestemmingsreserves	-	-	-165.500	-165.500
Onttrekking uit bestemmingsreserves	-	501.065	482.891	-18.174
Resultaat	5.000	38.000	-49.407	-87.407

Tabel 17: Overzicht baten en lasten per onderdeel

In de volgende paragrafen geven wij per onderdeel een overzicht van de begroting en realisatie van de diverse posten en verklaren wij de verschillen.

9.1 Milieubeheer

Lasten (in euro's)	Milieubeheer			
	Begroting 2022	2e Bijgestelde begroting 2022	Realisatie 2022	Vershil
Directe personeelskosten:				
- Sal. en Soc. Lasten vast personeel	7.281.500	7.942.367	6.656.794	1.285.573
- Personeel van derden	-	1.926.000	3.290.960	-1.364.960
- Uitbesteding	-	271.240	507.467	-236.227
Indirecte personeelskosten	292.500	-	-	-
Bestuurskosten	-	-	-	-
Algemene beheer- & administratiekosten	-	229.700	176.298	53.402
Huisvestingskosten	-	-	-	-
Kapitaallasten	-	-	-	-
Milieutaak uitvoering	-	-	-	-
Incidentele lasten vanuit bestemmingsreserve	-	-	-	-
Diversen	-	-	-	-
Totaal lasten	7.574.000	10.369.307	10.631.519	-262.212
Baten (in euro's)	Begroting 2022	2e Bijgestelde begroting 2022	Realisatie 2022	Vershil
Directe personele baten	105.000	105.000	-	-105.000
Gemeentelijke bijdragen	11.543.000	14.232.250	13.818.055	-414.195
Overige goederen en diensten:				
- Aanvullende uren eigenaar gemeenten	-	745.500	420.510	-324.990
- Aanvullende uren overige	-	-	267.067	267.067
- Overige	60.000	60.000	-	-60.000
Huisvestingsbaten	-	-	-	-
Kapitaalbaten	-	-	-	-
Milieutaak uitvoering	-	-	-	-
Incidentele baten	-	-	-	-
Diversen	-	-	-	-
Totaal Baten	11.708.000	15.142.750	14.505.632	-637.118
Vennootschapsbelasting	-	-	-	-
Saldo van baten en lasten	4.134.000	4.773.443	3.874.113	-899.330
Toevoeging aan bestemmingsreserves	-	-	-	-
Onttrekking uit bestemmingsreserves	-	-	-	-
Resultaat	4.134.000	4.773.443	3.874.113	-899.330

Tabel 18: Baten en lasten Milieubeheer

Onderdeel Milieutaken behaalde een positief resultaat van €3.874.113. De kosten zijn €262.212 hoger en de opbrengsten €637.118 lager. Het resultaat is €899.330 lager dan begroot. Dit is ook onze grootste taakuitvoering. De voornaamste oorzaak is de lagere gemeentelijke bijdrage door de achterblijvende productie wegens hoger verzuim, lagere personele capaciteit en terugvallende vraag. Daarnaast is er meer inhuur nodig geweest voor het realiseren van de productie.

9.2 Wonen en bouwen

Lasten (in euro's)	Wonen en bouwen			
	Begroting 2022	2e Bijgestelde begroting 2022	Realisatie 2022	Vershil
Directe personeelskosten:				
- Sal. en Soc. Lasten vast personeel	1.635.500	1.330.800	1.146.440	184.360
- Personeel van derden	-	218.500	431.892	-213.392
- Uitbesteding	-	43.760	58.795	-15.035
Indirecte personeelskosten	59.000	-	-	-
Bestuurskosten	-	-	-	-
Algemene beheer- & administratiekosten	-	39.000	2.548	36.452
Huisvestingskosten	-	-	-	-
Kapitaallasten	-	-	-	-
Milieutaak uitvoering	-	-	-	-
Incidentele lasten vanuit bestemmingsreserve	-	-	-	-
Diversen	-	-	-	-
Totaal lasten	1.694.500	1.632.060	1.639.675	-7.615
Baten (in euro's)	Begroting 2022	2e Bijgestelde begroting 2022	Realisatie 2022	Vershil
Directe personele baten	-	-	-	-
Gemeentelijke bijdragen	2.862.000	2.917.500	2.841.308	-76.192
Overige goederen en diensten:				
- Aanvullende uren eigenaar gemeenten	-	-	298.309	298.309
- Aanvullende uren overige	-	-	-	-
- Overige	-	-	-	-
Huisvestingsbaten	-	-	-	-
Kapitaalbaten	-	-	-	-
Milieutaak uitvoering	-	-	-	-
Incidentele baten	-	-	-	-
Diversen	-	-	-	-
Totaal Baten	2.862.000	2.917.500	3.139.618	222.118
Vennootschapsbelasting	-	-	-	-
Saldo van baten en lasten	1.167.500	1.285.440	1.499.943	214.503
Toevoeging aan bestemmingsreserves	-	-	-	-
Onttrekking uit bestemmingsreserves	-	-	-	-
Resultaat	1.167.500	1.285.440	1.499.943	214.503

Tabel 19: Baten en lasten Wonen en bouwen

Onderdeel Wonen en bouwen behaalde een positief resultaat van €1.499.943. Dit omvat alle bouwtaaken en advisering op het gebied van Ruimtelijke Ordening. Het resultaat is €214.503 hoger dan begroot. In totaal hebben wij €7.615 minder uitgegeven, terwijl wij door extra opdrachten (voornamelijk bouwaanvragen) €298.309 aan extra baten hebben ontvangen.

9.3 Openbaar onderwijs

Lasten (in euro's)	Openbaar onderwijs			
	Begroting 2022	2e Bijgestelde begroting 2022	Realisatie 2022	Vershil
Directe personeelskosten:				
- Sal. en Soc. Lasten vast personeel	484.500	504.750	416.680	88.070
- Personeel van derden	-	83.000	104.160	-21.160
- Uitbesteding	-	-	-	-
Indirecte personeelskosten	25.000	-	-	-
Bestuurskosten	-	-	-	-
Algemene beheer- & administratiekosten	67.000	49.800	36.457	13.343
Huisvestingskosten	58.500	59.000	79.104	-20.104
Kapitaallasten	-	-	5.000	-5.000
Milieutaak uitvoering	-	-	96.723	-96.723
Incidentele lasten vanuit bestemmingsreserve	-	-	-	-
Diversen	-	-	-	-
Totaal lasten	635.000	696.550	738.124	-41.574
Baten (in euro's)	Begroting 2022	2e Bijgestelde begroting 2022	Realisatie 2022	Vershil
Directe personele baten	-	-	-	-
Gemeentelijke bijdragen	678.000	797.250	731.353	-65.897
Overige goederen en diensten:				
- Aanvullende uren eigenaar gemeenten	-	-	97	97
- Aanvullende uren overige	-	-	1.448	1.448
- Overige	50.000	50.000	77.641	27.641
Huisvestingsbaten	1.000	1.000	623	-377
Kapitaalbatens	-	-	-	-
Milieutaak uitvoering	-	-	96.723	96.723
Incidentele baten	-	-	-	-
Diversen	-	-	-	-
Totaal Baten	729.000	848.250	907.884	59.634
Vennootschapsbelasting	-	-	-	-
Saldo van baten en lasten	94.000	151.700	169.759	18.059
Toevoeging aan bestemmingsreserves	-	-	-	-
Onttrekking uit bestemmingsreserves	-	-	-	-
Resultaat	94.000	151.700	169.759	18.059

Tabel 20: Baten en lasten Openbaar onderwijs

Onderdeel Openbaar Onderwijs behaalde een resultaat van €169.759. Dit is €18.059 hoger dan begroot. NME is een kleine tak binnen de ODRU en werkt bijna uitsluitend met vaste medewerkers en vrijwilligers. De gemeentelijke bijdrage was lager dan geraamd. Dit onderdeel kent weinig aanvullende opdrachten, maar 2022 leverde wel extra opdrachten op voor afval en zwerfvuil. Daarnaast is dit onderdeel belast met de duurzaamheidsopdracht van de eigen organisatie. De extra kosten waren nodig voor de extra opdrachten, een intern programma duurzaamheid en vervanging wegens ziekte.

Doordat sprake is van nevenvestigingen zijn er ook algemene beheer- en administratiekosten en huisvestingskosten. Daarnaast hebben wij aan de baten- en lastenkant de milieutaakuitvoering opgenomen. Dit gaat voor een belangrijk deel om de werkbudgetten voor de nevenlocaties, de aanschaf van lesmaterialen en de organisatie van activiteiten. Gemeenten en scholen dragen bij aan de budgetten.

9.4 Overhead

Lasten (in euro's)	Overhead			
	Begroting 2022	2e Bijgestelde begroting 2022	Realisatie 2022	Vershil
Directe personeelskosten:				
- Sal. en Soc. Lasten vast personeel	2.853.500	2.819.583	2.091.623	727.960
- Personeel van derden	-	404.000	744.146	-340.146
- Uitbesteding	-	-	2.637	-2.637
Indirecte personeelskosten	292.000	812.500	849.426	-36.926
Bestuurskosten	86.000	96.000	121.411	-25.411
Algemene beheer- & administratiekosten	1.231.500	1.220.000	1.382.032	-162.032
Huisvestingskosten	581.500	592.500	552.729	39.771
Kapitaallasten	341.000	223.000	141.506	81.494
Milieutaak uitvoering	-	-	-	-
Incidentele lasten vanuit bestemmingsreserve	-	501.065	482.891	18.174
Diversen	5.000	5.000	1.083	3.917
Totaal lasten	5.390.500	6.673.648	6.369.485	304.163
Baten (in euro's)	Begroting 2022	2e Bijgestelde begroting 2022	Realisatie 2022	Vershil
Directe personele baten	-	-	31.629	31.629
Gemeentelijke bijdragen	-	-	-	-
Overige goederen en diensten:				
- Aanvullende uren eigenaar gemeenten	-	-	-	-
- Aanvullende uren overige	-	-	-	-
- Overige	-	-	64.303	64.303
Huisvestingsbaten	-	-	-	-
Kapitaalbatens	-	-	1.588	1.588
Milieutaak uitvoering	-	-	-	-
Incidentele baten	-	-	-	-
Diversen	-	-	361.352	361.352
Totaal Baten	-	-	458.872	458.872
Vennootschapsbelasting	-	-	-	-
Saldo van baten en lasten	-5.390.500	-6.673.648	-5.910.613	763.035
Toevoeging aan bestemmingsreserves	-	-	-165.500	-165.500
Onttrekking uit bestemmingsreserves	-	501.065	482.891	-18.174
Resultaat	-5.390.500	-6.172.583	-5.593.222	579.361

Tabel 21 Baten en lasten Overhead

Onderdeel Overhead omvat de werkzaamheden en lasten voor de overhead. Hieronder vallen de kosten die niet aan één van de andere onderdelen zijn toe te rekenen. Het onderdeel behaalde een negatief resultaat van €5.593.222, dit is €579.361 lager dan begroot. De salarissen voor vaste medewerkers zijn €727.960 lager dan begroot en wij hebben voor €340.146 meer personeel ingehuurd. Door de lagere personele inzet zijn niet alle ontwikkeldoelen behaald. Zo loopt de digitalisering achter op plan en hebben we minder aandacht besteed aan informatiebeveiliging dan gewenst.

De indirecte personele lasten zijn €36.926 hoger dan begroot. Dit komt vooral door de hogere wervingskosten en personele administratie. De algemene beheer- en administratiekosten zijn €162.032 hoger. De oorzaak is de hogere ICT kosten vooral veroorzaakt door de hoge inflatie.

De kosten voor de incidentele lasten vanuit de bestemmingsreserve zijn €18.174 lager dan begroot.

Bij de baten vallen de hogere diverse baten op. Dit betreft de gedeeltelijke vrijval van de voorziening boventalligen en de desintegratiekosten van gemeente Montfoort. Hiermee worden o.a. de hogere bestuurskosten opgevangen.

9.5 Conclusie

Op totaalniveau wijken de lasten nauwelijks af van de begroting maar toch zijn er wel enkele opvallende conclusies. Door de krapte op de arbeidsmarkt is het niet gelukt om de personeelsbezetting op te voeren waardoor er wederom veel inhuur nodig was om de taken uit te voeren. Daarnaast is het merkbaar dat de overige personele kosten (o.a. wervingskosten) en algemene kosten (o.a. ICT) sterk stijgen door schaarste en inflatie.

Aan de batenkant valt op dat het niet gelukt is om UVP taken voor de gemeenten volledig uit te voeren. Dat komt door de capaciteit bij ODRU en gemeenten. Hierdoor blijven de baten bij het Milieubeheer €637.118 achter bij de begroting. Bij de overige onderdelen zijn de baten wel hoger dan begroot waarbij moet worden aangemerkt dat bij de overhead er ook sprake is van een gedeeltelijke vrijval van de voorziening boventalligen.

Conclusie is dat de productie van vooral de projecten is achtergebleven. Dit heeft deels te maken met de capaciteit bij de ODRU maar ook door de teruglopende vraag door de mindere personele bezetting bij gemeenten. Daarnaast wordt het resultaat ook deels beïnvloed door incidentele kostenvoordelen binnen de Overhead. Tot slot had een gedeeltelijke vrijval van een voorziening (boventalligen) ook een gunstig effect op het resultaat. Hierdoor is het verlies in 2022 beperkt tot €49.407.

10. Balans per 31 december 2022

Balans - Activa (voor resultaat bestemming) (in euro's)	Balans 31-12-2021	Balans 31-12-2022
Vaste activa		
<u>Materiele vaste activa</u>		
Investerings met een economisch nut:		
- Bedrijfsgebouwen (verbouwing)	12.500	7.500
- Apparaten /installaties	382.268	264.016
	394.768	271.516
Vlottende activa		
<u>Uitzetting met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar</u>		
- Vorderingen op openbare lichamen	458.331	1.084.095
- Overige vorderingen	381.090	35.283
- Uitzetting in 's Rijk's schatkist	3.721.393	3.787.035
	4.560.814	4.906.413
<u>Liquide middelen</u>		
- Kassaldi	2.000	715
- Banksaldi	32.761	145.218
	34.761	145.933
<u>Overlopende activa</u>		
- Overige nog te ontvangen bedragen, en vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	51.546	142.184
Totaal Activa	5.041.889	5.466.046

Tabel 22-A: Balans per 31 december 2022: Activa



Balans - Passiva (voor resultaat bestemming) (in euro's)	Balans 31-12-2021	Balans 31-12-2022
<u>Vaste Passiva</u>		
<u>Eigen vermogen</u>		
<i>Reserves</i>		
- Algemene reserve	703.429	809.086
- Bestemmingsreserve 'Uitvoering Koers' programma Omgevingswet	107.075	147.217
- Bestemmingsreserve 'PFAS'	1.635	1.635
- Bestemmingsreserve 'Efficiëntie verbeteringen ODRU'	125.764	63.000
- Bestemmingsreserve 'DIV/archivering'		-0
- Bestemmingsreserve 'Organisatieontwikkeling'		163.267
- Bestemmingsreserve 'Duurzame bedrijfsvoering'		16.964
<i>Saldo rekening</i>		
- Gerealiseerd resultaat	769.657	-49.407
	1.707.560	1.151.762
<u>Voorzieningen</u>		
- Voorziening boventalligen	197.818	34.143
	197.818	34.143
<u>Vlottende passiva</u>		
<u>Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan 1jr</u>		
- Banksaldi	-	-
- Overige schulden (Crediteuren)	1.313.033	1.136.388
- Overige schulden (Belastingen (BTW) en Premies)	738.033	1.323.172
	2.051.066	2.459.560
<u>Overlopende passiva</u>		
- Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume	17.698	867.394
- De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren	1.014.469	921.222
- Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	53.278	31.965
	1.085.445	1.820.581
Totaal Passiva	5.041.889	5.466.046

Tabel 22-B: Balans per 31 december 2022: Passiva

11. Waarderingsgrondslagen

11.1 Algemeen

De jaarrekening hebben wij gebaseerd op de voorschriften conform het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) en de verordening ex artikel 212 Gemeentewet. Daarbij bepaalden wij de uitgangspunten voor het financiële beleid, de regels voor het financiële beheer en de inrichting van de financiële organisatie. Deze waarderingsgrondslagen zijn van toepassing op het boekjaar, dat gelijk is aan het kalenderjaar.

11.2 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Voor zover niet anders vermeld, hebben wij de activa en passiva gewaardeerd tegen de nominale waarde. De grondslag voor de waardering van deze jaarrekening gaat uit van de continuering van onze werkzaamheden.

11.2.1 Investerings

Investerings waarden wij tegen de werkelijke verkrijgingprijs. Dit is de aanschafwaarde (exclusief btw), eventueel verminderd met ontvangen bijdragen van derden, verminderd met de daarop toegepaste afschrijvingen op basis van de te verwachten economische en/of technische levensduur en met inachtneming van de bepalingen uit de financiële verordening van de ODRU, zoals vastgesteld door het algemeen bestuur op 28 september 2017.

Op grond van het bovenstaande en op basis van het Besluit Begroting en Verantwoording Provincies en Gemeenten schrijven wij de materiële vaste activa lineair af in:

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

Activa met een aanschafprijs van minder dan €5.000 activeren wij niet afzonderlijk.

Activa schrijven wij voor 50% van de werkelijke jaarafschrijving af in het jaar van aanschaf en/of technische/economische ingebruikname.

11.2.2 Vorderingen

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

11.2.3 Schatkistbankieren

In principe moeten wij alle overtollige middelen in de schatkist aanhouden, behalve enkele uitzonderingen. Het drempelbedrag bijvoorbeeld is een minimumbedrag dat wij gemiddeld per kwartaal buiten de schatkist mogen houden. Voor ons was dat een bedrag van €1.000.000. In de praktijk worden bedragen boven de €250.000,- afgeroomd en overgeboekt naar de schatkist.

11.2.4 Liquide middelen en overlopende posten

Deze activa worden tegen nominale waarde opgenomen.

11.2.5 Eigen vermogen

Het eigen vermogen betreft de vermogensbestanddelen die vanuit bedrijfseconomisch oogpunt vrij te besteden zijn. Het algemeen bestuur (AB) stelt vast wat de noodzakelijke omvang van de reserves is. Zodra het AB een bestemming geeft aan een reserve is sprake van een bestemmingsreserve. Alleen het AB kan besluiten tot mutaties in de reserves. De reserves worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

11.2.6 Voorzieningen

Voorzieningen waarden wij op het nominale bedrag van de betrokken verplichting c.q. het voorzienbare verlies.

11.2.7 Vlottende passiva

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

11.2.8 Resultaatbepaling

Baten verantwoordt wij in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd, lasten verantwoordt wij in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd en/of voorzienbaar zijn. Het resultaat bepalen wij op basis van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen.

11.2.9 Resultaat

De jaarrekening 2022 toont een negatief saldo van €49.407. Het algemeen bestuur neemt een besluit over de aanvulling van dit resultaat, conform artikel 32 uit de Gemeenschappelijke regeling.

12. Toelichting op de balans

12.1 Activa

12.1.1 Materiële vaste activa (met economisch nut)

Investerings met economisch nut	Bedrijfsgebouwen (verbouwingen)	Machines, apparaten en installaties	Totaal
Boekwaarde 1 jan 2022	12.500	382.268	394.768
Investerings	0	22.206	22.206
Des- investeringen	0	0	0
Afschrijvingen	-5.000	-140.458	-145.458
Bijdrage van derden	0	0	0
Afwaarderingen	0	0	0
Boekwaarde 31 december 2022	7.500	264.016	271.516

Tabel 23: Mutatieoverzicht materiële activa2

In 2022 hebben wij geïnvesteerd in drie belcellen. In bijlage 2 is de Staat van geactiveerde kapitaaluitgaven 2022 opgenomen.

De investeringen zijn achtergebleven als gevolg van leveringsproblemen van laptops en telefoons. Begin 2023 zullen de bestelde zaken worden geleverd.

12.1.2 Vlottende activa

a. Vorderingen op openbare lichamen

Deze post betreft de reguliere vorderingen op gemeenten. In totaal stond op 31 december 2022 een bedrag open van €1.084.095. Het bedrag is een saldo van openstaande posten en nog te verrekenen eindafrekeningen met de deelnemende gemeenten (zie ook overlopende passiva). Het algemeen betalingsgedrag van de deelnemende gemeenten is goed. Wij verwachten dat alle vorderingen volledig binnenkomen.

b. Overige vorderingen

Dit zijn vorderingen bij niet-gemeenten, zoals scholen, stichtingen en natuur- en milieuorganisaties. Op de eindbalans zijn er in 2022 geen BTW vorderingen opgenomen doordat in tegenstelling tot 2021 facturatie nu niet meer voor aanvang van het kwartaal plaatsvindt.

c. Uitzetting in 's Rijks schatkist

Sinds 2014 moeten overheidsinstellingen deelnemen aan het schatkistbankieren. Hierdoor wordt het saldo automatisch afgeroomd boven het drempelbedrag ad €1.000.000. Het afromen vindt bij de ODRU automatisch plaats boven de €250.000.

Deze vordering is direct opeisbaar. Het bedrag op deze post is €66.000 hoger dan in 2021, toen dit €3.721.000 bedroeg.

Uit onderstaande tabel blijkt dat de verplichte drempelbedragen in 2022 niet zijn overschreden:

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)					
Verlagjaar:		2022			
(1)	Drempelbedrag	1.000			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	105	119	135	124
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	895	881	865	876
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	0	0	0	0
(1) Berekening drempelbedrag					
		Verlagjaar			
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	18.910			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	18.910			
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	0			
	Drempelbedrag (=minimum bedrag)	1.000			
(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen					
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	9.421	10.848	12.401	11.442
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	105	119	135	124

Tabel 24: Mutatieoverzicht schatkistbankieren

d. Liquide middelen

Deze middelen bestaan uit de kasgelden bij de vestiging in Utrecht en de kassaldi van de NME-centra. Voor de beschikbaarheid van geldmiddelen bestaan geen beperkingen; deze zijn vrij beschikbaar. De specificatie van de liquide middelen staat in tabel 25.

Liquide middelen (in euro's)	Totaal
- Kas	715
- Rabobank	1.947
- BNG Bank	143.271
Totaal	145.933

Tabel 25: Liquide middelen

e. Overlopende activa

Het totaal van de post 'Overlopende activa' die ten laste van volgende begrotingsjaren komen, omvat twee onderdelen, namelijk overige vorderingen en vooruitbetaalde kosten.

Overlopende activa (in euro's)	Totaal
Overige vorderingen	0
Vooruitbetaalde kosten:	
- Overige	142.184
Totaal	142.184

Tabel 26: Overlopende activa

Deze kosten, waaronder licentiekosten, kosten voor leaseauto's en abonnementen, hebben wij in 2022 voor het jaar 2023 betaald. In totaal gaat het om ruim €76.000. Daarnaast zijn ook kruisposten (nog te vorderen omzetbelasting) opgenomen van bijna €58.000 opgenomen en nog af te wikkelen posten van €7.400.

12.2 Passiva

12.2.1 Eigen vermogen

Ons eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve, de bestemmingsreserve en het gerealiseerde resultaat 2022. Het verloop van de posten binnen het eigen vermogen is als volgt:

Reserves (in euro's)	Totaal
Algemene reserve	
- beginbalans	703.429
- mutatie 2022 (Resultaat 2021)	105.657
Totaal	809.086

Tabel 27: Mutatieoverzicht algemene reserve

Overzicht bestemmingsreserve (in euro's)				
Bestemmingsreserve	saldo 1-1-2022	mutaties	realisatie 2022	saldo 31-12-2022
Uitvoering Koers (Ow)	107.075	165.500	125.358	147.217
PFAS	1.635	-	-	1.635
Efficiëntieverbeteringen	125.764	-	62.764	63.000
DIV/archivering	145.000	-	145.000	-
Organisatieontwikkeling	290.000	-	126.733	163.267
Duurzame bedrijfsvoering	40.000	-	23.036	16.964
Totaal	709.474	165.500	482.891	392.083

Tabel 28: Mutatieoverzicht bestemmingsreserves

De bestemmingsreserve 'Uitvoering Koers (Omgevingswet)' is bedoeld ter dekking van een deel van de kosten (inzet van personeel dat normaal gesproken declarabel inzetbaar is, inhuurkosten en andere kosten waaronder begrepen opleidingskosten die niet uit andere budgetten worden gedekt) met betrekking tot het themaplan (invoering van de) Omgevingswet. Volgens bestuursbesluit is een bijdrage toegevoegd van €165.500. Dit bedrag is in het voorjaar 2022 verrekend met de afrekening van het rekeningresultaat 2021. In 2022 is €125.358 ten laste gebracht van de bestemmingsreserve 'Uitvoering Koers (Omgevingswet)'.

De bestemmingsreserve 'PFAS' is bedoeld ten behoeve van project Aanpak PFAS-problematiek provincie Utrecht dat hergebruik van gebiedseigen PFAS-houdende grond binnen de provincie Utrecht weer op een efficiënte, duurzame en kosteneffectieve wijze mogelijk wordt, zonder dat dit leidt tot risico's voor mens of milieu. Dit project is afgerond. Het resterende saldo van €1.635 is nog niet afgewikkeld.

De bestemmingsreserve 'Efficiëntie verbeteringen' is bedoeld om de efficiëntie in de organisatie te verbeteren voor wat betreft (digitalisering van) processen en informatievoorziening. In 2022 is €62.764 besteed aan het in kaart brengen van onder meer de financieel administratieve processen met als doel deze te verbeteren. Met ingang van 2023 zullen onderdelen verder worden geautomatiseerd. Dit zal leiden tot minder werklast. Daarnaast is ook een deel van het bedrag besteed aan het verbeteren van de apps in de BI tool waardoor beter en gemakkelijker gestuurd kan worden. Het restantbedrag

van €63.000 was bedoeld voor het inhuren van een procesdeskundige. Dit werk is nu belegd in de lijn en twee procesdeskundigen uit het team Informatiemanagement.

De bestemmingsreserve 'DIV/archivering' is bedoeld voor de digitalisering van analoge dossiers en het gereedmaken van het archief voor teruggave aan gemeenten. De werkzaamheden zijn vrijwel afgerond. In 2023 bekijken we de voortgang van afronding hiervan en de financiering van het volgende project over analoge archivering (vernietiging van dossiers).

De bestemmingsreserve 'Organisatieontwikkeling' is bedoeld als extra impuls ten behoeve van de inhuur van extra wervingscapaciteit, arbeidsmarktcommunicatie (nieuwe website en contentstrategie), inhuur HR-capaciteit voor onder andere actualisering personeelsregelingen, verwerken nieuwe pensioenwetgeving, procesverbeteringen doorvoeren in de personeels- en salarisadministratie en eenmalige uitbesteding van (bedrijfs-) juridisch advies voor het actualiseren van diverse regelingen en verwerken van nieuwe wetgeving. In 2022 is enerzijds budget besteed aan wervingsactiviteiten. Anderzijds zijn de personele regelingen herzien, is een start gemaakt met de actualisatie van de formele regelingen en wordt er gewerkt aan de contentstrategie. Deze activiteiten zijn nog niet afgerond en lopen door in 2023.

De bestemmingsreserve 'Duurzame bedrijfsvoering' is bedoeld om onze CO2 uitstoot te reduceren door: duurzaam woon-werkvervoer, duurzaam of reductie van zakelijk verkeer en het stimuleren van thuiswerken. Binnen dit project onderzoeken en testen we verschillende maatregelen, zoals extra budget voor elektrische fietsen en aanschaffen van weersbestendige fietstassen/kleding, inzet van elektrische huurauto's voor zakelijk verkeer en het vergroten van het aandeel zakelijk verkeer met behulp van openbaar vervoer door mogelijke aanpassing van de reiskostenregeling. In 2022 is budget besteed aan de uitvoering van activiteiten om intern te komen tot een CO2 neutrale organisatie. Dit zal doorlopen in 2023.

Saldo rekening (in euro's)	Totaal
Saldo	769.657
Totaal te bestemmen	769.657
- Bestemmingsreserve DIV/archivering	-145.000
- Bestemmingsreserve Organisatieontwikkeling	-290.000
- Bestemmingsreserve Duurzame bedrijfsvoering	-40.000
- Algemene reserve	-105.657
- Terugbetaling aan eigenaar gemeenten	-189.000
Totaal	0

Tabel 30: Mutatieoverzicht saldo rekening

Het algemeen bestuur stelt in de vergadering van 6 april 2023 het negatieve resultaat over 2022 ad €49.407 vast als ook de dekking hiervan (conform artikel 32 uit de GR).

12.2.2 Voorzieningen

a. Voorziening boventalligen

De voorziening boventalligen hebben wij geactualiseerd aan de hand van de op dit moment beschikbare (externe) informatie. De berekening hebben wij op dezelfde wijze uitgevoerd als in eerdere jaren. Op basis van deze inschatting hebben wij in 2022 in totaal €45.000 onttrokken aan deze voorziening. Het betreft 2 medewerkers waarbij voor de ene medewerker de arbeidsovereenkomst en bijbehorende verplichtingen zijn beëindigd en waarbij voor de tweede medewerker geen toekomstig lasten meer zijn te verwachten. Het restant van de voorziening valt daarmee vrij. In 2022 was er sprake

van instroom van 1 nieuwe medewerker die in 2023 zal worden begeleid via een van werk naar werktraject. Hiervoor is een dotatie gedaan waarmee de voorziening op de eindbalans €34.143 bedraagt.

Voorzieningen (in euro's)	Totaal
Beginbalans	197.818
- onttrekking	-45.214
- dotatie	34.143
- vrijval	-152.605
Benodigde voorziening per 31-12-2022	34.143

Tabel 31: Mutatieoverzicht voorziening boventalligen

12.2.3 Vlottende passiva

a. Overige schulden (crediteuren)

De post 'Crediteuren' betreft de openstaande posten crediteuren en de verplichtingen die nog niet zijn opgenomen in de sub-administratie crediteuren. Daarnaast hebben wij nog te betalen belastingen en premies opgenomen onder de overige schulden, waaronder de Omzetbelasting over het vierde kwartaal en de loonheffing over december van €748.000. Daarnaast staan hier af te wikkelen projecten voor gemeenten opgenomen ter grootte van ruim €300.000

b. Overlopende passiva

De post 'Overlopende passiva' bestaat uit verplichtingen die wij in het komende begrotingsjaar moeten betalen, vooruit ontvangen bedragen in het kader van subsidietrajecten en overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate komen van volgende begrotingsjaren.

Tabel 32 toont de uitsplitsing van voorschotbedragen (ontvangen van Europese en Nederlandse overheidslichamen) voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die de lasten van volgende begrotingsjaren moeten dekken. Voor twee geluidsprojecten met zeker gestelde subsidies moeten wij een SiSa-bijlage opnemen. In 2022 hebben hiervoor nog geen bestedingen plaatsgevonden. Voor de twee SPUK-projecten moet ook een een SiSa verantwoording worden gedaan. Bij beide projecten zijn wel bestedingen geweest in 2022. De SiSa-verantwoordingsinformatie staat in bijlage 3.

Uitkeringen specifiek bestedingsdoel	Saldo 31-12-2021	Ontvangen bedragen	Besteed	terug betaald	Vrijval	Saldo 31-12- 2022
Europese overheidslichamen	-	-	-	-	-	-
het Rijk	290.918	413.372	99.168	-	-	605.122
Overige Nederlands overheidslichamen:						
- Provincie	81.651	105.269	134.240	-	-	52.680
- Gemeente	641.900	18.739.674	18.335.911	782.243	-	263.420
Totaal	1.014.469	19.258.315	18.569.320	782.243	-	921.222

Tabel 32: Uitsplitsing ontvangen voorschotbedragen met specifiek bestedingsdoel

De totale overlopende passiva zijn op de eindbalans iets lager dan eind 2021. Bij de bijdragen van het Rijk is de positie hoger door twee ontvangen voorschotten in het kader van SPUK-subsidies. Bij de

provincie gaat het om een subsidie voor aanpak van asbestdaken en Groen doet goed. Bij de gemeenten is het saldo per 31 december 2022 lager doordat een aantal gemeente minder uren hebben afgenomen en de reeds ontvangen bedragen moeten worden terugbetaald.

Bij de balansprojecten voor gemeenten gaat het op de eindbalans om een bedrag van €263.000 (in 2021 was dat €642.000). Dit zijn taken wij nog niet hebben uitgevoerd, maar door de gemeenten al wel zijn betaald. Diverse gemeenten hebben bij de eindafrekening van 2022 aangegeven dat zij deze uren willen doorschuiven naar 2023 om de taken alsnog te laten uitvoeren.

12.3 Niet in de balans opgenomen financiële verplichtingen

Meerjarige contracten staan niet op de balans. De exploitatielasten hiervan staan in de meerjarenbegroting. Het gaat om de volgende verplichtingen:

- a) De huur van het kantoorpand in Utrecht tot 1 juli 2024. De jaarlijkse huur- en servicekosten voor de negende en dertiende etage zijn €512.000.
- b) De huur van de grond bij De Boswerf in Zeist, gehuurd van Stichting Het Utrechts Landschap (tot 1 mei 2024 met de jaarlijkse waarde van €10.000).
- c) De huur van het pand bij MEC-Maarssen in Maarssen, gehuurd van Stichting Milieu Educatief Centrum Maarssen (tot 31 december 2024 met de jaarlijkse waarde van €20.000).
- d) Voor de huur van het pand van De Woudreus in Wilnis zijn we op 1 januari 2015 een huurovereenkomst aangegaan voor onbepaalde tijd met een huur van €17.000 per jaar (CPI-prijsindex 2015=100).
- e) Een leasecontract voor dienstvoertuigen voor de duur van 5 jaar ingaande november 2022. (jaarlijkse waarde ca €30.000).

Wij hebben een contract voor de glasvezelverbinding voor de komende jaren (circa €1.210 per maand).

Wij hebben enkele langlopende, financiële verplichtingen, waarbij wij een Europees aanbestedings-traject hebben gevolgd en de contracten in 2020 en 2021 hebben afgesloten:

2020:

- DAS Dienstverlener (variabel tarief(fee) van €1,75 per bemiddeld uur);
- Kantoorautomatisering €1,6 miljoen voor een periode van drie jaar);
- Uitzendkrachten (omrekenfactor op uurtarief 1,85);
- Geoportaal: Het contract heeft een looptijd van drie jaar en loopt tot 10-09-2023. De jaarlijkse kosten bedragen €26.500.

2021:

- Zaaksysteem (€112.000 per jaar);
- Accountant (€133.000 voor vier jaar).

In 2022 zijn daar de EU-aanbestedingen bijgekomen:

- Aanbesteding dienstvoertuigen (€31.000 per jaar voor de duur van 5 jaar);
- Uitzendkrachten t/m schaal 8 (omvang afhankelijk van de vraag);
- Werving personeel (vaste prijs per uitgezette vacature).

Volgens de CAO SGO gemeenten is er vanaf 1 januari 2022 de mogelijkheid om bovenwettelijk verlof te sparen voor later. Bij de ODRU zijn er in 2022 twee medewerkers die hieraan deelnemen. Het gaat in totaal om bijna 70 uur met een waarde van ruim €3.100. Wanneer het verlofsparen een grotere omvang krijgt zal dit worden opgenomen op de balans.

12.4 Gebeurtenissen na balansdatum

Wij hebben geen belangrijke gebeurtenissen te melden na de balansdatum.

Coronacrisis

In januari 2022 kwamen de eerste versoepelingen na een harde lockdown en in februari kwam het corona toegangsbewijs en de openstelling van de samenleving. Vanaf maart 2022 werd er weer meer op kantoor gewerkt.

Wij concluderen dat de financiële gevolgen beperkt zijn, maar dat de organisatie na ruim twee coronajaren wel een achterstand heeft opgelopen in kennisontwikkeling, opleiding, interne projecten en sociale contacten. Om weer op niveau te komen, moeten wij, ondanks dat er weer gedeeltelijk op kantoor wordt gewerkt, daar ook de komende tijd extra tijd en aandacht aan besteden.



BIJLAGEN



Bijlage 1 Urenverantwoording

Uren rapportage - DVO (G) & Tijdelijk budget	Contract uren 2022	Gerealiseerde uren 2022	Verschil	Realisatie 2022 €
Gemeente Bunnik	5.025	5.051	26	€488.684
Gemeente De Bilt	9.489	9.004	-485	€871.137
Gemeente De Ronde Venen	23.332	25.712	2.380	€2.487.636
Gemeente IJsselstein	15.626	16.416	790	€1.588.248
Gemeente Montfoort	5.553	5.915	362	€572.276
Gemeente Oudewater	5.106	4.641	-465	€449.017
Gemeente Renswoude	3.948	3.314	-634	€320.630
Gemeente Rhenen	5.178	5.552	374	€537.156
Gemeente Stichtse Vecht	17.107	15.705	-1.402	€1.519.459
Gemeente Utrechtse Heuvelrug	10.906	11.232	326	€1.086.696
Gemeente Veenendaal	8.067	8.121	54	€785.707
Gemeente Vijfheerenlanden	13.764	14.394	630	€1.392.620
Gemeente Wijk bij Duurstede	4.922	5.163	241	€499.520
Gemeente Woerden	14.340	15.316	976	€1.481.823
Gemeente Zeist	17.060	16.843	-217	€1.629.560
Totaal	159.423	162.379	2.956	€15.710.168

Tabel 34: Urenrapportage per gemeente: DVO (G) & Tijdelijke (T) uren

Uren rapportage - Projectbudget (P)	Contract uren 2022	Gerealiseerde uren 2022	Verschil	Realisatie 2022 €
Gemeente Bunnik	1.720	1.188	-532	€114.939
Gemeente De Bilt	2.336	942	-1.394	€91.139
Gemeente De Ronde Venen	3.884	2.537	-1.347	€245.455
Gemeente IJsselstein	699	467	-232	€45.182
Gemeente Montfoort	485	232	-253	€22.446
Gemeente Oudewater	75	9	-66	€871
Gemeente Renswoude	470	400	-70	€38.700
Gemeente Rhenen	562	280	-282	€27.090
Gemeente Stichtse Vecht	3.189	1.130	-2.059	€109.328
Gemeente Utrechtse Heuvelrug	1.210	999	-211	€96.653
Gemeente Veenendaal	1.706	1.230	-476	€119.003
Gemeente Vijfheerenlanden	2.347	1.665	-682	€161.089
Gemeente Wijk bij Duurstede	832	644	-188	€62.307
Gemeente Woerden	280	114	-166	€11.030
Gemeente Zeist	4.343	3.403	-940	€329.240
Totaal	24.138	15.240	-8.898	€1.474.470

Tabel 35: Urenrapportage per gemeente: Projectbudget (P) uren

Uren rapportage - Aanvullende opdracht	Contract uren 2022	Gerealiseerde uren 2022	Vershil	Realisatie 2022 €
Gemeente Bunnik	752	558	-194	€59.321
Gemeente De Bilt	-	-	-	€-
Gemeente De Ronde Venen	8	4	-4	€453
Gemeente IJsselstein	2.089	2.031	-58	€216.302
Gemeente Montfoort	908	918	10	€86.083
Gemeente Oudewater	451	213	-238	€22.362
Gemeente Renswoude	41	44	3	€4.729
Gemeente Rhenen	195	215	20	€22.898
Gemeente Stichtse Vecht	33	-	-33	€-
Gemeente Utrechtse Heuvelrug	617	559	-58	€58.974
Gemeente Veenendaal	825	710	-115	€75.562
Gemeente Vijfheerenlanden	1.285	491	-794	€52.318
Gemeente Wijk bij Duurstede	976	273	-703	€28.887
Gemeente Woerden	1.385	900	-485	€94.171
Gemeente Zeist	-	-	-	€-
Overige opdrachtgevers	2.865	2.744	-121	€265.371
Totaal	12.430	9.660	-2.770	€987.431

Tabel 36: Urenrapportage per gemeente: Aanvullende (A) uren

Uren rapportage - Balans (B)	Contract uren 2022	Gerealiseerde uren 2022	Vershil	Realisatie 2022 €
Gemeente Bunnik	-	-	-	€-
Gemeente De Bilt	707	114	-593	€11.030
Gemeente De Ronde Venen	370	163	-207	€15.770
Gemeente IJsselstein	444	209	-235	€20.221
Gemeente Montfoort	29	-	-29	€-
Gemeente Oudewater	84	84	-	€8.127
Gemeente Renswoude	141	101	-40	€9.772
Gemeente Rhenen	277	15	-262	€1.451
Gemeente Stichtse Vecht	1.270	183	-1.087	€17.705
Gemeente Utrechtse Heuvelrug	-	-	-	€-
Gemeente Veenendaal	86	-	-86	€-
Gemeente Vijfheerenlanden	89	64	-25	€6.192
Gemeente Wijk bij Duurstede	299	88	-211	€8.514
Gemeente Woerden	596	458	-138	€44.312
Gemeente Zeist	1.370	651	-719	€62.984
Totaal	5.762	2.130	-3.632	€206.078

Tabel 37: Urenrapportage per gemeente: Balans (B) uren

Bijlage 2 Staat van geactiveerde kapitaaluitgaven 2022

Jaar van aanschaf	Omschrijving	Aanschaf waarde	Investering Boekjaar	Afschrijving termijn	Totale investering	Afschrijvings-termijn	Tot. Afschr. Boekjaar	Boekwaarde begin 2022	Afschrijving 2022	Boekwaarde eind 2022
<i>Investeringen verbouwingen</i>										
2014	Verbouwing NDC Locatie 'de Boswerf'	50.000	-	10	50.000	10	32.500	12.500	5.000	7.500
Totaal investeringen verbouwingen		50.000	-		50.000		32.500	12.500	5.000	7.500
<i>Investeringen apparaten/installaties</i>										
2010	Geluidsmeter	8.334		10	8.334	10	8.334	-	-	-
2015	Investering Kantoorautomatisering (AL)	319.463		5	319.463	5	319.463	-	-	-
2017	Geluidsmeter	12.876		10	12.876	10	4.506	7.082	1.288	5.794
2017	Investering software (office 365/Join/HR)	53.880		5	53.880	5	37.716	5.388	5.388	-
2017	Investering Laptops & dockingstations	45.368		3	45.368	3	45.368	-	-	-
2018	Investering laptops	170.601		3	170.601	3	142.167	-	-	-
2018	Investering mobiele telefoons	36.814		3	36.814	3	30.678	-	-	-
2018	Investering monitoren & toetsenborden	42.035		5	42.035	5	21.017	12.610	8.407	4.203
2018	Investering software (OLO-koppeling/Inspectieview/platform jaarverslag)	35.944		5	35.944	5	17.972	10.783	7.189	3.594
2018	Investering kantoorinrichting	44.729		10	44.729	10	11.182	29.074	4.473	24.601
2018	Geluidsmeter	9.923		10	9.923	10	2.481	6.450	992	5.458
2019	Investering laptops	35.196		3	35.196	3	17.598	5.866	5.866	-
2019	Investering Kantoorautomatisering (servers, storage)	178.239		5	178.239	5	53.471	89.119	35.648	53.471
2019	Investering software (BI-tool, squat/join/afas koppelingen)	62.941		5	62.941	5	18.882	31.470	12.588	18.882
2020	Investering Transitie Kantoorautomatisering	23.456		3	23.456	3	3.909	11.728	7.819	3.909
2020	Investering software (migratie servers/oracle/signaaltoezicht app/webGIS/join/bodem)	96.298		5	96.298	5	9.630	67.409	19.260	48.149
2021	Investering kantoorinrichting 2021 (stoelen NME)	11.828		10	11.828	10		11.237	1.183	10.054
2021	Investering transitie Kantoorautomatisering 2021	56.346		3	56.346	3		46.955	18.782	28.173
2021	Investering software 2021	52.329		5	52.329	5		47.096	10.466	36.630
2022	belcellen 2022		22206	10	22206	10			1110	21096
Totaal apparaten/installaties		1.296.598	22.206		1.318.804		744.375	382.268	140.458	264.016
TOTAAL		1.346.598	22.206		1.368.804		776.875	394.768	145.458	271.516
= volledig afgeschreven in boekjaar					-					
= nieuw opgenomen investering in boekjaar					-					

Tabel 38: Staat van geactiveerde kapitaaluitgaven

Bijlage 3 SiSa-verantwoordingsinformatie





SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2022 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 20-1-2023								
Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	
IenW	E3	Subsidieregeling sanering verkeerslawaa Subsidieregeling sanering verkeerslawaa Provincies, gemeenten en gemeenschappelijke regelingen (Wgr)	Hieronder per regel één beschikingsnummer en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie	Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Overige bestedingen (jaar T)	Besteding (jaar T) door meerwerk dat o.b.v. art. 126 Wet geluidshinder ten laste van het Rijk komt	Correctie over besteding (t/m jaar T)	Kosten ProRail (jaar T) als bedoeld in artikel 25 lid 4 van deze regeling ten laste van Rijksmiddelen
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E3/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: E3/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: E3/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: E3/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: E3/05</i>	<i>Aard controle R Indicator: E3/06</i>
			1 IenW/BSK-2018/273523	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			2 IenW/BSK-2020/36146	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			100					
			Kopie beschikingsnummer	Cumulatieve bestedingen ten laste van Rijksmiddelen (t/m jaar T)	Cumulatieve overige bestedingen (t/m jaar T)	Cumulatieve Kosten ProRail (t/m jaar T) als bedoeld in artikel 25 lid 4 van deze regeling ten laste van Rijksmiddelen	Correctie over besteding kosten ProRail (t/m jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E3/07</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E3/08</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E3/09</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E3/10</i>	<i>Aard controle R Indicator: E3/11</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E3/12</i>
			1 IenW/BSK-2018/273523	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Nee
			2 IenW/BSK-2020/36146	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Nee
			100					

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN

 Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. **06/04/2023**

 Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties							
IenW	E93	Regeling specifieke uitkering Interbestuurlijk programma VTH	Totale besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)		
			<i>Aard controle R Indicator: E93/01</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E93/02</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E93/03</i>		
			€ 6.900	€ 6.900	Nee		
			Naam activiteit	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)		
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E93/04</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E93/05</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E93/06</i>		
1 n.v.t.	€ 0	€ 0					
2							
15							
EZK	F21	Eenmalige specifieke uitkeringen ten behoeve van extra ondersteuning voor toezicht op en handhaving van de energiebesparingsplicht	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Wordt voldaan aan het bepaalde in artikel 6, tweede lid van de Regeling (ja/nee)	Wordt voldaan aan het bepaalde in artikel 6, zesde lid, van de Regeling (ja/nee)	Eindverantwoording (ja/nee)
			<i>Aard controle R Indicator: F21/01</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: F21/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: F21/03</i>	<i>Aard controle D2 Indicator: F21/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: F21/05</i>
		€ 34.758	€ 34.758	Ja	Ja	Nee	

Tabel 39: SiSa-verantwoordingsinformatie

VOOR WAARMERKINGS-
 DOELEINDEN

 Verstegen accountants
 en adviseurs B.V.
 d.d. **06/04/2023**

Bijlage 4 Overzicht van baten en lasten per taakveld

Overzicht van Baten en Lasten (per taakveld in euro's)	Begroting 2022 Lasten	Begroting 2022 Baten	Begroting 2022 saldo	2e Bijgestelde begroting 2022 Lasten	2e Bijgestelde begroting 2022 Baten	2e Bijgestelde begroting 2022 Saldo	Realisatie 2022 Lasten	Realisatie 2022 Baten	Realisatie 2022 saldo
Taakveld 7.4 Milieubeheer	7.574.000	11.708.000	4.134.000	10.369.307	15.142.750	4.773.443	10.631.519	14.505.632	3.874.113
Taakveld 8.3 Wonen en bouwen	1.694.500	2.862.000	1.167.500	1.632.060	2.917.500	1.285.440	1.639.675	3.139.618	1.499.943
Taakveld 4.1 Openbaar onderwijs	635.000	729.000	94.000	696.550	848.250	151.700	738.124	907.884	169.759
Taakveld 0.4 Overhead	5.340.500	-	-5.340.500	6.623.648	-	-6.623.648	6.336.830	458.872	-5.877.958
Taakveld 0.8 Overige baten en lasten (onvoorzien)	5.000	-	-5.000	5.000	-	-5.000	1.083	-	-1.083
Taakveld 0.1 Bestuur	45.000	-	-45.000	45.000	-	-45.000	31.572	-	-31.572
Algemene dekkingsmiddelen	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Taakveld 0.9 Vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo baten en lasten	15.294.000	15.299.000	5.000	19.371.565	18.908.500	-463.065	19.378.803	19.012.005	-366.798
Taakveld 0.10 Toevoeging aan bestemmingsreserves	-	-	-	-	-	-	-165.500	-	-165.500
Taakveld 0.10 Onttrekking uit bestemmingsreserves	-	-	-	-	501.065	501.065	-	482.891	482.891
Gerealiseerd resultaat	15.294.000	15.299.000	5.000	19.371.565	19.409.565	38.000	19.213.303	19.494.896	-49.407

Tabel 40: Indeling naar taakvelden

Bijlage 5 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant