

Aan de gemeenteraad van  
De gemeente Woerden  
t.a.v. de griffier  
Postbus 45  
3440 AA Woerden

Bezoekadres:  
Archimedeslaan 6  
3584 BA Utrecht

Postadres:  
Postbus 13101  
3507 LC Utrecht

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

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

Raad - 9 JULI 2014

Beh. Ambt.:
Streefdat.:
Afschr.: <b>Bew / RBP</b>
B.V.O.:

Zeist, 7 juli 2014

VERZONDEN 08 JULI 2014

Ons kenmerk: INT1499.001/ 811  
Behandeld door: J. Houtenbos

**Onderwerp:** Begroting 2015

Geachte raad,

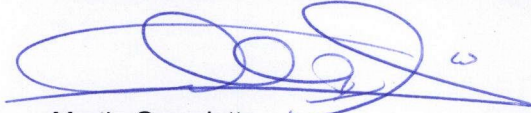
Bijgaand zenden wij u de begroting 2015 van de Omgevingsdienst regio Utrecht (ODRU). In de vergadering van 3 juli jl. heeft het Algemeen Bestuur van de Omgevingsdienst regio Utrecht unaniem ingestemd met de begroting 2015.

De gemeente De Ronde Venen heeft een voorbehoud gemaakt in afwachting van het resultaat van het bindend advies inzake de geschilpunten tussen de gemeente De Ronde Venen en de ODRU.

De begroting 2015 is op 4 juli naar gedeputeerde Staten van Utrecht verzonden. De gemeenten die een zienswijze op de begroting 2015 hebben ingediend zullen wij in een afzonderlijke brief reageren.

Voor meer informatie kunt u contact opnemen met de heer J.J.A.S. Houtenbos 088-0220 50 00.

Hoogachtend,  
Dagelijks Bestuur Omgevingsdienst regio Utrecht



Martin Gravelotte  
Interim directeur

Bijlage: begroting 2015  
c.c. college van B&W

Gemeente Woerden 14.010786



Registratiedatum: 09/07/2014  
Behandelend afdeling  
Afgehandeld door/op:

# BEGROTING

2015

Omgevingsdienst regio Utrecht  
03 juli 2014  
INT1399.003/ 507

opgesteld door	Financiën
beoordeeld door	J.J.A.S. Houtenbos
Vastgesteld door	Dagelijks Bestuur 9 april 2014
Besproken	Algemeen Bestuur 24 april 2014
Vastgesteld door	Algemeen Bestuur 3 juli 2014

Akkoord voorzitter:

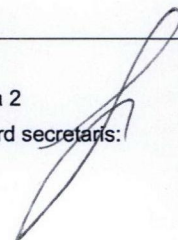


akkoord secretaris:



## INHOUDSOPGAVE

<b>INLEIDING .....</b>	<b>3</b>
<b>1. HET MILIEU, WAT WILLEN WE BEREIKEN EN WAT GAAN WE ER VOOR DOEN. 3</b>	
1.1 Omgevingsdienst regio Utrecht.....	3
1.1.1 Verzorgingsgebied .....	3
1.2 Toekomst van de Omgevingsdienst.....	4
1.3. Eigenaargemeenten .....	4
1.4 Kaders begroting 2015 .....	5
<b>2. WAT MAG HET KOSTEN .....</b>	<b>7</b>
2.1 Kaders begroting 2015.....	7
2.1.1 Nieuwe realiteit.....	7
2.2 Kostenontwikkeling 2016 - 2018 .....	8
<b>3. DE BEDRIJFSVOERING.....</b>	<b>9</b>
3.1 Paragrafen.....	9
3.1.1 Paragraaf: Formatie .....	9
3.1.2 Paragraaf: Bedrijfsvoering.....	9
3.1.3 Paragraaf: ICT investeringen .....	9
3.1.4 Paragraaf: Onderhoud kapitaalgoederen.....	9
3.1.5 Paragraaf: Treasury .....	10
3.1.6 Paragraaf: Weerstandsvermogen en risico's .....	10
3.1.7 Overige Paragrafen .....	14
<b>4. BEGROTING 2015, MEERJARENBEGRADING 2016 - 2018.....</b>	<b>15</b>
4.1 Tarieven .....	15
4.2 Investerings.....	22
<b>5. INCIDENTELE KOSTEN .....</b>	<b>22</b>
<b>6. BALANS.....</b>	<b>22</b>
6.1 Vorderingen.....	22
6.2 Kortlopende schulden .....	22
<b>BIJLAGE 1. Personeelsstaat .....</b>	<b>23</b>
<b>BIJLAGE 2. Staat van activa .....</b>	<b>24</b>
<b>BIJLAGE 3. Urenoverzicht eigenaargemeenten .....</b>	<b>25</b>

## INLEIDING

De begroting 2015 is in een relatief korte tijd na de vaststelling van de begroting 2014 op 6 maart 2014 opgesteld. Bij het opstellen van de begroting 2015 is gebruik gemaakt van de ervaringscijfers over het exploitatiejaar 2013. Er is voor 2015 geen kaderbrief opgesteld, mede gelet op de korte periode tussen het opstellen en vaststellen van de begroting 2014 en die van 2015.

In de begroting 2015 zijn de uitgangspunten zoals door het Algemeen Bestuur vastgesteld, verder financieel vertaald. Het gaat dan om de besluiten rond de reorganisatie per 1 juli 2014, de verhuizing naar het provinciehuis per 1 juli 2014 en de investeringen kantoorautomatisering en applicatie landschap.

### 1. HET MILIEU, WAT WILLEN WE BEREIKEN EN WAT GAAN WE ER VOOR DOEN

#### 1.1 Omgevingsdienst regio Utrecht

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

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

In de loop van 2014 zal de gemeente IJsselstein een besluit nemen om toe te treden als eigenaarsgemeente.

Naast de 14 eigenaarsgemeenten en de gemeente IJsselstein verricht de Omgevingsdienst voor zo'n 30 overheid gelieerde instellingen adviserende en uitvoerende taken.

De Omgevingsdienst heeft als omschrijving voor haar activiteiten:

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

De formatie van de ODRU is afgestemd op de zekere omzet. Voor de onzekere omzet en de aanvullende omzet is geen vaste formatie aanwezig. De daarvoor benodigde capaciteit wordt indien nodig ingehuurd.

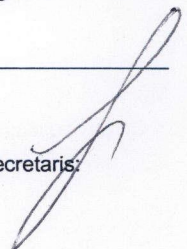
Om de continuïteit van de bedrijfsvoering te kunnen waarborgen, willen wij met de eigenaarsgemeenten meerjarige afspraken gaan maken over het aantal af te nemen uren, zodat ook de omvang van de organisatie (het aantal fte productieve medewerkers) hierop beter kan worden afgestemd.

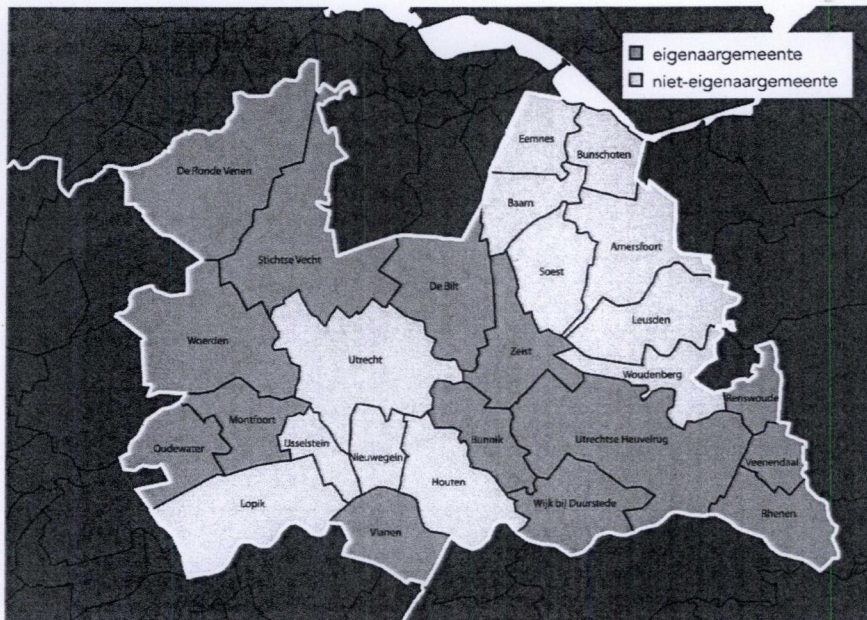
In het Algemeen bestuur is onlangs over de noodzaak van meerjarige afspraken een discussie gevoerd. Een discussie die vanuit de ODRU moet leiden tot concrete afspraken.

Naast de eigenaarsgemeenten voert de ODRU in beperkte mate ook taken uit voor andere gemeenten en overheidsinstellingen. Voor deze opdrachten geldt een hoger tarief.

#### 1.1.1 Verzorgingsgebied

Het verzorgingsgebied van de Omgevingsdienst regio Utrecht betreft in eerste instantie het gebied van haar eigenaarsgemeenten en IJsselstein. IJsselstein zal waarschijnlijk in 2014 toetreden als eigenaarsgemeente. Ook worden er diensten verricht voor andere gemeenten en instellingen.





Overzicht 1 verzorgingsgebied ODRU

### 1.2 Toekomst van de Omgevingsdienst

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

Daarnaast heeft een door het Algemeen Bestuur ingestelde ambtelijke adviesgroep aanbevelingen gedaan. Mede naar aanleiding van het advies van de ambtelijke adviesgroep heeft het bestuur besloten een interim-directeur aan te stellen. Begin november 2013 is het plan van aanpak om de ODRU op orde te krijgen uitgewerkt. De contouren van deze maatregelen zijn op 8 november 2013 aan het Algemeen Bestuur gepresenteerd en op 12 december 2013 door het bestuur vastgesteld. Over de voortgang en de maatregelen wordt aan het Algemeen Bestuur gerapporteerd.

De provincie Utrecht, gemeente Utrecht en het servicebureau gemeenten (SBG) zijn inmiddels gestart om te komen tot een tweede RUD binnen de provincie Utrecht, de zogenoemde RUD Utrecht. Deze organisatie zal 1 juli 2014 operationeel zijn. Het bestuurlijk uitgangspunt vanuit de Omgevingsdienst regio Utrecht is dat in de toekomst de beide RUD's mogelijk samen gaan in één RUD in de provincie Utrecht. Om desinvesteringen te voorkomen wordt op dit moment vanuit de ODRU met de RUD Utrecht op diverse onderdelen (denk aan investeringen ICT) samengewerkt.

Per 1 juli 2014 gaat de ODRU verhuizen naar het provinciehuis Utrecht. Dan is de reorganisatie een feit, waarbij de totale omvang van de organisatie is teruggebracht naar 116 fte. In de begroting 2015 is met dit aantal fte ook rekening gehouden. De personeelsomvang is dan afgestemd op de zekere omzet.

### 1.3. Eigenaargemeenten

De deelnemers aan de gemeenschappelijke regeling ODRU hebben zich verplicht tot het afnemen van contracturen (de zogenoemde gegarandeerde uren).

Met de deelnemende gemeenten van de ODRU zijn nieuwe Dienstverleningsovereenkomsten (DVO's) afgesloten, waarmee de gegarandeerde afname voor de duur van de deelname aan de gemeenschappelijke regeling is vastgelegd. Als een gemeente de omvang van de gegarandeerde uren wil afbouwen, dan kan dat door middel van een afkoopregeling (tot 10%), die opgenomen is als bepaling in de DVO, of via een uitgebreide procedure via de (gedeeltelijke) uitredingsrichtlijn (meer dan 10%). Voor de gemeenten uit de voormalige Milieudienst Noord-West Utrecht is een eenmalige regeling getroffen om in het contract een zekere mate van flexibiliteit op te bouwen. Bij het sluiten van de nieuwe DVO's m.i.v. 1 januari 2013 hebben deze gemeenten de mogelijkheid gehad om de omvang van het aantal gegarandeerde uren ten opzichte van het contract 2012 (met de voormalige milieudienst NWU) met 10% te verlagen. Met dien verstande dat deze 10% uren gedurende 3 jaar (t/m 2015) als tijdelijke uren moeten worden afgenomen. Het verminderen van het aantal uren heeft uiteraard gevolgen voor de exploitatie van de ODRU. Na deze termijn kunnen deze 10% uren kosteloos komen te vervallen.

De eigenaargemeenten realiseren zich dat een vermindering van het aantal gegarandeerde, tijdelijke en projecturen van invloed is op de exploitatie van de Omgevingsdienst en dus op de bijdrage die door de eigenaargemeenten bij eventuele frictiekosten moet worden betaald.

#### 1.4 Kaders begroting 2015

De onderliggende begroting 2015 van ODRU is opgesteld met inachtneming van de vereisten van het Besluit Begroting en Verantwoording Provincies en Gemeenten (BBV).

In de begroting 2015 en de jaren daarna is geen rekening gehouden met een acquisitiedoelstelling, dus geen projecturen en geen aanvullende uren. Er is uitgegaan van een gegarandeerde omzet vanuit de eigenaargemeenten wat neerkomt op 119.422 gegarandeerde (106.126) en tijdelijke (13.296) uren. Daarnaast is er rekening gehouden met de uren (2.320 uur voor 2015) externe veiligheid die worden afgenomen van de provincie Utrecht.

De begroting 2015 en de meerjarenbegroting 2015-2018 van de ODRU is opgesteld onder de verantwoordelijkheid van de (interim)directeur en het bestuur.

Kaders voor de begroting:

- geen acquisitiedoelstelling (aanvullende uren) meer om begroting te dekken;
- geen projecturen wegens het ontbreken van meerjarige afspraken;
- de formatie is afgestemd op de zekere omzet;
- verhuizing naar het provinciehuis per 1 juli 2014;

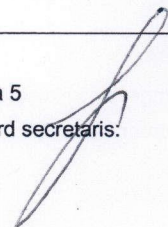
#### 1.5 Procedure

De begroting 2015 dient aan de leden van het Algemeen Bestuur van de Omgevingsdienst te worden aangeboden. Uiterlijk acht weken voor de voorgenomen datum van vaststelling wordt de begroting toegezonden aan de raden van de deelnemende gemeenten. De raden kunnen binnen acht weken hun zienswijzen naar voren brengen bij het Dagelijks Bestuur. Het Dagelijks Bestuur zal de zienswijzen bij de begroting 2015 voegen ten behoeve van de definitieve vaststelling door het Algemeen Bestuur.

Planning;

- |   |                 |
|---|-----------------|
| - aanbidding begroting 2015 aan Algemeen Bestuur    | 24 april 2014   |
| - zienswijze gemeenten (8 weken)                    | mei - juni 2014 |
| - vaststelling begroting 2015 door Algemeen Bestuur | begin juli 2014 |

De begroting 2015 moet uiterlijk 15 juli 2014 toegezonden worden aan Gedeputeerde Staten van de provincie Utrecht. De ODRU staat in het eerste kwartaal van 2014 voor de begroting 2014 onder preventief financieel toezicht.



De begroting 2014 is op 6 maart 2014 door het Algemeen vastgesteld en zal naar verwachting op 25 maart 2014 door Gedeputeerde Staten van Utrecht worden goedgekeurd. Bij goedkeuring van de begroting 2014 wordt het financieel toezicht per 1 april 2014 beëindigd. Als 25 maart niet haalbaar is, wordt het besluit verdaagd met 3 maanden (tot 1 juli 2014). Het preventief toezicht geldt dan ook tot 1 juli 2014.

*Herziening Wet Gemeenschappelijke Regeling*

De termijn tot indienen van de begroting bij de provincie wordt in de toekomst mogelijk vervroegd. Momenteel is een wetsvoorstel in voorbereiding "Herziening van de Wet Gemeenschappelijk Regeling", waarbij wordt voorgesteld het uiterste tijdstip tot indienen van de begroting te bepalen op 15 april van het jaar voorafgaande aan het begrotingsjaar.

## 2. WAT MAG HET KOSTEN

### 2.1 Kaders begroting 2015

Voor de begroting 2015 is er geen kadernota opgesteld. Dit houdt verband met het feit dat de begroting 2014 pas op 6 maart 2014 door het Algemeen Bestuur is vastgesteld. Hierdoor kwam het bespreken van de kaders voor 2015 in de verdrinking. De kaders voor de begroting 2015 zijn wel onderwerp van gesprek geweest in het overleg met financieel experts van de deelnemende gemeenten op donderdag 23 januari 2014.

De belangrijkste gehanteerde kaders zijn:

- Salarissen plus 2,0% (t.o.v. prijspeil 1-1- 2014);
- Huren stijging 1,0%;
- Overige kosten nullijn;
- Geen acquisitiedoelstelling.

In de huidige voorliggende begroting 2015 zijn de salarissen en sociale lasten berekend op basis van de werkelijke salarislasten 2014 met een opslag van 2% voor CAO en premiestijgingen. De maximale trede per schaal is aangehouden. Bij de berekening van de salarissen is uitgegaan van 116 fte. De acquisitie voor wat betreft de aanvullende uren is volledig buiten beschouwing gelaten.

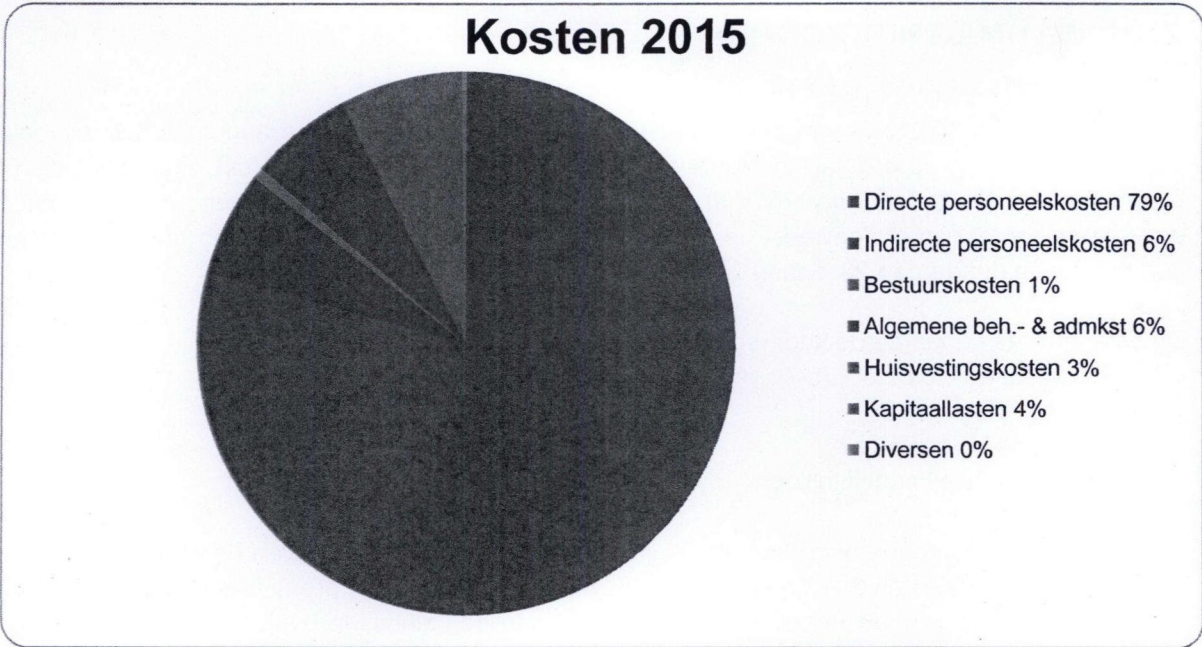
Het tarief 2015 is berekend door het totaal aan lasten te verminderen met de 'niet uren gerelateerde opbrengsten' en de uitkomst hiervan te delen door het aantal declarabele uren (gegarandeerde, tijdelijke- en projecturen).

#### 2.1.1 Nieuwe realiteit

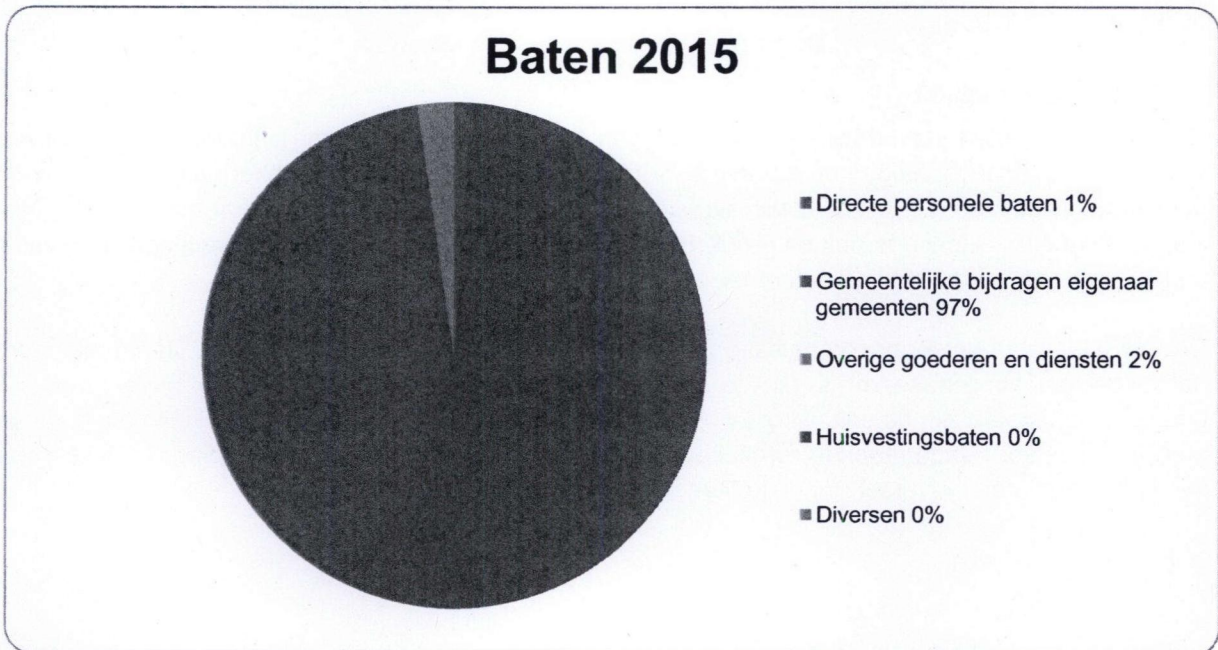
Gemeenten moeten o.a. door de verlaging van de Algemene Uitkering uit het Gemeentefonds bezuinigen. Daarnaast krijgen de gemeenten door de decentralisaties meer taken, die zij voor minder geld moeten uitvoeren. De financiële situatie bij gemeenten staat dan ook sterk onder druk. Deze slechte financiële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

De ODRU is een uitvoeringsorganisatie met een omzet in 2015 van €10,3 miljoen. Benadrukt wordt dat deze omzet gebaseerd is op de voor 2015 gegarandeerde, tijdelijke en projecturen. De belangrijkste kosten zijn de salariskosten (incl. indirecte salariskosten) die ruim 85 % uitmaken van de exploitatiekosten. Onderstaande grafieken maken inzichtelijk hoe de verhouding is tussen de verschillende baten en verschillende kosten.





Grafiek 1 Verdeling kosten 2015



Grafiek 2 Overzicht baten 2015

## 2.2 Kostenontwikkeling 2016 - 2018

Voor de meerjarenbegroting 2016 - 2018 is uitgegaan van een loonkostenstijging van 2%. De overige kosten zijn op het niveau van 2015 gehouden, waarbij rekening is gehouden met de eerder door het Algemeen Bestuur aangegeven ombuigingen, en de laatste prognose van februari 2014.

### 3. DE BEDRIJFSVOERING

#### 3.1 Paragrafen

##### 3.1.1 Paragraaf: Formatie

De formele formatieve bezetting bedraagt op 1 januari 2015 116 fte (formatieplan na reorganisatie 1 juli 2014 zie bijlage 1 personeelsstaat). Begin 2014 is de gemiddelde leeftijd van vrouwen 43 jaar en de gemiddelde leeftijd van mannen 46 jaar.

##### 3.1.2 Paragraaf: Bedrijfsvoering

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

Op die manier wordt voorkomen dat er sprake is van overcapaciteit en boventaligheid van personeel.

Het is belangrijk om de zekere omzet tijdig in beeld te hebben. Daarom wordt geprobeerd om met de eigenaargemeenten meerjarige afspraken te maken over de af te nemen uren. De formatie kan hierop worden aangepast.

Om de kosten van inhuur zo beperkt mogelijk te houden, willen wij primair ons eigen personeel inzetten. Dit kan op een zo efficiënt mogelijke wijze als de opdrachtenstroom vanuit onze eigenaargemeenten niet al teveel varieert voor wat betreft de benodigde specialisaties. Naast onze eigenaargemeenten werft de ODRU bij klantgemeenten opdrachten tegen een hoger tarief. Zoals eerder aangegeven zal de ODRU zich in de komende jaren niet richten op de acquisitie en is in de begroting 2015 ook geen rekening gehouden met acquisitie.

##### 3.1.3 Paragraaf: ICT investeringen

ICT is een kritische succesfactor voor het primaire proces en voor de communicatie en samenwerking tussen gemeenten en de Omgevingsdienst. Zoals ook aangegeven tijdens de vergadering van het Algemeen Bestuur op 8 november 2013 zijn de huidige ICT-infrastructuur en het applicatielandschap geen basis voor ODRU op Orde. De kantoorautomatisering is traag en valt regelmatig uit. Back-up, storage, netwerk en server faciliteiten zijn zeer beperkt en verouderd. Daarnaast zijn werkprocessen niet eenduidig beschreven, onvolledig en/of niet goed ingericht. Dit alles leidt tot productieverlies (op jaarbasis circa €500.000,-) en hogere ICT beheerskosten (circa €50.000,- per jaar). Voor zowel de kantoorautomatisering als het inrichten van het applicatielandschap dienen er forse investeringen te worden gedaan.

De investeringskosten bedragen in 2014 totaal €1.245.000,-. Deze investeringen zijn opgenomen en de kosten zijn doorberekend in de staat van materiële vaste activa (zie bijlage 1). Voor de financiering van deze investeringen wordt in de loop van 2014 een geldlening aangetrokken bij de BNG. De investering wordt in de loop van 2014 geïmplementeerd. Voor de jaren 2017 en 2018 zijn vervangingsinvesteringen opgenomen in de staat van materiële vaste activa.

##### 3.1.4 Paragraaf: Onderhoud kapitaalgoederen

Door de verhuizing per 1 juli 2014 naar het provinciehuis Utrecht dient er een andere oplossing te worden gevonden voor de huidige opslag van NME in het kantoorpand van Zeist en van de opslag van NME Breukelen. NME heeft een viertal dependances (Wilnis, Woerden, Maarssen en Zeist). De vestigingen in Maarssen en Zeist (Boswerf) dienen een aantal aanpassingen te ondergaan die voor rekening van de ODRU komen.

De kosten van deze investering worden geraamd op circa €70.000,-. Een afzonderlijk voorstel hierover wordt aan het Algemeen Bestuur voorgelegd. Naar verwachting zullen de investeringen in de loop van 2014 plaatsvinden. De lasten zijn als kapitaallasten meegenomen in de begroting 2015 (zie bijlage 2).

### 3.1.5 Paragraaf: Treasury

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

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

Op 6 maart 2014 heeft het Algemeen Bestuur het besluit genomen een treasurystatuut op te stellen. Het treasurystatuut wordt voor de zomer aan het Algemeen Bestuur ter vaststelling aangeboden. In dit statuut dienen de volgende zaken te worden geregeld:

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

### 3.1.6 Paragraaf: Weerstandsvermogen en risico's

In deze paragraaf hebben wij de mogelijke risico's in beeld gebracht van de ODRU waarmee de organisatie in de (nabije) toekomst mogelijk wordt geconfronteerd. Deze risico's kunnen eventueel worden opgevangen met behulp van een op te bouwen weerstandsvermogen. In de gemeenschappelijke regeling van de ODRU is bepaald dat het weerstandsvermogen maximaal 10% van de jaaromzet mag bedragen (artikel 33). Als het weerstandsvermogen meer dan 10% bedraagt, wordt het meerdere gerestitueerd aan de eigenaargemeenten, tenzij een meerderheid van de eigenaargemeenten instemt met een doelreservering. Na de behandeling van de begroting 2014 in december 2013 zijn de daarin opgesomde risico's gekwantificeerd en van beheersmaatregelen voorzien. Over de beheersing en de voortgang van de risico's wordt zowel aan het Dagelijks Bestuur, als aan het Algemeen Bestuur gerapporteerd. Deze wijze van rapportering is door de door het Algemeen bestuur ingestelde auditcommissie als positief beoordeeld. De in de begroting 2014 beschreven risico's zijn ook voor 2015 actueel.

#### a. Arbeidsverzuim

Bij de berekening van de productieve uren voor 2015 is uitgegaan van een gemiddeld arbeidsverzuim van 5%. Mocht het arbeidsverzuim boven de 5% uitkomen, geeft dit per 1% een nadeel van € 100.000,-.

#### Beheersmaatregelen:

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

**b. Improductieve uren bij ICT project**

Voor de realisatie van het applicatielandschap is ook inzet van eigen medewerkers nodig. Dat zijn niet-declarabele uren. De begroting op dit punt is krap. Overschrijding van de begrote uren met 10% zou leiden tot een verlies van € 35.000,-. Het project loopt door tot half 2015.

*Beheersmaatregelen:*

- Uitgewerkte planning m.b.t. de besteding van deze interne uren;
- Wekelijkse bewaking van de realisatie van de planning in de teams;
- Maandelijks bewaking in het MT.

**c. Acquisitie**

Acquisitiedoelstellingen vormen een risico voor de begroting. De omvang van de doelstelling bepaalt de omvang van het risico.

*Beheersmaatregelen*

- Ingaande 2014 formuleert het Algemeen Bestuur geen acquisitiedoelstelling meer.

**d. RUD-vorming**

In juli 2013 is besloten om te starten met de vorming van RUD 2.0. De ODRU werkt aan een RUD-waardige organisatie en zal mogelijk in 2014 het besluit nemen om op langere termijn aan te sluiten bij de nieuw te vormen RUD (gemeente Utrecht, provincie Utrecht, SBG). De ervaringen opgedaan in het verleden leren ons dat de voorbereidende werkzaamheden verbonden aan de RUD-vorming de nodige inzet vereisen van de medewerkers en ten koste kunnen gaan van de productiviteit. Als productieve medewerkers betrokken worden bij het proces van RUD-vorming, kan dit ten koste gaan van de productiviteit. Elk verloren uur kost €81,50. Ook voor 2015 is uitgangspunt dat de werkzaamheden verbonden aan een mogelijke RUD-vorming alleen door medewerkers worden verricht die tot de overhead kunnen worden gerekend. Het risico is dat de capaciteit binnen de overhead niet toereikend is.

*Beheersmaatregelen*

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

**e. Dekking kosten "ODRU op orde"**

Als er geen financiering zou komen voor de te treffen maatregelen, kon het plan ODRU op Orde niet uitgevoerd worden.

Het Algemeen Bestuur heeft op 6 maart 2014 ingestemd met de kostenverdeling van de zogenoemde "incidentele kosten". Besloten is deze kosten per kwartaal op basis van de werkelijk gemaakte kosten af te rekenen. De kostenverdeling vindt plaats op basis van de gegarandeerde uren (G-uren) voor de in te stellen voorziening "incidentele kosten". De incidentele kosten hebben betrekking over de periode van 2014 t/m 2017.

*Beheersmaatregelen*

- Bewaking werkelijk gemaakte kosten per kwartaal.

#### **f. Vaststelling uitvoeringsprogramma's**

De uitvoeringsprogramma's 2015 van de eigenaargemeenten dienen vóór het begin van het begrotingsjaar te zijn ondertekend en te zijn vastgesteld door de colleges van burgemeester en wethouders. Niet tijdige ondertekening kan gevolgen hebben voor de bedrijfsvoering en de continuïteit van de Omgevingsdienst.

##### *Beheersmaatregelen:*

- In dialoog is/wordt gezocht naar overeenstemming;
- Zo nodig wordt geëscaleerd naar het Algemeen Bestuur;
- Zo nodig wordt de zaak voorgelegd aan de rechter of onderwerp van arbitrage.

#### **g. Afspraken gemeenten voormalige Milieudienst Noord-West Utrecht**

Voor de gemeenten uit de voormalige Milieudienst Noord-West Utrecht (NWU) is een eenmalige regeling getroffen om in het contract een zekere mate van flexibiliteit op te bouwen. Bij het sluiten van de nieuwe DVO hebben deze gemeenten de mogelijkheid gehad om de omvang van het aantal gegarandeerde uren ten opzichte van het contract 2012 (met de voormalige Milieudienst NWU) met 10% te verlagen. Met dien verstande dat deze 10% uren gedurende 3 jaar (t/m 2015) als tijdelijke uren moeten worden afgenomen. Na deze termijn kunnen deze 10% uren kosteloos komen te vervallen.

##### *Beheersmaatregelen*

- De afname van de omzet is betrokken in de meerjarenraming
- De personele capaciteit wordt vanaf 1 juli 2014 indien nodig door een actief mobiliteitbeleid verminderd.

#### **h. Overdracht provinciale inrichtingen**

De verantwoordelijkheid voor de provinciale VTH taken is per 1-1-14 naar de gemeenten overgegaan. Risico is dat goede uitvoering tijdens de overgangsfase niet gegarandeerd blijft.

##### *Beheersmaatregelen*

- De provincie blijft de taken tot 1-7-14 uitvoeren
- In de tussentijd komt het Algemeen Bestuur tot een besluit over de definitieve uitvoering voor 2015 en volgende jaren.

#### **i. Contractmanagement**

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

##### *Beheersmaatregelen*

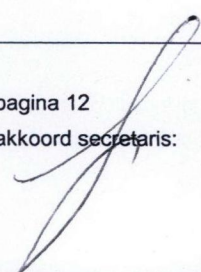
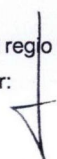
- Het inkoopbeleid wordt aangescherpt
- Organisatie en aanpak worden met het nieuwe beleid in lijn gebracht
- Geregistreerd wordt tot welke financiële verbeteringen de nieuwe aanpak leidt.

#### **j. Mismatch**

De door ODRU te verrichten werkzaamheden verschillen van jaar tot jaar naar omvang en aard. Daardoor ontstaat het risico dat de vaste formatie daar niet goed bij aansluit.

##### *Beheersmaatregelen*

- In twee stappen wordt toegewerkt naar een flexibele schil. Stap 1 is de reorganisatie per 1-7-14, stap 2 is de verdere flexibilisering richting 2016.



**k. Archief (digitalisering)**

Digitalisering van het archief is in de nabije toekomst onontkoombaar. Met de aanpak en kosten daarvan is in de begroting 2015 en volgende jaren rekening gehouden.

*Beheersmaatregelen*

- Het probleem is in kaart gebracht.
- Een plan van aanpak is opgesteld. Uitgangspunt is een gefaseerde aanpak. Aanvragen van dossiers gebeuren "on demand".
- Door het MT wordt de frequentie van de aanvragen gemonitord.

**l. Uren externe veiligheid (PUEV)**

In juni 2014 wordt duidelijk hoe het externe veiligheidsprogramma er in 2015 uitziet en hoe groot het budget is. De exacte invulling en het precieze budget is op dit moment nog niet duidelijk. Er komt in ieder geval wel een invulling van de taak.

*Beheersmaatregelen*

- Zo snel mogelijk starten met het overleg met de provincie om afspraken te maken over invulling en omvang van het project.

**m. Opbrengst aanvullende uren**

In de begroting 2015 en de meerjarenbegroting 2016-2018 is evenals in 2014 geen rekening gehouden met een acquisitiedoelstelling (projecturen en aanvullende uren). Mocht er in 2015 en de daaropvolgende jaren toch sprake zijn van aanvullende uren dan is er sprake van een voorwaardelijke baat. Voor deze aanvullende uren dient personeel te worden ingehuurd.

*Beheersmaatregelen*

- In de meerjarenraming is geen rekening met aanvullende uren gehouden.
- Noodzakelijke inhuur is minimaal kosten neutraal.

**n. formatie voor de overhead na reorganisatie**

De overhead gaat met de reorganisatie sterk omlaag. Het is mogelijk dat de ondersteuning van het primaire proces tekort gaat schieten. Bij de inhuur van extern personeel is hiermee in beperkte mate rekening gehouden.

*Beheersmaatregelen*

- In het MT wordt maandelijks bijgehouden of er zich knelpunten voordoen en wat daar dan eventueel aan gedaan kan worden.

**o. verlofstuwmeren**

Er zijn vanuit het verleden grote verloftegoeden opgebouwd. Uitbetaling zou max. €160.000,- kosten. Opname van het verlof zou ten koste gaan van productieve uren.

*Beheersmaatregelen*

- Voorkomen wordt dat de verlofmeren nog groter worden.
- Opnemen van verlof wordt toegestaan indien niet in strijd met het dienstbelang.

**p. Afrekening kosten RUD 1.0**

De afrekening/besluitvorming rond de kosten RUD-vorming 1.0 (2012, 2013 en projectbegroting zijn nog niet afgerond).

*Beheersmaatregelen*

- Bestuurlijk overleg tussen provincie en ODRU.
- De kosten a € 160.900,- van de projectbegroting zijn in de exploitatierekening 2013.

**q. Ondertekening UVP 2015**

UVP's 2015 dienen voor aanvang kalenderjaar 2015 te zijn ondertekend.

*Beheersmaatregelen*

- Aanscherping afspraken met (eigenaar)gemeenten over af te nemen uren minimaal 6 maanden voor aanvang van het nieuwe begrotingsjaar.

**r. Huurovereenkomst locatie Zeist**

Verhuurder is niet bereid om huurovereenkomst te beëindigen per 1 juli 2014, maar pas per april 2015. Maximale risico is €75.000 (1<sup>e</sup> kwartaal 2015).

*Beheersmaatregelen*

- Gezocht wordt naar overeenstemming.
- Zo nodig wordt de zaak voorgelegd aan de rechter of onderwerp van arbitrage.

**3.1.7 Overige Paragrafen**

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

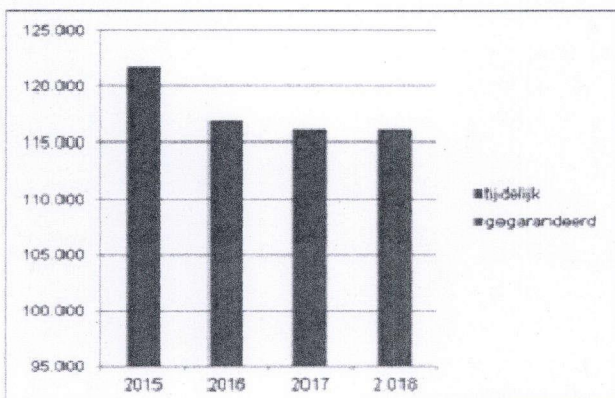
## 4. BEGROTING 2015, MEERJARENBEGRADING 2016 - 2018

### 4.1 Tarieven

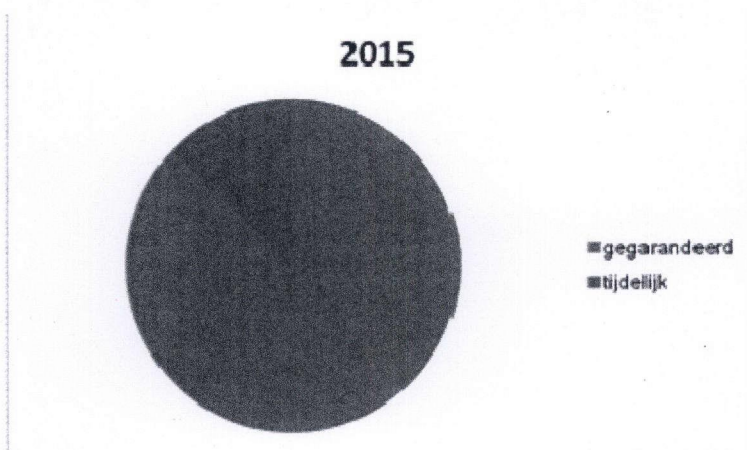
De gemeenten worden de komende jaren geconfronteerd enerzijds met bezuinigingen vanuit het gemeentefonds en anderzijds met nieuwe taken voortvloeiende uit decentralisaties (o.a. jeugdzorg, participatiewet en AWBZ). Deze veranderingen zijn mogelijk van invloed op het af te nemen aantal (tijdelijke) uren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

De Omgevingsdienst zal zich aan de lastenkant moeten beperken tot de noodzakelijke of wettelijke verhogingen voortvloeiend uit de huurcontracten, arbeidscontracten en CAO stijgingen. Zoals eerder aangegeven is het uurtarief zoals opgenomen in de begroting 2015 gebaseerd op de totale kosten, verminderd met de 'niet uren gerelateerde opbrengsten', gedeeld door het aantal door de eigenaargemeenten toegezegde uren (121.742). Voor het aantal PUEV uren wordt rekening gehouden met 2.320 uur op jaarbasis. Voor de jaren van 2015 en volgende is er onzekerheid over de omvang van deze projecturen (zie risicoparagraaf). Aanvullende opdrachten zijn niet in de begroting 2015 opgenomen. Medio 2014 verwachten wij dat de eigenaargemeenten ons meer duidelijkheid kunnen verschaffen over het af te nemen aantal uren (projecturen en tijdelijke uren) voor 2015. In een begrotingswijziging kunnen de financiële consequenties van de eventueel meer af te nemen uren afzonderlijk aan het Algemeen bestuur worden voorgelegd.

Het tarief over 2015 komt uit op een bedrag van €81,50 (afgerond). Voor uren boven de in de contracten vastgelegde uren geldt een opslag van 10%.



Grafiek 3 overzicht uren 2015-2018



Grafiek 4 urenverdeling 2015 naar soort



#### 4.2 Exploitatiebegroting 2015

De exploitatie over 2015 is sluitend. Het tarief is gebaseerd op de omzet vermindert met 'de niet uren gerelateerde opbrengsten', waarna is gedeeld door het aantal toegezegde declarabele uren. Onderstaand treft u de begroting over 2015 aan.

Kosten overzicht	Werkelijk 2013	Begroting 2014	Begroting 2015
400 Directe personeelskosten	10.035.404	9.063.521	8.135.000
401 Indirecte personeelskosten	588.754	609.250	641.000
402 Bestuurskosten	115.937	61.000	61.000
403 Algemene beh.- & admkst	446.035	567.500	630.000
404 Huisvestingskosten	604.048	492.500	359.000
405 Kapitaallasten	388.730	301.800	406.837
408 Vorming RUD	160.900	-	-
409 Diversen	49.656	30.000	30.000
<b>Totaal kosten</b>	<b>12.389.464</b>	<b>11.125.571</b>	<b>10.262.837</b>

Baten overzicht	Werkelijk 2013	Begroting 2014	Begroting 2015
500 Directe personele baten	129.245	105.000	105.000
501 Gemeentelijke bijdragen eigenaar gemeenten	9.577.180	10.569.735	9.940.901
503 Overige goederen en diensten	1.545.257	438.750	240.000
504 Huisvestingsbaten	3.959	3.500	3.500
505 Kapitaalbaten	2.069	-	-
509 Diversen	-	25.000	-
<b>Totaal Opbrengsten</b>	<b>11.257.710</b>	<b>11.141.985</b>	<b>10.289.401</b>
<b>Resultaat (afroning tarief)</b>	<b>-1.131.754</b>	<b>16.414</b>	<b>26.564</b>

Recapitulatie	Werkelijk 2013	Begroting 2014	Begroting 2015
Totaal kosten			10.262.837
Opbrengsten excl gemeenten bijdragen			348.500
Netto kosten			9.914.337
Te leveren uren			121.742
Berekend tarief			€ 81,44
Verkooptarief 2015			€ 81,50

Overzicht 2 begroting 2015

## Toelichting op de exploitatiebegroting 2015

De toelichting op de baten en lasten is gebaseerd op de indeling zoals die in de financiële administratie wordt gehanteerd. De aanvullende maatregelen voortvloeiende uit "ODRU op orde" zijn in de afzonderlijke grootboekrekening verwerkt.

### Lasten

#### **400 Directe personeelskosten ( €8.135.000,-)**

De directe personeelskosten zijn opgebouwd uit;

- a. Salarissen vast personeel € 7.765.000,-
- b. Personeel van derden € 370.000,-

#### **A. Salarissen €7.765.000,-**

Bij de berekening van de salarissen is uitgegaan van 116 fte. Bij de berekening wordt uitgegaan van de eindschaal niveaus met als basis de lasten per januari 2014. Voor CAO en sociale lasten is een stijging aangehouden van 1% voor 2014 en 1% voor 2015.

Verwezen wordt naar bijlage 1 personeelsstaat.

Als gevolg van de reorganisatie per 1 juli 2014 is de formatie berekend op 116 fte.

#### **B. Personeel van derden € 370.000,-**

Voor de bedrijfsvoering is in 2015 extra capaciteit gewenst op het gebied van ICT ter grootte van € 220.000,-. Daarnaast wordt een bedrag opgenomen om de vraag naar producten te laten aansluiten bij het aanbod van deskundigheid (de z.g.n. mismatch) alsmede voor ouderschapsverlof ed. Totaalbedrag inhuur declarabel € 150.000,-.

#### **401 Indirecte personeelskosten €641.000,-**

De begrote kosten zijn gestegen van €609.250,- in 2014 naar €641.000,- in 2015. De kosten voor reiskosten woon-werkverkeer en leaseauto's zijn verhoogd wegens de stijging van de gemiddelde reisafstand. De kosten van personele administratie, Arbo kosten, verblijfskosten en verzekering personeel zijn verlaagd als gevolg van de lagere formatie ten opzicht van 2014. Daarnaast zijn de kosten van voormalig personeel naar beneden bijgesteld door het wegvallen van de VUT regeling.

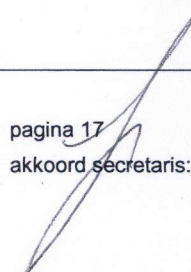
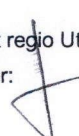
Voor 2015 is evenals in 2014 rekening gehouden met het zogenoemde individuele loopbaanbudget (ILB). Het gaat hier om een bedrag van €500,- per individuele medewerker. In 2013 t/m 2015 hebben de medewerkers recht op dit budget (geregeld in CAR/UWO). Voor 2015 gaat het hier om een bedrag van €75.000,-.

#### **402 Bestuurskosten €61.000,-**

Het budget voor 2015 is gelijk aan dat van de begroting 2014. Het gaat hierbij vooral om accountants- en advieskosten.

#### **403 Algemene beheer- & administratiekosten €630.000,-**

Binnen het budget voor de algemene beheer- en administratiekosten is een aantal posten bijgesteld. Het totale budget is gestegen van €567.500,- naar €630.000,-. Er is een bedrag opgenomen van € 44.000,- voor de archiefservice. Dit betreft kosten voor het scannen van archiefdocumenten. Wanneer een dossier nodig is worden de fysieke stukken gescand en digitaal aangeboden aan de medewerker. Op deze manier worden alleen die documenten ingescand die nodig zijn. De komende jaren zullen deze kosten dalen doordat steeds meer dossiers digitaal beschikbaar zijn. Daarnaast zijn kosten opgenomen ter hoogte van €43.000,- voor de beheerslasten switches, huur Wi-Fi, rekken en stroom rekken bij de gemeente Utrecht. Deze kosten zijn ook voor het 2<sup>e</sup> halfjaar 2014 opgenomen en hangen samen met de verhuizing.



**404 Huisvestingskosten €359.000,-**

De kosten van huisvesting dalen van €492.500,- in 2014 naar €359.000,-. De daling heeft voor een groot deel te maken met de investeringen in kantoorautomatisering en het applicatielandschap wat in eerste instantie zou worden gefinancierd door de provincie en worden verrekend via een opslag op de huur. In de huurkosten is ook een bedrag opgenomen van €7.000,- per jaar voor de opslag van archiefbescheiden. Daarnaast is er voor de vier vestigingen voor Natuur en Milieu Educatie (NME) een bedrag van in totaal €40.000,- opgenomen ter dekking van de lokale huurkosten. Het betreft vestigingen in De Ronde Venen, Maarssen, Woerden en Zeist. In 2015 is er m.b.t. huur provinciehuis rekening gehouden met een huurkorting over de eerste halfjaar van ca. €90.000,-. Dit betekent dat voor de meerjarenbegroting vanaf 2016 rekening is gehouden met hogere kosten.

Lasten 2014	€ 492.500,-
Huurkosten NME centra	€ 40.000,-
Opslagkosten archief	€ 7.000,-
Huurkorting 1 <sup>e</sup> halfjaar 2015	-/- € 90.000,-
Kostenbesparing nieuwe locatie	-/- € 90.500,-
Lasten 2015	€ 359.000,-

**405 Kapitaallasten €406.837,-**

De kapitaallasten stijgen van €301.800,- in 2014 naar €406.837,- in 2015. Dit heeft te maken met de hogere kapitaallasten voor kantoorautomatisering en applicatielandschap. Deze kosten waren in 2014 in de begroting opgenomen onder de huisvestingskosten en zouden worden verrekend in een opslag in de huurkosten (zie huisvestingskosten). In 2013 en 2014 zijn er een aantal kapitaalgoederen versneld afgeschreven vanwege buitengebruikstelling en als gevolg van de verhuizing. Dit betreft een totaalbedrag van €97.297,- en komt in 2014 ten laste van de incidentele kosten.

Door de verhuizing naar het provinciehuis komt de opslag mogelijkheid van materialen van NME in de kantoorpanden van Zeist en Breukelen te vervallen. Als gevolg daarvan dienen de NME locaties in Maarssen en Zeist (De Boswerf) te worden aangepast. Dit vergt een investering van €70.000 die in 10 jaar wordt afgeschreven. Zoals eerder aangegeven wordt deze investering in een afzonderlijk voorstel aan het AB voorgelegd. Deze kapitaallasten zijn opgenomen in de begroting 2015.

Bij een doorrekening van de meerjarenbegroting 2015-2018 blijven de kapitaallasten redelijk stabiel. De komende jaren variëren de kapitaallasten tussen de €380.000,- en €400.000,- op jaarbasis.

**409 Diversen €30.000,-**

Onder de diversen is een bedrag opgenomen van €30.000,- voor onvoorziene kosten. Dit bedrag is ook in de meerjarenbegroting opgenomen.

**Baten**

**500 Directe personele baten €105.000**

De post directe baten is evenals in 2014 geraamd op €105.000. Deze raming is gebaseerd op ervaringen uit het 2013.

**503 Overige goederen en diensten €240.000**

De opbrengsten zijn lager geraamd dan in 2014. Dat komt omdat er ingaande 1 juli 2014 geen rekening meer wordt gehouden met een acquisitiedoelstelling. Voor het 1<sup>ste</sup> halfjaar 2014 is nog wel rekening gehouden met 2500 uur aanvullende opdrachten ter grootte van €203.750,-.

Door uitbreiding van activiteiten wordt rekening gehouden met een stijging van de inkomsten van NMC De Boswerf met €5.000,- (van €35.000,- naar €40.000,-).

**501 Gemeentelijke bijdragen eigenaargemeenten €9.940.901**

Bij de berekening van de gemeentelijke bijdragen is uitgegaan van 121.742 uur. De gegarandeerde, tijdelijke en de projecturen worden gefactureerd tegen het uurtarief van €81,50. Voor de uren Externe Veiligheid is het uurtarief verhoogd met 10%. In de begroting is geen rekening gehouden met aanvullende opdrachten en projecturen.

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

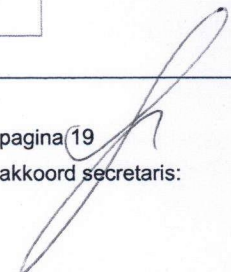
	2014	2015	2016	2017	2018
Gegarandeerd	106.380	106.126	106.126	106.126	106.126
Tijdelijke uren 1)	8.246	13.296	8.493	7.643	7.643
Externe veiligheid (PUEV)		2.320	2.320	2.320	2.320
Projecturen	14.141	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.
<b>Totaal</b>	<b>128.767</b>	<b>121.742</b>	<b>116.939</b>	<b>116.089</b>	<b>116.089</b>
Aanvullend 2014	1.674				

**Overzicht 3 uren 2015-2017 eigenaargemeenten**

1) Na 2015 mogen de NWU-gemeenten de meerjarig tijdelijke uren laten vervallen.

Berekening overhead	Begroting 2015	
	Overhead %	Productie %
Organisatieonderdeel		
MT (incl. Teamleiders)	100%	0%
Bedrijfsvoering en Administratie en Documentatie	100%	0%
Primair proces (incl. administratieve ondersteuning en accountmanagement)	0%	100%

**Overzicht 4 berekening overhead**

Bij de berekening van het aantal productieve uren is uitgegaan van 1.360 uur. Het uitgangspunt van de organisatie voor de overhead is <25%. Voor wat betreft de interne uren wordt in 2015 onderscheid gemaakt in per medewerker per jaar individuele en collectieve uren. De individuele uren kan de individuele medewerker besteden voor bijvoorbeeld werkoverleg, opleiding, etc. De collectieve interne uren kunnen worden ingezet voor organisatiebrede projecten (bijvoorbeeld ICT project, organisatieontwikkeling). De besteding van de interne uren wordt afgestemd met de direct leidinggevenden. Overzicht 6 is gebaseerd op de situatie na 1 juli 2014.

Berekening productieve uren	
<b>Totaal per jaar (36 uur X 52 weken)</b>	<b>1872</b>
Af: verlof	-166
Af: ziek (5 %)	-86
Af: feestdagen	-60
<b>Beschikbaar</b>	<b>1560</b>
Af: intern basis (individueel)	-75
Af: intern (collectief)	-125
<b>Productieve uren</b>	<b>1360</b>

Overzicht 5 Berekening productieve uren

Onderdeel	Aantal fte	Percentage
Productie	90,7 fte	78,20%
Overhead	25,3 fte	21,80%
<b>Totaal</b>	<b>116,0 fte</b>	<b>100,00%</b>

Overzicht 6 aantal fte naar overhead en productie

### Meerjarenraming 2016-2018

De meerjarenraming 2016-2018 geeft aan dat de totale kosten voor de komende jaren vrijwel gelijk zullen blijven. De baten komen ingaande 2016 onder druk te staan veroorzaakt door een afname van de tijdelijke uren (zie overzicht 3). Dit heeft tot gevolg dat er ook minder fte nodig zijn voor de productie. De vermindering van het aantal uren heeft gevolgen voor het uurtarief in 2016 e.v. Uitgaande van de huidige gegevens gaat het uurtarief in 2016 omhoog van €81,50 naar €83,75. Zoals eerder vermeld wordt het uurtarief gebaseerd op de totale kosten, verminderd met de "niet uren gerelateerde opbrengsten" en vervolgens gedeeld door het aantal door de eigenaargemeenten toegezegde uren. De totale kosten 2016 blijven nagenoeg gelijk. Door vermindering van het aantal tijdelijke uren in 2016 van de NWU-gemeenten met circa 5.000 uur en doordat de totale kosten 2016 vrijwel gelijk blijven, gaat het uurtarief omhoog. De kostenstijging zit met name in de directe personeelskosten circa € 2,12 per uur (als gevolg van CAO-ontwikkelingen) en de huisvestingskosten circa € 0,15 per uur (huurverhoging provinciehuis).

Dit benadrukt de noodzaak tot het maken van meerjarige afspraken.

Kosten overzicht	Begroting 2014	Begroting 2015	Begroting 2016	Begroting 2017	Begroting 2018
400 Directe personeelskosten	9.063.521	8.135.000	8.062.800	8.184.156	8.340.439
401 Indirecte personeelskosten	609.250	641.000	596.000	596.000	596.000
402 Bestuurskosten	61.000	61.000	61.000	61.000	61.000
403 Algemene beheer- & administratiekosten	567.500	630.000	635.000	630.000	625.000
404 Huisvestingskosten	492.500	359.000	362.590	366.216	369.878
405 Kapitaallasten	301.800	406.837	393.044	393.647	383.347
409 Diversen	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000
<b>Totaal kosten</b>	<b>11.125.571</b>	<b>10.262.837</b>	<b>10.140.434</b>	<b>10.261.019</b>	<b>10.405.664</b>

Baten overzicht	Begroting 2014	Begroting 2015	Begroting 2016	Begroting 2017	Begroting 2018
500 Directe personele baten	105.000	105.000	105.000	105.000	105.000
501 Gemeentelijke bijdragen eigenaar gem.	10.569.735	9.940.901	9.793.641	9.925.610	10.070.721
503 Overige goederen en diensten	438.750	240.000	240.000	240.000	240.000
504 Huisvestingsbaten	3.500	3.500	3.500	3.500	3.500
505 Kapitaalbaten	-	-	-	-	-
509 Diversen	25.000	-	-	-	-
<b>Totaal Opbrengsten (excl gem bijdragen)</b>	<b>11.141.985</b>	<b>10.289.401</b>	<b>10.142.141</b>	<b>10.274.110</b>	<b>10.419.221</b>
<b>Resultaat (afrondding tarief)</b>		<b>26.564</b>	<b>1.707</b>	<b>13.091</b>	<b>13.557</b>

Recapitulatie	Begroting 2014	Begroting 2015	Begroting 2016	Begroting 2017	Begroting 2018
Totaal kosten	11.125.571	10.262.837	10.140.434	10.261.019	10.405.664
Opbrengsten (excl gemeenten bijdragen)	572.250	348.500	348.500	348.500	348.500
Netto kosten	10.553.321	9.914.337	9.791.934	9.912.519	10.057.164
Te leveren uren	129.690	121.742	116.939	116.089	116.089
Berekend tarief	€ 81,37	€ 81,44	€ 83,74	€ 85,39	€ 86,63
Verkooptarief 2014	€ 81,50	€ 81,50			
Verkooptarief 2015 ev			€ 83,75	€ 85,50	€ 86,75

Overzicht 7 meerjarenbegroting 2015-2018

## 4.2 Investerings

In de meerjarenbegroting 2016-2018 zijn de kapitaallasten opgenomen op basis van de begroting 2015. De vrijvallende kapitaallasten kunnen worden ingezet voor vervangingsinvesteringen. Zie bijlage 2. De investeringen in kantoorautomatisering en applicatielandschap zullen voor het grootste deel plaatsvinden in 2014 en worden afgerond in 2015. In de kapitaallasten is met deze investeringen rekening gehouden (zie toelichting exploitatierekening paragraaf 4.2).

## 5. INCIDENTELE KOSTEN

De kosten verbonden aan "ODRU op orde" zijn in de begroting 2014 in beeld gebracht. De incidentele kosten over 2013 – 2016 worden in totaal geraamd op €3,3 miljoen. In de vergadering van het AB van 6 maart 2014 is besloten om de incidentele kosten op basis van de garandeerde uren met de eigenaar gemeenten af te rekenen. De afrekening vindt per kwartaal achteraf plaats. Voor 2015 geraamde incidentele kosten bedragen €954.750,-. Het betreft personele frictiekosten, organisatie ontwikkeling en huur en servicekosten locatie Breukelen.

## 6. BALANS

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

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

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

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

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

Activa met een verkrijgingprijs van minder dan €2.500,00 worden niet afzonderlijk geactiveerd.

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

### 6.1 Vorderingen

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

### 6.2 Kortlopende schulden

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

**BIJLAGE 1. Personeelsstaat**

<b>Formatie structurele Begroting 2015</b>	<b>Totalen 2015</b>	
	<b>Aantal FTE</b>	<b>€</b>
MT + Controller (0,5 fte)	3,50	€ 370.000
Teamleiders	4,50	€ 370.000
<b>Totaal MT en Teamleiders/clusterleiders</b>	<b>8,00</b>	<b>€ 740.000</b>
Bedrijfsvoering	8,80	€ 580.000
Administratie & Documentatie	8,50	€ 420.000
<b>Totaal Accountantmanagement, Bedrijfsvoering en A &amp; D</b>	<b>17,30</b>	<b>€ 1.000.000</b>
Accountmanagement (productief)	2,70	€ 200.000
Administratie & Documentatie (productief)	4,50	€ 225.000
Bodem & Erfgoed	11,80	€ 825.000
Geluid, Lucht & Externe Veiligheid	7,00	€ 500.000
Toezicht & Handhaving	21,40	€ 1.400.000
Duurzaamheid, ROM & Beleid	10,80	€ 770.000
Juridische Zaken	7,00	€ 505.000
Natuur- & Duurzaamheidscommunicatie	7,40	€ 410.000
Vergunningen & Meldingen	10,60	€ 715.000
Bouwen	7,50	€ 475.000
<b>Totaal productieafdelingen</b>	<b>90,70</b>	<b>€ 6.025.000</b>
<b>Totaal</b>	<b>116,00</b>	<b>€ 7.765.000</b>



**BIJLAGE 2. Staat van activa**

Materiele vaste Activa - ODRU									
Jaar van aanschaf	Omschrijving van de Kapitaall uitgaven	Aanschaf waarde	Afschrijving periode	Boekwaarde einde boekjaar 2013	Afschrijving in 2014 stuctureel	Afschrijving in 2014 incidenteel	Boekwaarde einde boekjaar 2014	Afschrijving in 2015	Boekwaarde einde boekjaar 2015
<b>Investerings verbouwingen</b>									
2007	Verbouwing 2007	12.313	10	8.619	1.231	7.388	-	-	-
2007	Balie	4.390	10	3.071	440	2.632	-	-	-
2014	Verbouwing NME	70.000	10	-	3.500	-	66.500	7.000	59.500
Vervangingsinvesteringen									
<b>Totaal Investerings verbouwingen</b>		<b>86.703</b>		<b>11.691</b>	<b>1.671</b>	<b>10.020</b>	<b>66.500</b>	<b>7.000</b>	<b>59.500</b>
<b>Investerings apparaten/installaties</b>									
2005	Geluidsmeter	2.679	10	1.340	893	-	447	447	-
2010	Geluidsmeter	8.334	10	6.771	1.042	-	5.729	1.042	4.688
2010	Verkeersteller	2.400	5	1.200	800	-	400	400	-
2010	Lichthindermeetapparatuur	2.400	5	1.200	800	-	400	400	-
Vervangingsinvesteringen									
<b>Totaal Investerings technische apparatuur</b>		<b>15.813</b>		<b>10.511</b>	<b>3.535</b>	<b>-</b>	<b>6.976</b>	<b>2.288</b>	<b>4.688</b>
<b>Investerings werkplekken/meubilair</b>									
2005	Meubilair rughoezen/zittingen	2.263	10	1.131,64	377	754	-	-	-
2005	Archiefkast	4.578	10	2.289	763	1.526	-	-	-
2007	Inrichting nieuwe werkplekken	7.952	10	5.566	795	4.771	-	-	-
2008	Vervanging telefooncentrale	8.750	5	3.500	1.750	1.750	-	-	-
2008	Uitbreiding archief	5.852	10	4.389	488	3.901	-	-	-
2008	Inrichting nieuwe werkplekken	10.084	10	7.563	1.681	5.882	-	-	-
2009	Aanschaf 8 werkplekken	8.882	10	6.979	634	6.344	-	-	-
2009	63 Bureaustoelen	13.286	10	10.439	949	9.490	-	-	-
2009	Keuken	3.844	10	3.020	275	2.746	-	-	-
2009	Telefooncentrale	8.925	10	7.013	638	6.375	-	-	-
2010	Diverse duurzame aanschaffingen	3.887	4	971,79	972	-	-	-	-
2011	Investerings Werkplekken/kantine	14.658	10	12.215	814	11.401	-	-	-
2011	Koffiezetter	2.420	10	2.017	134	1.882	-	-	-
2012	Vervanging 5 bureau's	3.120	10	2.712	164	2.547	-	-	-
2012	Tapijt	8.408	10	7.308	443	6.865	-	-	-
2012	Investerings en verbeteringen ruimte	5.437	10	4.725	286	4.439	-	-	-
Vervangingsinvesteringen									
<b>Totaal Investerings werkplekken meubilair</b>		<b>112.346</b>		<b>81.836</b>	<b>11.163</b>	<b>70.673</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Investerings ICT</b>									
2009	Aanschaf AFAS Profit	61.147	5	15.287	15.287	-	-	-	-
2009	Vervanging hardware waterschade	2.026	5	507	253	253	-	-	-
2009	ArcView software	2.646	5	662	662	-	-	-	-
2010	Airco Serverruimte	2.160	5	1.080	360	720	-	-	-
2010	25 Dell optiplex pc's en monitors	10.322	4	2.581	2.581	-	-	-	-
2010	3 Dell Notebooks	1.177	4	294	294	-	-	-	-
2010	Investering Plotter	1.492	4	373	186	186	-	-	-
2010	Cisco Firewall	2.310	5	1.155	770	-	385	385	-
2010	Glasvezel en ethernet 20mb aansluiting	2.335	10	1.897	146	1.752	-	-	-
2010	Investerings I&A	13.202	5	6.601	4.401	-	2.200	2.200	-
2011	Investerings ICT Hardware	7.952	5	4.970	1.988	-	2.982	1.988	994
2011	Investerings software	12.456	5	7.785	3.114	-	4.671	3.114	1.557
2011	licenties outlook	2.964	5	1.853	741	-	1.112	741	371
2011	Licenties thin client	3.172	5	1.982	793	1.189	-	-	-
2011	Plotter printer	1.479	5	925	185	740	-	-	-
2011	Vervanging hardware	6.320	5	3.950	1.580	-	2.370	1.580	790
2011	Vervanging hardware en thin clients	18.720	5	11.700	4.680	7.020	-	-	-
2012	OptiPlex 790 DT 13 werkstations	9.433	5	6.841	2.096	4.744	-	-	-
2012	SAN en fileservers	35.544	5	23.696	7.899	-	15.797	7.899	7.898
2012	Investerings ICT	28.675	5	21.506	5.735	-	15.771	5.735	10.036
2012	Investerings SquitXo / Decos D5	152.070	5	114.053	30.414	-	83.639	30.414	53.225
2013	Investerings SquitXo / Decos D6	319.336	5	287.402	63.868	-	223.534	63.868	159.666
2014	Kantoorautomatisering	435.000	5	43.500	-	-	391.500	87.000	304.500
2014	Applicatielandschap	810.000	5	-	81.000	-	729.000	162.000	567.000
2017	Vervangingsinvesteringen 2017 (nader te bepa	300.000	5	-	-	-	-	-	-
2018	Vervangingsinvesteringen 2018 (nader te bepa	350.000	5	-	-	-	-	-	-
<b>Totaal investeringen ICT</b>		<b>2.591.938</b>		<b>517.098</b>	<b>272.532</b>	<b>16.604</b>	<b>1.472.961</b>	<b>366.924</b>	<b>1.106.036</b>
<b>Totaal</b>		<b>2.806.800</b>		<b>621.136</b>	<b>288.900</b>	<b>97.297</b>	<b>1.546.437</b>	<b>376.213</b>	<b>1.170.224</b>

**BIJLAGE 3. Urenoverzicht eigenaargemeenten**

<b>Urenoverzicht eigenaar-gemeenten en provincie begroting 2015</b>					
<b>Gemeenten</b>	<b>DVO</b>	<b>overige projecten</b>	<b>T-projecten</b>	<b>PUEV</b>	<b>Totaal uren</b>
Gemeente Bunnik	4096				4096
Gemeente De Bilt *)	4291	3113	850		8254
Gemeente De Ronde Venen	10732		1191		11923
Gemeente IJsselstein	19040				19040
Gemeente Montfoort	3537		394		3931
Gemeente Oudewater	3473		386		3859
Gemeente Renswoude	275				275
Gemeente Rhenen	1269				1269
Gemeente Stichtse Vecht	14226		1443		15669
Gemeente Utrechtse Heuvelrug	9480				9480
Gemeente Veenendaal	3831		1355		5186
Gemeente Vianen	4500				4500
Gemeente Wijk bij Duurstede	2124				2124
Gemeente Woerden	12510		1389		13899
Gemeente Zeist **)	12743	3175			15918
<b>Subtotaal</b>	<b>106126</b>	<b>6288</b>	<b>7008</b>	<b>0</b>	<b>119422</b>
Provincie				2320	2320
overige projecturen			p.m		p.m
<b>Totaal</b>	<b>106126</b>	<b>6288</b>	<b>7008</b>	<b>2320</b>	<b>121742</b>
*) handhavingsuren					
**) NME uren					