

Aan de raad van  
Gemeente Woerden  
t.a.v. de griffier  
Postbus 45  
3440 AA Woerden

Raad 01 MEI 2014

Beh. Ambt.:
Streefdat.:
Afschr.: <i>BevW/RBP</i>
B.V.O.:



Bezoekadressen:  
Straatweg 66a, Breukelen  
Laan van Vollenhove 3211, Zeist

Postadres:  
Postbus 461, 3700 AL Zeist

t 030 - 69 99 500  
f 030 - 69 99 599

info@odr.nl  
www.odr.nl

kvk 55523544  
btw NL851750126B01  
iban NL35 BNGH 0285 1555 71

**Gemeente Woerden 14.007286**



Registratiedatum: 01/05/2014  
Behandelend afdeling  
Afgehandeld door/op:

Zeist, 30 april 2014

Uw kenmerk:  
Ons kenmerk:  
Behandeld door:

INT1499.001/ 18896  
J. Houtenbos

**VERZONDEN 30 APR. 2014**

**Onderwerp:** jaarrekening 2013 en begroting 2015 Omgevingsdienst regio Utrecht

Geachte raadsleden,

Hierbij bieden wij u de jaarrekening 2013 en de begroting 2015 van de Omgevingsdienst regio Utrecht (OdrU) aan. Hieronder volgt een korte toelichting op beide. Daaraan voorafgaand geven wij kort een schets van de context waarin beide documenten geplaatst kunnen worden.

## Context

### *Crisis*

In de loop van 2013 werd duidelijk dat door de OdrU over de tweede helft van het boekjaar 2012 een verlies was geleden van ruim € 700.000,- op een omzet van bijna € 5 miljoen en dat voor 2013 een verlies werd verwacht van € 1,1 miljoen op een omzet van rond de € 10 miljoen. De voornaamste redenen daarvoor waren een te grote overhead van 34%, niet gehaalde acquisitiedoelstellingen en een aanmerkelijk productieverlies als gevolg van tijdsinvesteringen in het traject op weg naar een provinciebrede omgevingsdienst.

Daarnaast vertoonde de ICT van de OdrU steeds meer gebreken, was de arbeidsproductiviteit te laag, schoot de managementinformatie tekort, waren de financiële rollen en taken niet helder belegd en trok de niet voltooide fusie tussen de milieudiensten Noord-West Utrecht en Zuidoost-Utrecht een zware wissel op de bedrijfsvoering. Een belangrijke veroorzaker van ondoelmatigheid was ook de huisvesting: tot op de dag van vandaag werkt de OdrU vanuit twee hoofdvestigingen, met grote inefficiëntie als gevolg. In de laatste maanden van 2012 stelde het bestuur de directeur op non-actief en trok het een interim-directeur aan om in de ontstane situatie in te grijpen.

Per 1 januari 2014 werd de OdrU na overleg tussen haar bestuur en de Provincie door de Provincie onder preventief financieel toezicht gesteld. Dat betekende dat uitgaven en investeringen van de OdrU vanaf die datum in belangrijke mate onderworpen waren aan voorafgaande goedkeuring door de Provincie.

### *Maatregelen*

Op 8 november 2013 vergaderde het Algemeen Bestuur van de OdrU over een concept plan van aanpak gericht op het op orde brengen van de organisatie. Op 12 december 2013 werd dit plan 'OdrU op Orde' vervolgens unaniem vastgesteld.

Het plan omvat een samenhangend pakket van maatregelen, waarmee de hierboven vermelde problemen effectief aangepakt zouden kunnen worden. Bij de vaststelling van dit plan van aanpak stelde het Algemeen Bestuur van de OdrU voor de uitvoering ervan een totaalbedrag van € 3,3 miljoen ter beschikking. Dit bedrag bestaat voor 2/3 uit de personele frictiekosten die naar verwachting het gevolg kunnen zijn van de geplande reorganisatie.



### *Effect*

De uitvoering van het plan van aanpak verloopt volgens plan. Zo vindt halverwege 2014 een reorganisatie plaats, waardoor de overhead ruim onder de 25% komt te liggen, is de ICT inmiddels in belangrijke mate gestabiliseerd, is – ook volgens de door het Algemeen Bestuur ingestelde auditcommissie – maandelijks betrouwbare sturingsinformatie beschikbaar, is de financiële functie versterkt en wordt de organisatie vanaf 1 juli 2014 als geheel gehuisvest in het Provinciehuis Utrecht. Ook voor de langere termijn worden verbetermaatregelen voorbereid, zoals introductie van lean management bij de procesinrichting. Daarnaast komt er een Producten en Diensten Catalogus, gekoppeld aan een kostprijsmodel.

Een belangrijk moment was ook de goedkeuring van de begroting 2014 van de OdrU door de Provincie, die daarbij aangaf dat sprake was van een structureel sluitende begroting. Dit leidde ertoe dat de status van preventief toezicht op 28 maart 2014 alweer werd beëindigd.

Het voorgaande betekent dat de OdrU op de goede weg is. Maar daarbij is er bij het bestuur en de organisatie tevens het besef dat de focus op verbetering structureel moet zijn. Als de OdrU echt een succes wil worden, wordt niet alleen het pakket verbetermaatregelen volgens planning uitgevoerd, maar ontwikkelt de OdrU zich daarbij tot een lerende organisatie.

### **Jaarrekening 2013**

#### *Inhoud*

Medio 2013 is voor het eerst door het Dagelijks Bestuur van de OdrU in het Algemeen Bestuur een 'winstwaarschuwing' afgegeven voor wat betreft het te verwachten exploitatieresultaat van de OdrU over 2013. Uitgesproken werd toen dat een tekort verwacht werd van circa € 1,1 miljoen. Die verwachting werd herhaald in de drie laatste vergaderingen van het Algemeen Bestuur in 2013.

Bij het opstellen van de jaarrekening 2013 is deze prognose juist gebleken. Het verlies komt uit op € 1.131.754,-. In dit resultaat zijn de volgende posten alsnog meegenomen:

- een bedrag van circa € 65.000,- betreffende incidentele kosten voor externe inhuur, waardoor de eerder vastgestelde dekking uit de bovengenoemde incidentele kosten niet meer nodig is;
- de projectkosten betreffende de RUD vorming in de eerste helft van 2013 ad € 160.900,-.

De belangrijkste redenen van het tekort zijn, zoals hiervoor al gezegd, een te grote overhead van 34%, niet gehaalde acquisitiedoelstellingen en een groot productieverlies als gevolg van tijdsinvesteringen in het traject op weg naar een provinciebrede omgevingsdienst en het afronden van de fusie. Op deze oorzaken is inmiddels ingegrepen.

Op de jaarrekening is een goedkeurende verklaring met betrekking tot de getrouwheid en de rechtmatigheid ontvangen van accountant Ernst & Young.

#### *Procedure*

De gemeenschappelijke regeling van de OdrU bepaalt in artikel 36 dat het Algemeen Bestuur de jaarstukken, voorzien van een accountantsverklaring, uiterlijk op 1 juli 2014 vaststelt. Na vaststelling zendt het Dagelijks Bestuur binnen 14 dagen de rekening naar de raden van de deelnemende gemeenten. In tegenstelling tot de procedure rond de vaststelling van een begroting is er in de gemeenschappelijke regeling geen mogelijkheid opgenomen tot het indienen van zienswijzen betreffende een jaarrekening. Het Dagelijks Bestuur heeft de jaarrekening 2013 tegelijk met toezending aan u ook ter kennisneming aan Gedeputeerde Staten van de Provincie Utrecht toegezonden.

### **Begroting 2015**

#### *Inhoud*

Voor het opstellen van de begroting 2015 zijn de volgende kaders gehanteerd.

- Er is geen acquisitiedoelstelling opgenomen om de begroting dekkend te maken.
- Er is geen rekening gehouden met andere dan zekere omzet.
- De formatie is afgestemd op de zekere omzet.
- Verhuizing naar het Provinciehuis Utrecht per 1 juli 2014.



Het uurtarief is berekend door het totaal aan lasten te verminderen met de niet aan productieve uren gerelateerde opbrengsten en de uitkomst hiervan te delen door het totale aantal zekere uren. Dit uren aantal bedraagt in 2015 121.742 uur. Het uurtarief komt daardoor, net als in 2014, op € 81,50 uit.

Medio 2014 hopen wij van de deelnemende gemeenten meer zekerheid te krijgen over aanvullende omzet in 2015. Deze omzet zal gerealiseerd worden met behulp van externe inhuur. Door zeker te stellen dat er een (beperkte) marge is tussen de kosten van inhuur en het gehanteerde uurtarief, zullen aanvullende uren het exploitatieresultaat 2015 ten goede komen. Eventueel kunnen de financiële gevolgen van deze aanvullende uren in een tussentijdse begrotingswijziging aan het Algemeen Bestuur worden voorgelegd. De meerjarenraming, die in de begroting is opgenomen, is ter kennisneming. Zij is gebaseerd op de tamelijk theoretische aanname van gelijkblijvende omstandigheden.

#### Procedure

In de artikelen 34 en 35 van de gemeenschappelijke regeling van de OdrU is de procedure rond de vaststelling van de begroting vastgelegd. Artikel 34.2 geeft aan dat het Dagelijks Bestuur de ontwerp begroting, voorzien van een gespecificeerde toelichting, uiterlijk acht weken voor de voorgenomen datum van vaststelling naar de gemeenteraden zendt. De voorgenomen datum van vaststelling van de begroting door het Algemeen Bestuur is 3 juli 2014. In die vergadering kan de meerjarenraming 2016-2018 door het Algemeen Bestuur voor kennisgeving worden aangenomen.

Uw gemeente heeft gedurende acht weken na ontvangst van de begroting, dus tot 20 juni 2014, de gelegenheid zienswijzen in te dienen. Deze zullen dan bij de beoogde vaststelling betrokken worden.

#### Tenslotte

De OdrU heeft een moeilijke tijd achter de rug. Het Dagelijks Bestuur realiseert zich goed dat het voor de deelnemende gemeenten af en toe pijnlijk is geweest de ontstane problemen en tekorten te accepteren. Het Dagelijks Bestuur hecht eraan zijn waardering uit te spreken voor de wijze waarop vanuit de gemeenten toch de gezamenlijkheid is gezocht. Gezamenlijk is in december 2013 unaniem besloten door de zure appel heen te bijten en gezamenlijk is toen voor een pakket verbetermaatregelen gekozen dat sindsdien met uw aller steun wordt uitgevoerd. En hoewel dat uiteraard de enige manier is om een crisis te bezweren, is een dergelijk gezamenlijkheid niet vanzelfsprekend.

Het Dagelijks Bestuur is u daar erkentelijk voor.

Voor meer informatie kunt u contact opnemen met de controller van de Omgevingsdienst regio Utrecht, de heer J.J.A.S. Houtenbos, telefoon 030 - 69 99 500 of 06-53 97 82 98.

Hoogachtend,  
namens het Dagelijks Bestuur van de OdrU,



G.F. Naafs  
Voorzitter

bijlagen: - Jaarrekening 2013  
- Ontwerp begroting 2015



# Jaarrekening 2013

Definitief

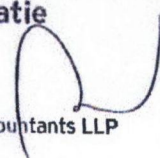
Omgevingsdienst regio Utrecht  
24 april 2014  
INT1499.005/831

opgesteld door	Financiën
beoordeeld door	J.J.A.S. Houtenbos


akkoord

Kwaliteitsdocument versie 4.4 november 2012

Ter identificatie



Ernst & Young Accountants LLP



Building a better working world



## INHOUDSOPGAVE

Voorwoord.....	4
<b>1. Toelichting op de jaarrekening .....</b>	<b>5</b>
1.1    Inleiding .....	5
1.2    Algemeen .....	5
1.3    Rechtmatigheid .....	5
<b>JAARVERSLAG .....</b>	<b>6</b>
<b>2. Productie: wat hebben we gedaan.....</b>	<b>6</b>
2.1    Contracturen per gemeente .....	6
2.2    Regionale samenwerkingsuren.....	8
2.3    Aanvullende opdrachten .....	8
2.4    De geleverde producten per uitvoerend team.....	9
2.4.1    Team Bodem & Erfgoed.....	9
2.4.2    Team Duurzaamheid, ROM & Beleid.....	9
2.4.3    Team Geluid, Lucht & Externe Veiligheid .....	11
2.4.4    Team Integraal Toezicht & Handhaving .....	11
2.4.5    Team Juridische Zaken .....	13
2.4.6    Team Natuur- & Duurzaamheidscommunicatie .....	14
2.4.7    Team Vergunningen & Meldingen.....	16
2.4.8    Team Bouwen .....	17
2.5    Productie versus bezetting.....	18
<b>3. Financieel jaarverslag: wat heeft het gekost? .....</b>	<b>19</b>
<b>JAARREKENING .....</b>	<b>21</b>
<b>4. Rekening van baten en lasten over 2013.....</b>	<b>21</b>
<b>5. Toelichting op de rekening van baten en lasten over het jaar 2013 .....</b>	<b>24</b>
5.1    Lasten.....	24
5.2    Baten .....	30
<b>6. Balans voor resultaatbestemming per 31 december 2013 .....</b>	<b>32</b>
<b>7. Toelichting op de balans .....</b>	<b>34</b>
7.1    Activa.....	34
7.1.1    Materiële vaste activa.....	34
7.1.2    Vlottende activa.....	34

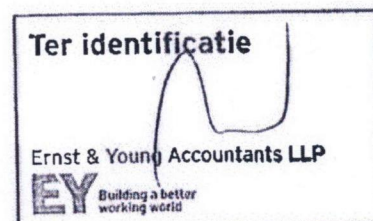
Ter identificatie

Ernst & Young Accountants LLP

**EY** Building a better  
working world



7.2	Passiva .....	36
7.2.1	Vaste passiva .....	36
7.2.2	Vlottende passiva .....	36
7.2.3	Niet uit de balans blijkende verplichtingen .....	37
<b>8.</b>	<b>8. Waarderingsgrondslagen .....</b>	<b>38</b>
8.1	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling .....	38
8.1.1	Investeringen .....	38
8.1.2	Vorderingen .....	38
8.1.3	Kortlopende schulden .....	38
8.1.4	Resultaatbepaling .....	38
8.1.5	Resultaatbestemming .....	38
8.2	Toekomstverwachtingen .....	39
8.3	Controleverklaring .....	40
<b>9.</b>	<b>Paragrafen .....</b>	<b>42</b>
9.1	Resultaat 2013 .....	42
9.2	Treasury paragraaf .....	42
9.3	Risico's .....	42
9.4	Weerstandsvermogen .....	43
9.5	Bedrijfsvoering & personeel .....	43
9.5.1	Personeel .....	43
9.5.2	Arbo .....	43
9.6	Verbonden partijen .....	43
9.7	Grondbeleid .....	43
BIJLAGE 1.	Staat van geactiveerde kapitaaluitgaven 2013 .....	44
BIJLAGE 2.	Staat van opgenomen geldlening .....	45
BIJLAGE 3.	Overzicht incidentele kosten .....	46
BIJLAGE 4.	Risico's .....	47
BIJLAGE 5.	Projectbegroting RUD .....	51





## Voorwoord

De jaarrekening 2013 van de gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst regio Utrecht, hierna te noemen ODRU, is opgesteld met inachtneming van de vereisten van het Besluit Begroting en Verantwoording en de financiële verordening van de ODRU zoals vastgesteld door het Algemeen Bestuur (AB) op 21 juni 2012.

Bij de jaarrekening staan de vragen centraal: Wat hebben we bereikt, wat is er voor gedaan en wat heeft het gekost?

Deze jaarrekening is opgesteld onder de verantwoordelijkheid van de directie en het bestuur en geeft de financiële situatie weer op basis van continuïteit van de werkzaamheden. De jaarrekening 2013 sluit met een nadelig saldo van € 1.131.754,-.

Het nadelig saldo is ontstaan door tegenvallende opbrengsten uit aanvullende opdrachten, productieverlies vanwege de toekomstige Regionale Uitvoeringsdienst (RUD) en extra kosten om de beide oude organisaties verder te integreren.

Tijdens de vergadering van het Dagelijks Bestuur in mei 2013 is er een winstwaarschuwing afgegeven van € 1,1 miljoen voor 2013.

Tijdens de vergadering van het Algemeen Bestuur in november 2013 zijn de eigenaargemeenten geïnformeerd over de benodigde extra kosten die nodig waren om de ODRU weer op orde te krijgen. Deze extra kosten, de incidentele kosten, werden geraamd op € 3,3 miljoen. Tijdens diezelfde vergadering is door het Algemeen Bestuur besloten om de incidentele kosten zoveel mogelijk in 2013 te nemen. In het hoofdstuk resultaatbestemming komen wij hier nader op terug (hoofdstuk 5.15).

De ODRU is onderworpen aan de bepalingen van de Wet gemeenschappelijke regelingen zoals vastgesteld op 20 december 1984.

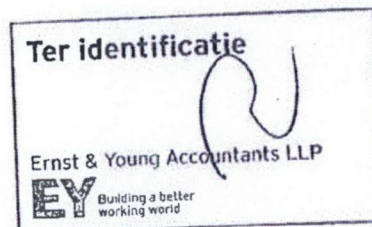
Aldus vastgesteld door het Algemeen Bestuur op 24 april 2014.

De voorzitter

De directeur

F. Naafs

M. Gravelotte





## **1. Toelichting op de jaarrekening**

### **1.1 Inleiding**

Op 1 juli 2012 is de ODRU met haar activiteiten, die voortvloeien uit de gecontinueerde activiteiten van de fusiepartners (milieudiensten Noord-West Utrecht en ZuidOost Utrecht), begonnen. De participerende gemeenten zijn per ultimo 2013:

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

Per 1 juli 2013 worden ook werkzaamheden verricht voor de gemeente IJsselstein. Daarvoor is er een dienstverleningsovereenkomst getekend en zijn per 1 juli 17,5 fte in dienst getreden bij de ODRU. De gemeente IJsselstein is nog niet toegetreden tot de gemeenschappelijke regeling. De verwachting is dat dit in 2014 zal gebeuren.

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.

De ODRU heeft als omschrijving voor de activiteiten:

*De Omgevingsdienst regio Utrecht verricht adviserende en uitvoerende taken op het gebied van de omgeving voor de (aangesloten) gemeenten, o.a. op het gebied van vergunningverlening, toezicht, handhaving, duurzame stedelijke ontwikkeling, bodem en water, archeologie, monumenten, bouwen, ecologie, geluid, licht en lucht, duurzaamheid, externe veiligheid, klimaat, energie en ruimtelijke ontwikkeling.*

*Daarnaast verzorgt de ODRU ook Natuur- en Milieueducatie.*

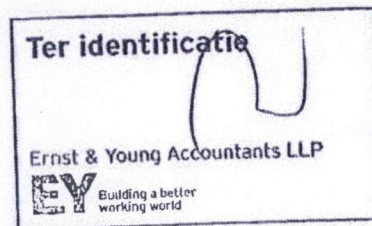
Kortom, de ODRU voert een breed scala aan specialistische taken uit. De gemeenten hebben hierbij binnen zekere grenzen de keuze welk takenpakket de ODRU voor hen uitvoert.

### **1.2 Algemeen**

De GR van de ODRU bepaald in artikel 36 dat het Algemeen Bestuur de jaarstukken, voorzien van een accountantsverklaring uiterlijk op 1 juli vaststelt. Na vaststelling zendt het Dagelijks Bestuur binnen 14 dagen de rekening naar de raden van de eigenaargemeenten alsmede de Gedeputeerde Staten van de Provincie Utrecht. De datum van vaststelling van de jaarrekening 2013 is gepland op 24 april 2014.

### **1.3 Rechtmatigheid**

Conform het door het Algemeen Bestuur vastgestelde controleprotocol heeft de accountant de jaarrekening gecontroleerd op getrouwheid en rechtmatigheid. In november 2013 heeft er een interim-controle plaatsgevonden door de accountant. De managementletter daarvan is op 26 februari 2014 besproken met het DB. Daarnaast is deze toegezonden aan de auditcommissie.





## JAARVERSLAG

### 2. Productie: wat hebben we gedaan

#### 2.1 Contracturen per gemeente

Het totale aantal contracturen voor het jaar 2013, bestaande uit de Uitvoeringsprogramma's, de Projectbudgetten, de Balansuren en de Aanvullende opdrachten bedraagt, 136.540 uur (tabel 1). Totaal zijn 134.347 uren gerealiseerd; dit ligt iets *onder de contracten*. Begin 2014 is er een eindafrekening per gemeente gemaakt en zijn eventuele over- en/of onderschrijdingen besproken door de accountmanagers van ODRU met de gemeenten. De uitvoeringsprogramma's (UVP) zijn getekend in de loop van 2013. Het UVP 2013 van gemeente De Ronde Venen is ultimo maart 2014 nog niet getekend.

Uren rapportage	Contract uren 2013	Gerealiseerd 2013	Verschil
1 Uitvoeringsprogramma	106.353	105.992	361
2 Projectbudget	13.459	12.687	772
3 Balans	1.016	744	273
4 Aanvullend	15.711	14.924	787
	<b>136.540</b>	<b>134.347</b>	<b>2.192</b>



Tabel 1: Totaal urenoverzicht

Uren rapportage	Contract uren 2013	Gerealiseerd 2013	Verschil
<b>1 Uitvoeringsprogramma (G + T)</b>			
Gemeente Bunnik	4.573	4.566	7
Gemeente De Bilt	4.823	5.026	-203
Gemeente De Ronde Venen	11.238	11.195	43
Gemeente IJsselstein	10.920	11.570	-650
Gemeente Montfoort	3.943	3.995	-52
Gemeente Oudewater	4.113	4.123	-10
Gemeente Renswoude	991	936	55
Gemeente Rheden	1.599	1.519	80
Gemeente Stichtse Vecht	15.561	15.391	170
Gemeente Utrechtse Heuvelrug	9.503	9.350	153
Gemeente Veenendaal	5.186	4.988	198
Gemeente Vianen	4.858	4.655	203
Gemeente Wijk bij Duurstede	2.408	2.315	93
Gemeente Woerden	13.894	13.884	10
Gemeente Zeist	12.743	12.479	264
<b>Totaal</b>	<b>106.353</b>	<b>105.992</b>	<b>361</b>

Tabel 2: Urenoverzicht (G+T) per gemeente

IJsselstein neemt vanaf 1 juli uren af van de ODRU naar is nog geen deelnemer

#### Ter identificatie

  
Ernst & Young Accountants LLP pagina 6  
 Building a better working world



De gemeenten hebben zich door middel van contracten verplicht tot het afnemen van 106.353 contracturen ten behoeve van het uitvoeringsprogramma (UVP) in 2013. Uiteindelijk blijkt dat er 105.992 uren zijn afgenomen, ofwel 361 uur minder dan gecontracteerd (tabel 2).

Daarnaast is er in 2013 gewerkt aan projecten en gereserveerde budgetten uit eerdere jaren (balansuren 2012) (tabel 3 en 4). Hieronder treft u daarvan een overzicht aan. Aan het eind van 2013 moeten er daarvoor nog 273 worden gemaakt.


Uren rapportage	Contract uren 2013	Gerealiseerd 2013	Vershil
<b>2 Projectbudget (P)</b>			
Gemeente Bunnik	518	536	-17
Gemeente De Bilt	4.858	4.458	400
Gemeente De Ronde Venen	350	257	93
Gemeente Montfoort	50	42	9
Gemeente Oudewater	257	184	73
Gemeente Renswoude	30	30	-
Gemeente Rhenen	20	20	-
Gemeente Veenendaal	285	355	-70
Gemeente Woerden	1.145	1.060	86
Gemeente Zeist	5.946	5.747	199
<b>Totaal</b>	<b>13.459</b>	<b>12.687</b>	<b>772</b>

Tabel 3: Urenoverzicht (P) per gemeente

Uren rapportage	Contract uren 2013	Gerealiseerd 2013	Vershil
<b>3 Balans (B)</b>			
Gemeente Bunnik	160	82	78
Gemeente De Bilt	579	506	72
Gemeente Renswoude	119	75	44
Gemeente Rhenen	94	80	14
Gemeente Veenendaal	12	1	11
Gemeente Zeist	54	-	54
<b>Totaal</b>	<b>1.016</b>	<b>744</b>	<b>273</b>

Tabel 4: Urenoverzicht (B) per gemeente

Ter identificatie

Ernst & Young Accountants LLP  
 Building a better working world



## 2.2 Regionale samenwerkingsuren

Het beschikbare budget voor Regionale Samenwerkings projecten is in overleg met het regievoerdersoverleg besteed aan projecten en werkzaamheden die in het belang/ ten gunste komen aan de deelnemende gemeenten. Via een separate notitie zal een meer gedetailleerdere verantwoording worden gegeven over de besteding van de uren”.

## 2.3 Aanvullende opdrachten

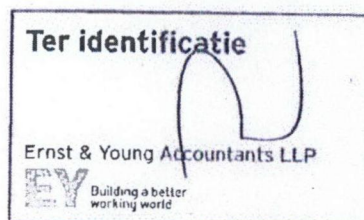
In 2013 zijn er uiteindelijk contractafspraken met gemeenten gemaakt om 15.711 uur aanvullende opdrachten uit te voeren. Hiervan zijn er 14.924 gerealiseerd. Bij de begroting 2013 is uitgegaan van een acquisitiedoelstelling van ca 33.000 uur. Uiteindelijk is hiervan maar ca. 45% gerealiseerd (14.924 uur). Tijdens de vaststelling van de begroting 2013 werd deze doelstelling door de leden van het AB als ambitieus omschreven.

Het niet realiseren van de acquisitiedoelstelling heeft financieel een grote impact gehad op het resultaat over 2013. Het AB is hierover geïnformeerd in juli 2013. Bij het opstellen van de begroting 2014 is er geen acquisitiedoelstelling meer opgenomen.

Tabel 5 geeft een overzicht van de aanvullende opdrachten per gemeente in 2013.

Uren rapportage	Contract uren 2013	Gerealiseerd 2013	Totaal nog te realiseren
<b>4 Aanvullende opdracht</b>			
Gemeente Bunnik	941	966	-25
Gemeente De Bilt	2.511	2.519	-8
Gemeente De Ronde Venen	40	40	-
Gemeente IJsselstein	712	1.193	-480
Gemeente Montfoort	282	160	121
Gemeente Oudewater	40	35	5
Gemeente Renswoude	69	69	-
Gemeente Rheden	265	254	11
Gemeente Stichtse Vecht	668	565	103
Gemeente Utrechtse Heuvelrug	1.897	1.619	279
Gemeente Veenendaal	1.011	933	78
Gemeente Vianen	1.485	1.254	231
Gemeente Wijk bij Duurstede	166	121	45
Gemeente Woerden	404	326	78
Gemeente Zeist	839	751	88
Overige opdrachtgevers	4.382	4.120	262
<b>Totaal</b>	<b>15.711</b>	<b>14.924</b>	<b>787</b>

Tabel 5: Aanvullende uren (A) per gemeente





## 2.4 De geleverde producten per uitvoerend team

Welke producten en taken zijn er in 2013 geleverd door de verschillende teams? Hierna volgt een kort overzicht per team.

### 2.4.1 Team Bodem & Erfgoed

In 2013 heeft de ODRU de laatste verantwoording van de ISV3-budgetten aangeleverd aan de provincie. Hiermee is een einde gekomen aan de twaalf jaar durende ISV-periode. Ook heeft de ODRU bekende bodemverontreinigingen die nog moeten worden 'aangepakt' voorgedragen voor de nieuwe vorm van subsidie, waarbij de gemeenten nu ook een (beperkte) bijdrage moeten leveren.

Vanaf 1 juli 2013 zijn gemeenten verplicht om meldingen gesloten bodemenergiesystemen te beoordelen en te registreren. In de aanloop naar deze nieuwe taak heeft de ODRU in het provinciehuis een voorlichtingsbijeenkomst georganiseerd voor onze gemeenten. Sinds 1 juli heeft de ODRU 7 meldingen voor gesloten bodemenergiesystemen geregistreerd.

De ODRU heeft 213 meldingen grondverzet ontvangen voor ca. 440.000 m<sup>3</sup> / 750.000 ton. Extra aandacht ging uit naar de grootschalige bodemtoepassingen A12 (met AVI-bodemas), de Molenspoor, een geluidswal in Maarsbergen, een golfpark in Wilnis en een golfpark in Vianen. Verder hebben wij 657 bodemonderzoeken vastgelegd in ons bodeminformatiesysteem.

Voor de regio Noordwest-Utrecht en de gemeente Renswoude zijn wij in 2013 gestart met het maken van regionaal grondstromenbeleid, waarmee begin 2014 een gebiedsdekkend grondstromenbeleid wordt gerealiseerd voor al onze eigenaargemeenten. Op het gebied van archeologie zijn enkele interessante vondsten gedaan.

In Bunnik is een Romeinse weg met een moerasbrug aangetroffen. We hebben input geleverd om de Limes op de werelderfgoedlijst van Unesco te krijgen. Ook hebben we een Romeinse helm laten conserveren. In Vianen zijn resten van blokhuizen aangetroffen uit 1405 en in Oudewater resten van het middeleeuwse Mariaklooster. Tot slot is in Austerlitz gestart met een proefsleuvenonderzoek ter plaatse van het Franse Kamp.

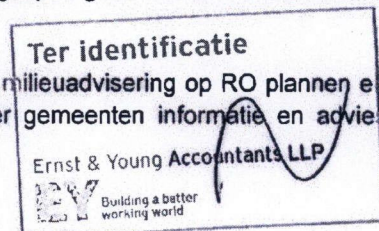
Verder is in 2013 het archeologiebeleid van De Bilt vastgesteld, waarmee wij nu voor al onze gemeenten archeologiebeleid hebben.

### 2.4.2 Team Duurzaamheid, ROM & Beleid

De projecten van het team Duurzaamheid, ROM en Beleid hebben in 2013 in totaal ruim 23.500 uren aan omzet gegenereerd. Hiervoor zijn adviezen en ondersteuning aan gemeenten geleverd, verdeeld over de taakvelden Klimaat, Energie en Duurzaamheid, Ruimtelijke Ordening en Milieu, en de Beleidsondersteuning bij gemeenten.

Vanuit het team waren in 2013 wekelijks in acht gemeenten adviseurs binnen de gemeentelijke organisatie aan het werk. Als beleidsmedewerkers fungeerden zij als een inhoudelijke schakel tussen gemeente en ODRU. Met een generalistische kijk en gevoel voor bestuurlijke en politieke verhoudingen doen zij beleidswerk op diverse omgevingstaken zoals afval, duurzaamheid, geur of mobiliteit. Invulling van deze taken is grotendeels maatwerk. Iedere gemeente heeft een eigen structuur en werkwijze, waarop vanuit de ODRU passend wordt ingesprongen. Het taakveld leverde in totaal ca 5.500 uren.

Ondanks de stagnering in de bouw is er toenemende vraag naar milieuadvies op RO plannen en bestemmingsplannen vanuit ODRU. In 2013 hebben we meer gemeenten informatie en advies gevraagd, steeds vaker vroegtijdig in de ruimtelijke trajecten.





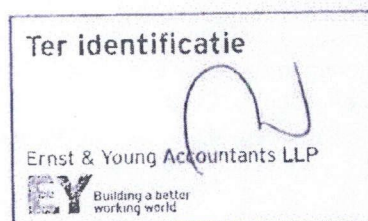
Gemeente	Aantal RO-adviezen
Gemeente Bunnik	17
Gemeente De Bilt	31
Gemeente De Ronde Venen	6
Gemeente Montfoort	10
Gemeente Oudewater	10
Gemeente Renswoude	0
Gemeente Rhenen	3
Gemeente Stichtse Vecht	43
Gemeente Utrechtse Heuvelrug	90
Gemeente Veenendaal	25
Gemeente Vianen	13
Gemeente Wijk bij Duurstede	3
Gemeente Woerden	100
Gemeente Zeist	28
<b>Totaal</b>	<b>379</b>

Tabel 6: RO-adviezen per gemeenten

Ook de vraag naar informatie over bedrijven, zoneringen, bodemgesteldheid, archeologie of kansen voor duurzaamheid bij een principeverzoek of een vooroverleg neemt toe. Dat geldt ook voor toetsing van door derden geleverde informatie voor een initiatief of vergunning. Met de aansluiting van gemeente IJsselstein medio 2013 is mede de projectleiding over de hele bestemmingsplanprocedure bij de ODRU in huis gekomen. In totaal zijn er ruim 370 integrale milieuadviezen geleverd aan 14 gemeenten. De omzet was totaal ca. 12.000 uren.

Veel gemeenten werken vanuit hun gemeentelijke ambitie aan energie- en klimaatprojecten. ODRU levert hierin technische *know how*, kennis en netwerken vanuit de markt, of project en procesleiding om de nieuwe faciliterende rol van gemeenten vorm te geven. Het is maatwerk. In 2013 is de focus steeds meer gelegd op energiebesparing in de wijken. ODRU heeft hierin plaats verworven door in de snel ontwikkelende markt samen met bedrijven en bewoners tot diverse samenwerkingsvormen te komen. Hierin ligt de toekomst voor gemeenten, omdat zij het alleen niet kunnen. Ondanks het wegvallen van de stimuleringsregeling Lokale Klimaatinitiatieven (SLOK) van het Rijk aan gemeenten is het taakveld licht gegroeid met bijna 6000 adviesuren aan 14 gemeenten.

In het najaar van 2013 heeft wederom de duurzaamheidsestafette plaats gevonden. Een dag waarop bestuurders aan elkaar een voorbeeld van duurzaamheid uit hun gemeente laten zien en als het ware zo het stokje aan elkaar over geven. Bestuurders werden in elektrische auto naar de gemeentelijke duurzaamheidsiconen gebracht. Dat leverde ook tijd voor een interessante discussie. Tot slot heeft ODRU ook een estafette in de Foodvalley georganiseerd.





### 2.4.3 Team Geluid, Lucht & Externe Veiligheid

Vanuit het team Geluid, Lucht en Externe Veiligheid worden adviezen gegeven over geluid, luchtkwaliteit, externe veiligheid en licht(hinder). Verder vindt integrale advisering plaats over verkeersplannen. In tabel 7 is aangegeven hoeveel adviezen in 2013 zijn afgegeven op welk taakveld.

Bij advisering over omgevingsvergunningen gaat het om adviezen over bouwen, maar ook over de bedrijfsactiviteiten. In het eerste geval betreft het toetsing aan het bouwbesluit, bij de bedrijfsactiviteiten gaat het om de beoordeling van rapporten en advisering over op te nemen voorschriften. Bij integrale advisering spelen ook andere aspecten mee zoals bijvoorbeeld ecologie, bodem, monumenten en archeologie.

Product	Geluid / lucht- kwaliteit	Licht	Externe Veiligheid	Integraal
Omgevingsvergunningen	185	2	20	n.v.t.
RO-plannen	180	-	266	n.v.t.
Verkeer	30	30	-	30
Handhaving	98	5	-	n.v.t.
APV -Evenementen	103	1	n.v.t.	n.v.t.
Geluidsanering	9	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

Tabel 7: Producten team geluid.

De adviezen voor handhaving hebben hoofdzakelijk betrekking op klachten geuit over bedrijven. Naast deze adviezen is er ook ondersteuning geweest bij de periodieke horecacontroles, die het team Integraal Toezicht & Handhaving uitvoert.

De projecten onder 'Geluidsanering' zijn in uitvoering (met name ISV-3) of het zijn projecten waarvoor subsidie is aangevraagd en toegezegd. Ook zitten hier afrondingen bij van geluidsaneringen langs rijkswegen (A2, A12). Doel van de projecten is het zo nodig (laten) isoleren van woningen die ten gevolge van weg- of railverkeer een te hoge geluidbelasting hebben op de gevels. Naast deze taken zijn ook (beleids)notities opgesteld, veelal voortvloeiend uit vastgestelde geluid- of luchtnota's.

### 2.4.4 Team Integraal Toezicht & Handhaving

Het team heeft in 2013 2.254 preventieve controles en 594 repressieve controles uitgevoerd. Uit tabel 8 blijkt dat het naleefgedrag na eerste controle niet heel hoog is. Bij 594 (ruim 26 %) van de 2254 controles is een tweede repressieve controle nodig om na te gaan of een bedrijf voldoet aan het naleven van de regels. Er zijn echter grote verschillen; waarom is niet altijd even duidelijk. Nader onderzoek moet hierin de komende jaren meer duidelijkheid gaan geven.

Doordat regelgeving meer uitgaat van algemene regels en minder van vergunningen, is de administratieve last voor bedrijven verminderd. Deze bedrijven behoren echter wel een nieuwe vestiging of veranderingen via de digitale meldingsmodule (AIM) te melden bij het bevoegde gezag. Doen ze dit goed, dan is voor hen meteen inzichtelijk welk algemeen pakket van regels en voorschriften van toepassing is. We merken dat lang niet alle bedrijven aan deze verantwoordelijkheid voldoende invulling geven. Gevolg kan zijn dat we het overzicht verliezen en bij calamiteiten voor verrassingen komen te staan. Dit is één van de redenen waarom de reguliere controles ook gebiedstoezicht meer aandacht te geven. Dit is ook in de uitvoering voor 2014 deels voorzien.



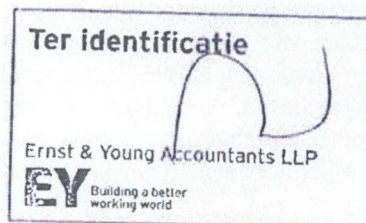


Gemeente	Aantal preventieve controles	Aantal repressieve controles	Aantal behandelde klachten
Gemeente Bunnik	52	45	17
Gemeente De Bilt	51	10	49
Gemeente De Ronde Venen	392	69	22
Gemeente IJsselstein	48	10	17
Gemeente Montfoort	98	18	30
Gemeente Oudewater	85	15	16
Gemeente Renswoude	27	10	-
Gemeente Rhenen	12	12	-
Gemeente Stichtse Vecht	328	58	47
Gemeente Utrechtse Heuvelrug	262	77	63
Gemeente Veenendaal	73	36	29
Gemeente Vianen	126	62	38
Gemeente Wijk bij Duurstede	86	43	34
Gemeente Woerden	398	53	45
Gemeente Zeist	216	76	99
<b>Totaal</b>	<b>2.254</b>	<b>594</b>	<b>506</b>

Tabel 8: Controles en klachten per gemeente

Voor de agrarische bedrijven met varkens en/of kippen gelden ook regels om de ammoniakemissie op bedrijfsniveau terug te dringen. Het Actieplan ammoniak is het **gedoogbeleid** voor veehouderijen die nog niet voldoen aan de eisen van het Besluit ammoniakemissie huisvesting veehouderij. Daarnaast is er een regeling voor stoppers. De ODRU geeft in opdracht van de gemeente uitvoering aan het Actieplan ammoniak en de Stoppersregeling. Bedrijven kunnen op vele manieren voldoen aan de eisen. Zij mogen ook ieder jaar nieuwe/andere maatregelen nemen om te voldoen aan de eisen. In 2013 is het toezicht hierop gestart. In de komende jaren zal toezicht noodzakelijk blijven.

Bij een zeer beperkt aantal bedrijven spelen (slepende) klachtensituaties. Dit drukt zwaar op de (beperkte) handhavingsinzet. Vanuit de Wabo-gedachte moet ook toezicht en handhaving integraal plaatsvinden. De handhavingspartners worden dus geacht samen te werken. Dit komt de efficiëntie en de kwaliteit ten goede. Daarnaast zal het de mogelijke tegenstrijdigheid in regelgeving verder doen dalen en de toezichtdruk op bedrijven verlagen. De ODRU heeft samen met de VRU een visie op samenwerking gemaakt en in het uitvoeringsprogramma 2014 van de ODRU is een aantal projecten opgenomen die specifiek de samenwerking verder beproeven.





## 2.4.5 Team Juridische Zaken

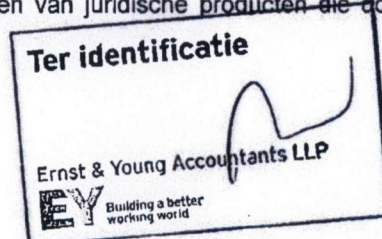
Gemeente	Aantal voornemens dwangsommen	Aantal opgelegde dwangsommen
Gemeente Bunnik	16	3
Gemeente De Bilt	5	3
Gemeente De Ronde Venen	4	4
Gemeente IJsselstein **	14	14
Gemeente Montfoort	-	-
Gemeente Oudewater	1	1
Gemeente Renswoude	2	-
Gemeente Rhenen	1	-
Gemeente Stichtse Vecht	-	1
Gemeente Utrechtse Heuvelrug	17	2
Gemeente Veenendaal	7	1
Gemeente Vianen	10	1
Gemeente Wijk bij Duurstede	10	1
Gemeente Woerden	3	3
Gemeente Zeist	29	8
<b>Totaal</b>	<b>119</b>	<b>42</b>

Tabel 9: Aantal dwangsommen per gemeente

\*\*Betreft sanctiebeschikkingen (zowel last onder dwangsom als last onder bestuursdwang) op zowel werkerterrein milieu als bouwen/strijdigheid bestemmingsplan ca.

Tabel 9 geeft een kwantitatief inzicht in twee van de juridische (handhavings)producten die door de ODRU worden geleverd. Het uiteindelijk opleggen van een last onder dwangsom is veelal nog niet het sluitstuk van het handhavingstraject. Tegen de dwangsombeschikking kan in eerste aanleg een bezwaarschrift bij het college worden ingediend. Tegen het besluit op dat bezwaar kan vervolgens beroep bij de rechtbank en zo nodig nog hoger beroep bij de Afdeling bestuursrechtspraak van de Raad van State worden ingediend. Als uiteindelijk op basis van een in werking getreden dwangsombeschikking dwangsommen worden verbeurd wegens het blijven voortbestaan van de overtredingen volgt een invorderingstraject. Voor het invorderen van verbeurde dwangsommen dient een aparte beschikking te worden genomen. Daartegen kan ook weer bezwaar en zo nodig (hoger) beroep worden ingediend. Al met al kan een handhavingstraject dus heel wat voeten in de aarde hebben.

Los van deze sanctiebeschikkingen en het veelal daaropvolgende invorderingstraject worden nog meer juridische "handhavingsproducten" geleverd. Zo heeft vrijwel iedere bij de ODRU aangesloten gemeente in 2013 wel te maken gehad met ingediende verzoeken om handhaving. Honorering van een dergelijk verzoek leidt dan tot een sanctiebeschikking (zie hierboven) en tegen afwijzing van het verzoek staat de weg van bezwaar en (hoger) beroep open. Ook in 2013 zijn meerdere van dergelijke procedures gevoerd. Na beëindiging van de overtreding(en) waarvoor de last(en) zijn opgelegd worden jaarlijks ook de nodige procedures gevoerd waarbij tot intrekking van de sanctiebeschikking wordt overgegaan. Tot zover een aantal voorbeelden van juridische producten die door de ODRU worden verzorgd.





#### Specifieke bezwaar- en beroepsprocedures bouwteken IJsselstein

In het kader van de WABO brede taakuitvoering voor de gemeente IJsselstein worden ook de bezwaar- en beroepsprocedures m.b.t. omgevingsvergunningen voor de activiteiten bouwen en strijdigheid bestemmingsplan door de ODRU verzorgd. Daarvoor zijn in 2013 de volgende procedures afgerond met de daarbij vermelde adviezen c.q. rechterlijke uitspraken:

- 11 bezwaarzaken (waarvan 1 gegrond, rest ongegrond/ingetrokken na overleg);
- 8 beroepszaken (alles ongegrond, dan wel in stand gelaten);
- 2 verzoeken om voorlopige voorzieningen (beide afgewezen);
- 3 hoger beroepszaken (1 keer ongegrond, twee uiteindelijk ingetrokken).

#### 2.4.6 Team Natuur- & Duurzaamheidscommunicatie

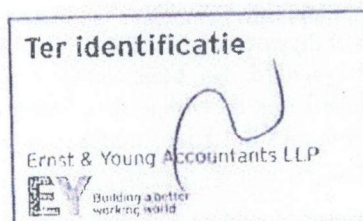
De kernproducten van het team zijn ook in 2013 volop afgenomen: de natuur- en milieueducatie, communicatiecampagnes/participatieprojecten en de educatieve natuurrecreatie op de buitenlocaties. In de vraag van de gemeenten is een lichte wijziging opgetreden. Vanwege de faciliterende rol die gemeenten op dit moment kiezen, is er een andere en nieuwe behoefte aan ondersteuning van initiatieven van bewoners. Team NDC vult deze behoefte op verzoek voor een deel in. Met name op leefbaarheidsthema's als zwerfafval, groenparticipatie, stadslandbouw, benutten van braakliggende terreinen en water komen er vanuit de gemeenten en vanuit bewoners en maatschappelijke organisaties meer vragen. Met haar buitenlocaties biedt NDC de gemeenten, maar ook bijvoorbeeld wijkorganisaties een uniek platform. De buitenlocaties zijn dan ook in 2013 verder doorgroeid naar duurzaamheidsknooppunten waar ontmoeting, kennisuitwisseling en duurzaam gedrag volop aandacht krijgen.

Buitenlocaties	Bezoekers	Vrijwilligers	Stagiairs/	Stadsland bouw *)	Bijzondere projecten
Boswerf, Zeist	26.000	40	4	X	-GPS-tochten -Archeologiedag
InBredius, Woerden	4000	43	8		-CSI Struintochten -Dag van het Park
Mec Maarssen, Maarssenbroek	4000	12	1	X	-CSI Struintochten -Proef de Herfst
Woudreus, Wilnis	3500	45	2		-CSI Struintochten --Natuurvakantieweken
<b>Totaal</b>	<b>37.500</b>	<b>140</b>	<b>15</b>		

Tabel 10: Activiteiten buitenlocaties

\*) lezingen, netwerk begeleiding moestuinieren, groene schoolpleinen

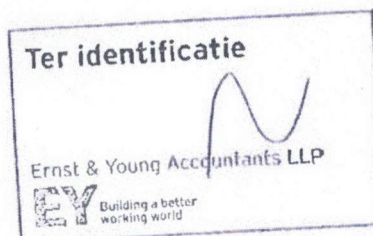
X = actieve ondersteuning





Educatieve producten en duurzaamheidscampagnes	Scholen/ leerlingen bereikt	Boerderij in de Kijker	Boom feestdag	Uitleen les materialen	Wecycle e-waste	Stadsland bouw	Excursie en of tentoonstelling	Bijzondere projecten
	groep/leerlin		groep/leerlin aantal		groep/leerling			
Gemeente Bunnik	9/1185	5/104	X	50	2			
Gemeente De Bilt	21/2415	12/350		93	5			-Waterexcursie -Advies vergroening schoolplein
Gemeente De Ronde Venen	21/12771	22/550	49	304	4	X	98/2450	-Voortgezet Ond doet duurzaamheidscan bij 25 bedrijven -Festival zonder Stroom ontwikkeld -Ondersteuning diensten BuitenWijs
Gemeente IJsselstein	13							
Gemeente Montfoort					1			
Gemeente Oudewater					1			
Gemeente Stichtse Vecht	39/12708	28/684	13/385	335		X	92/1480	-Klimaatstraatfeest -Wijk ideeënveiling
Gemeente Utrechtse Heuvelrug	25/6687	20/500		112	6			-Klimaatproject scholen -Natuurwijs
Gemeente Vianen	7							Toekomstvisie NME basisscholen
Gemeente Woerden	26/15027	62/1550	X	409	3	X	137/3425	-Gouden Gripper Zwerfafal -Maatsch Stagemarkt -Nacht van de Nacht
Gemeente Woudenberg	4/1221	6/150		53				
Gemeente Wijk bij Duurstede	11/672	29/600		12	1			-Energieke Scholen
Gemeente Zeist	30/8277	30/745		299	1	X	500 inwoners	-Zwerfafalproject ism: -Regenwaterafkoppeling -Houtproject met ROC voor wijk
<b>Totaal</b>	<b>206/ 60.963</b>	<b>214/ 5.233</b>		<b>1667</b>	<b>24 BSO's</b>		<b>7.855</b>	

Tabel 11: Activiteiten per gemeente  
X = actieve ondersteuning





#### 2.4.7 Team Vergunningen & Meldingen

Het team Vergunningen & Meldingen heeft in 2013 124 vergunningen en 614 meldingen opgeleverd. Tabel 12 bevat een specificatie per gemeente.

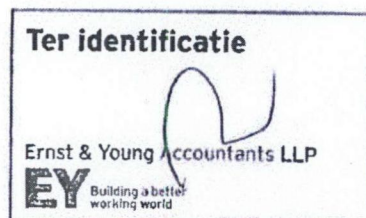
Gemeente	Vergunningen*	Meldingen
Gemeente Bunnik	6	21
Gemeente De Bilt	7	31
Gemeente De Ronde Venen	11	61
Gemeente IJsselstein	-	-
Gemeente Montfoort	4	17
Gemeente Oudewater	6	23
Gemeente Renswoude	3	-
Gemeente Rhenen	12	30
Gemeente Stichtse Vecht	20	66
Gemeente Utrechtse Heuvelrug	15	96
Gemeente Veenendaal	15	49
Gemeente Vianen	2	42
Gemeente Woerden	15	71
Gemeente Wijk bij Duurstede	1	-
Gemeente Zeist	7	107
<b>Totaal</b>	<b>124</b>	<b>614</b>

Tabel 12: Aantal vergunningen en meldingen per gemeente

\*Ontwerpadvies mbt oprichting, verandering, revisie, OBM, intrekking of actualisering

Om de effecten van bedrijfsactiviteiten op de leefomgeving te beperken moeten bedrijven zich houden aan de milieuwetgeving (o.a. Wet Milieubeheer, Activiteitenbesluit).

Voor het aspect vergunningverlening houdt dit in dat de Omgevingsdienst o.a. het milieudeel van de omgevingsvergunningen opstelt en Amvb-meldingen toetst.





#### 2.4.8 Team Bouwen

Het jaar 2013 stond voor het team Bouwen in het teken van de verhuizing vanuit de gemeente IJsselstein naar de ODRU. Na jaren van voorbereiding is het team op 1 juli 2013 overgegaan. De producten van voornamelijk de voormalige afdeling Vergunningverlening, Toezicht en Handhaving van de gemeente IJsselstein die vermeld staan in onderstaande tabel, zijn binnen het team Bouwen belegd.

Product	Aantal afgehandeld	Aantal van rechtswege
Vergunningverlening	185	1
Waarvan vooroverleggen	25	-
Waarvan bestemmingsplan wijzigingen	7	-
Waarvan omgevingsvergunningen	-	-
Toezicht, aantal controles	597	-
Waarvan klachten	23	-
Waarvan themacontroles	11	-
waarvan ongewoon voorval*	1	-

Tabel 13: producten team bouwen

Bij de overgang naar de ODRU hebben de medewerkers bijzonder veel hinder ondervonden van de overgang naar de nieuwe ICT. Helaas is daardoor één van de lopende aanvragen niet op de juiste plek terechtgekomen, te laat terug gevonden en daardoor van rechtswege verleend. Het moment van overgaan werd extra memorabel, omdat tijdens het moment van overgang het team ook bijzonder druk bezig was met de nazorg voor een brand in een bedrijvenverzamelgebouw op de Zomerdijk te IJsselstein. In bovenstaande tabel ziet u deze terug als de melding 'ongewoon voorval\*'.  
Tijdens de brand is door het team ondersteuning gegeven vanuit de crisisregelgeving. Na overdracht van de locatie door de brandweer aan het reguliere proces is er ter plaatse begeleiding van de bewaking van het pand en de sloop ervan geweest vanuit de disciplines toezicht en handhaving. Binnen het team is door de vergunningverleners begeleiding geweest door de sloopplannen te behandelen en door de vergunningaanvragen voor de nieuwe locaties van gedupeerde ondernemers te begeleiden. Ook in de afronding van het onderzoek naar het verloop van de brand heeft het team een informerende rol gespeeld en natuurlijk is ook de eigenaar van het pand begeleid in de afronding van alle aanverwante zaken. Dit hele proces heeft een aantal maanden in verschillende mate van intensiteit invloed gehad op de werkzaamheden van het team.

In 2013 heeft de focus van het team Bouwen gelegen op het op de juiste wijze en tijdig leveren van de gevraagde producten. Daarvoor was het noodzakelijk om veel aandacht te besteden aan het afstemmen van de werkzaamheden met en het aanleveren van de gewenste adviezen aan de diverse externe partijen waaronder de gemeente IJsselstein. Het vastleggen van deze werkafspraken krijgt ook in 2014 nog veel aandacht.





## 2.5 Productie versus bezetting

De ODRU streeft naar een maximale flexibiliteit in de bedrijfsvoering. Deze flexibiliteit kan, als gevolg van de fluctuaties in de urenafname, bereikt worden door uit te gaan van een vaste formatie die afgestemd is op de zekere omzet. In 2013 is hiermee nog onvoldoende rekening gehouden.

Bij de opstelling van de begroting 2014 is deze afstemming basis geweest voor de opzet van de organisatie. Er zijn meerjarige afspraken gemaakt om te komen tot een flexibele schil om zodoende boventaligheid van personeel te voorkomen.

Voor de extra omzet in de vorm van aanvullende opdrachten wordt personeel ingehuurd. Daarnaast is personeel ingehuurd voor specialistische taken waarvoor zelf onvoldoende deskundigheid in huis is.





### 3. Financieel jaarverslag: wat heeft het gekost?

Begin 2013 werd al snel duidelijk dat 2013 financieel een moeilijk jaar zou worden. Het economisch klimaat was nog steeds slecht en aanvullende opdrachten kwamen moeilijk los. Bovendien lag er een te ambitieuze doelstelling. In het bestuur is daar diverse keren over gesproken. Het bestuur heeft getracht om opdrachten binnen gemeenten zoveel mogelijk aan de ODRU te verstrekken. Het resultaat bleef beperkt.

Daarnaast was met de ervaring van 2012 duidelijk dat het geraamde budget voor salariskosten niet voldoende was om de werkelijke kosten te dekken. Dit had te maken met de stijging van de CAO en het onjuiste beeld van het formatieplan.

Bovendien was er veel inhuur nodig om de fusie van de milieudiensten (m.n. ICT) af te ronden en de vorming van de RUD voor te bereiden. Het ging dan om kosten om eigen medewerkers te vervangen die een bijdrage leverden aan het RUD proces en om investeringen te doen om aan te haken bij de RUD vorming (denk aan Squit XO en Decos D5).

In juni werd er ingegrepen en kwam er een pakket bezuinigingsmaatregelen "ODRU op orde". Dit hield in dat de ODRU zich terugtrok uit het RUD proces en eerst zelf orde op zaken ging stellen om zelf weer gezond te worden. Er kwam een uitgavenstop voor uitgaven die niet direct bijdroegen aan het primaire proces. Het was duidelijk dat de inhuurkosten (te) hoog waren, het arbeidsverzuim ook hoger was dan begroot, de acquisitiedoelstelling niet gehaald zou worden en er moeilijk grip te krijgen was op de instabiele ICT.

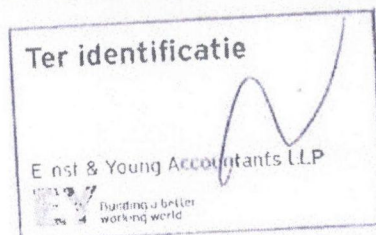
De inhuur werd afgebouwd en er werd meer gestuurd op uren om de productie op te voeren. De productiviteit is daarna toegenomen. Uiteindelijk lukte het met "ODRU op orde" om het tijt te keren, maar de verliezen uit het eerste halfjaar konden in het tweede halfjaar niet worden goedgehaakt.

In het tweede halfjaar is veel geïnvesteerd om het vertrouwen van de deelnemende gemeenten weer te verbeteren. Bestuurders hebben uitgebreid inzicht gekregen in de financiële situatie. Ook de regievoerders en financieel experts van de gemeenten zijn maximaal meegenomen in de financiële situatie.

In 2013 zijn het bestuur, de regiegroep en financiële expertgroep frequent geïnformeerd over de financiële situatie. In mei 2013 is daarbij een verwacht verlies gepresenteerd van € 1,1 miljoen. In september 2013 werd met een pakket maatregelen duidelijk dat het verlies over 2013 vermoedelijk uit zou komen op ca € 1,1 miljoen.

Ondanks het feit dat de situatie in het tweede halfjaar is verbeterd (beperking interne uren, beperking inhuur, resultaten uitgavenstop, verhoging productiviteit) is het uiteindelijke resultaat uitgekomen op een tekort van € 1.131.754,-. In dit tekort is een deel van de incidentele kosten meegenomen. Ook is in overleg met de accountant een onrendabele investering WABO/ICT in één keer afgeschreven. De aanschafdatum van deze investering was in 2008, 2009 en 2010. Daarnaast zijn in de jaarrekening 2013 de projectkosten RUD opgenomen.

In november 2013 heeft het bestuur besloten de directeur op non actief te stellen en een interim-directeur aan te stellen. Ook is daarbij aangekondigd dat er per 1 juli 2014 een reorganisatie zou moeten plaatsvinden om de dienst voor de toekomst weer gezond te maken. Op 12 december 2013 is een sluitende begroting 2014 gepresenteerd met daarbij een reorganisatieplan per 1 juli 2014.





<b>Resultaat 2013</b>	
Aandeel structureel	€ -908.702,-
Aandeel incidenteel	€ -62.152,-
RUD projectbegroting	€ -160.900,-
<b>Totaal resultaat</b>	<b>€ -1.131.754,-</b>

Tabel 14: Resultaat incidenteel en structureel

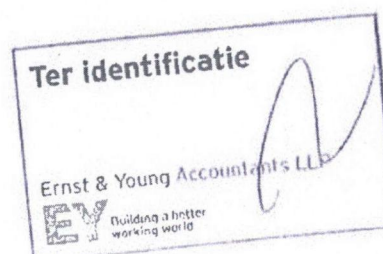




# JAARREKENING

## 4. Rekening van baten en lasten over 2013

Kosten overzicht 2013	Begroting 2013	Werkelijk 2013	Afwijking
<b>400 Directe personeelskosten</b>			
400001 Sal.en Soc.last.vast personeel	7 100.800	7.864.454	-763.654
400030 Personeel van derden	1.000.000	2.035.082	1.035.082
401012 Uitbesteding derden kosten	1.189.000	295.868	893.132
	<b>9.289.800</b>	<b>10.195.404</b>	<b>-905.604</b>
<b>401 Indirecte personeelskosten</b>			
401001 Ambtsjubilea	2.500	2.750	-250
401011 Personele administratie	30.000	12.293	17.707
401014 Systeembeheer	20.000	7.092	12.908
401020 Opleidingskosten	150.000	82.257	67.743
401022 Kantinefaciliteiten	25.000	20.818	4.182
401023 Arbokosten	23.000	23.763	-763
401024 Voorziening in vacatures	15.000	1.170	13.830
401025 Reiskosten woon-werkverkeer	120.000	121.782	-1.782
401026 Dienstreizen	25.000	52.748	-27.748
401027 Lease - auto's	30.000	37.430	-7.430
401028 Verblijfskosten	10.000	5.007	4.993
401029 Verzekering personeel	20.000	14.880	5.120
401030 Overige personele uitgaven	60.000	62.960	-2.960
401031 Overige projectuitgaven	103.300	98.950	4.350
401032 Functiewaardering	-	10.384	-10.384
401033 Ondernemingsraad kosten	-	307	-307
401034 Kosten voormalig personeel	30.000	22.580	7.420
401035 BHV - vergoeding personeel	10.000	11.583	-1.583
	<b>673.800</b>	<b>588.754</b>	<b>85.046</b>
<b>402 Bestuurskosten</b>			
402010 Bestuurskosten	6.000	7.496	-1.496
402020 Accountantscontrole	30.000	46.490	-16.490
402030 Notaris en advocaatkosten	9.000	22.711	-13.711
402030 Advies kosten	25.000	39.240	-14.240
	<b>70.000</b>	<b>115.937</b>	<b>-45.937</b>





Kosten overzicht 2013	Begroting 2013	Werkelijk 2013	Afwijking
<b>403 Algemene beheer- &amp; administratiekosten</b>			
403001 Duurzame aanschaffingen	10.000	2.166	7.834
403002 Computer aanschaffingen	10.000	4.084	5.916
403010 Kantoorbenodh.incl.repro/drukw	105.000	83.078	21.922
403011 Portokosten incl.vastrecht	28.500	20.474	8.026
403012 Abonnementen en publicaties	55.000	42.985	12.015
403013 Onderhoud apparatuur	5.000	4.977	23
403014 Onderhoud computers	1.000	808	192
403015 Telecomkosten	27.000	35.573	-8.573
403016 Overige beheers- en administratiekosten	30.000	75	29.925
403017 Internetkosten	15.000	23.034	-8.034
403018 Licentiekosten software	165.000	184.515	-19.515
403019 Huur productiemiddelen	-	698	-698
403030 Lesmateriaal/Onderwijs	24.500	12.201	12.299
403045 Kosten externe relaties	15.000	3.336	11.664
403050 Georganiseerde bijeenkomsten	15.000	709	14.291
403055 Recreatiekosten NMC	55.000	27.322	27.678
	<b>561.000</b>	<b>446.035</b>	<b>114.965</b>
<b>404 Huisvestingskosten</b>			
404001 Energiekosten	25.000	20.693	4.307
404010 Huur kantoorgebouw	490.000	509.741	-19.741
404011 Dagelijkse onderhoud	55.000	58.349	-3.349
404012 Verzekering	10.000	3.950	6.050
404013 Belastingen	5.000	7.277	-2.277
404014 Overige huisvestingskosten	20.000	3.003	16.997
404015 Meerjaren Onderhoudsprogramma Boswerf	-	1.035	-1.035
	<b>605.000</b>	<b>604.048</b>	<b>952</b>
<b>405 Kapitaallasten</b>			
405010 Rente rek-courant	-	2.159	-2.159
405011 Rente opgenomen geldleningen	1.000	905	95
405020 Afschrijving	249.000	385.666	-136.666
	<b>250.000</b>	<b>388.730</b>	<b>-138.730</b>
<b>407 Milieutaak uitvoering</b>	-	<b>190.009</b>	<b>-190.009</b>
<b>408 Vorming RUD</b>	-	<b>160.900</b>	<b>-160.900</b>
<b>409 Diversen</b>			
409011 Lasten ODRU inzake RUD i.w.	-	42.762	-42.762
409020 Onvoorziene kosten	30.000	6.894	23.106
	<b>30.000</b>	<b>49.656</b>	<b>-19.656</b>
<b>Totaal kosten</b>	<b>11.479.600</b>	<b>12.739.473</b>	<b>-1.259.873</b>

Ter identificatie



Baten overzicht 2013	Begroting 2013	Werkelijk 2013	Afwijking
<b>500 Directe personele baten</b>			
500001 Ontvangen uitkeringsgelden	55.600	96.037	-40.437
500030 Doorbelaste personeelskosten		33.208	-33.208
	<b>55.600</b>	<b>129.245</b>	<b>-73.645</b>
<b>501 Gemeentelijke bijdragen</b>			
501010 Gegarandeerde uren	8.461.000	7.854.635	606.365
501020 Tijdelijke uren		1.663.111	-1.663.111
501030 Geleverde uren afgelopen jaar		59.434	-59.434
	<b>8.461.000</b>	<b>9.577.180</b>	<b>-1.116.180</b>
<b>503 Overige goederen en diensten</b>			
503010 Aanvullende uren eigenaar gemeenten	1.021.000	781.109	239.891
503060 Aanvullende uren overige	1.783.500	406.903	1.376.597
503020 Terugontv.schrijfb.ed.		80	-80
503030 Overtredingen			
503040 Overige projectinkomsten	58.000	98.950	-40.950
503050 Terugontvangst kantine		69	-69
503065 Overige inkomsten niet uren gerelateerd/e		222.816	222.816
503070 Terugontv.personele kst		50	-50
503075 Overige Inkomsten NMC-De Boswerf	77.000	35.280	41.720
	<b>2.939.500</b>	<b>1.545.257</b>	<b>1.394.243</b>
<b>504 Huisvestingsbaten</b>			
504010 Verhuur ruimte		3.959	-3.959
<b>505 Kapitaalbaten</b>			
505010 Rente rek-courant	1.000	2.069	-1.069
	<b>1.000</b>	<b>2.069</b>	<b>-1.069</b>
<b>507 Milieutaakuitvoering</b>		<b>190.009</b>	<b>-190.009</b>
<b>508 Vorming RUD</b>			
<b>509 Diversen</b>			
509010 Nagekomen baten	42.000		42.000
	<b>42.000</b>		<b>42.000</b>
<b>Totaal Opbrengsten</b>	<b>11.499.100</b>	<b>11.447.719</b>	<b>51.381</b>
<b>Resultaat voor bestemming</b>	<b>19.500</b>	<b>-1.291.754</b>	
<b>Afloop bestemmingsreserve</b>		<b>160.000</b>	
<b>Nog te bestemmen resultaat</b>			

Ter identificatie



## 5. Toelichting op de rekening van baten en lasten over het jaar 2013

Bij de toelichting is een vergelijking gemaakt tussen de realisatie en de begroting 2013. In 2013 zijn er prognoses gemaakt. Daarnaast is één begrotingswijziging voorgelegd aan het bestuur, maar deze is niet vastgesteld. Door grote mutaties, zoals de taakuitvoering voor IJsselstein in het tweede halfjaar van 2013, de voorbereidingen voor de RUD vorming en de maatregelen "ODRU op orde" lopen realisatie en begroting op een aantal posten erg uiteen. In de volgende paragrafen wordt per grootboekrekening, waar de afwijking groter is dan €10.000, een toelichting gegeven. In het negatieve resultaat van € 1.131.754,- zijn incidentele kosten opgenomen ter grootte van ruim € 62.000,- (zie tabel 14). In de toelichting bij personeel van derden (grootboek 400030) en notaris- en advocaatkosten (402030) wordt daar nader op ingegaan. Daarnaast is de projectbegroting RUD ad € 160.900,- opgenomen.

### 5.1 Lasten

Grootboek	Gerealiseerd	Begroting	Verschil
400001 Salarislasten	7.864.454	7.100.800	-763.654

De salarislasten zijn hoger dan begroot. Een belangrijke oorzaak daarvoor is dat er vanaf 1 juli 2013 17,5 fte van gemeente IJsselstein in dienst is getreden bij de ODRU. Een andere belangrijke oorzaak is dat de CAO aanpassingen van 2012 en premiestijgingen van 2012 en 2013 onvoldoende in de begroting zijn meegenomen. In de salarislasten is een bedrag aan kosten opgenomen van € 160.000,- die gedekt wordt door een in 2012 gevormde bestemmingsreserve.

Bij de begroting 2014 is in het tweede halfjaar uitgegaan van 116 fte. In werkelijkheid was er in 2013 gemiddeld 110 fte in dienst terwijl er in het 2e halfjaar 17,5 fte van IJsselstein is bijgekomen. Eind 2013 was de personeelsomvang 127,35 fte (138,97 fte – 11,62 fte vacature ruimte).

Toelichting bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)								
Naam instelling	Naam	Beloning	Belastbare vaste en variabele onkosten vergoedingen	Werkgeversdeel van voorzieningen tbv beloningen betaalbaar op termijn	Datum aanvang dienstverband in het boekjaar	Datum einddatum dienstverband in het boekjaar	Omvang dienstverband in fte	Totaal
<b>Directeur</b>								
ODRU	N. Sikkema	€ 102.994	€ 1.700		1-1-2013	31-12-2013	1,11	€ 104.694
ODRU	M. Gravelotte a.i.	€ 19.321	€ 493		18-11-2013	31-12-2013	1	€ 19.814
<b>Algemeen bestuur</b>								
Bunnik	A.T.A. Koopmanschap	geen	geen	n.v.t.	1-1-2013	31-12-2013	n.v.t.	0
De Bilt	E.Th. Karringa	geen	geen	n.v.t.	1-1-2013	31-12-2013	n.v.t.	0
De Ronde Venen	C.F. Schouten	geen	geen	n.v.t.	1-1-2013	31-12-2013	n.v.t.	0
Montfoort	R. Jonkers	geen	geen	n.v.t.	1-1-2013	31-12-2013	n.v.t.	0
Oudewater	J.W. van Wijngaarden	geen	geen	n.v.t.	1-1-2013	31-12-2013	n.v.t.	0
Rhenen	J. van Oostrum	geen	geen	n.v.t.	1-1-2013	31-12-2013	n.v.t.	0
Renswoude	D. Vlastuin	geen	geen	n.v.t.	1-1-2013	31-12-2013	n.v.t.	0
Utrechtse Heuvelrug	B. Homan	geen	geen	n.v.t.	1-1-2013	31-12-2013	n.v.t.	0
Vianen	J.A.E. Landwehr	geen	geen	n.v.t.	1-1-2013	31-12-2013	n.v.t.	0
Wijk bij Duurstede	R.W. Peek	geen	geen	n.v.t.	1-1-2013	31-12-2013	n.v.t.	0
<b>Dagelijks bestuur</b>								
Utrechtse Heuvelrug	G.F. Naafs (voorzitter)	geen	geen	n.v.t.	1-1-2013	31-12-2013	n.v.t.	0
Stichtse Vecht	P. Ploeg	geen	geen	n.v.t.	1-1-2013	31-12-2013	n.v.t.	0
Veenendaal	C.M. Verloop	geen	geen	n.v.t.	1-1-2013	31-12-2013	n.v.t.	0
Woerden	J.I. Duindam	geen	geen	n.v.t.	1-1-2013	31-12-2013	n.v.t.	0
Zest	F.J. Leenders	geen	geen	n.v.t.	1-1-2013	31-12-2013	n.v.t.	0
		geen	geen	n.v.t.	1-1-2013	31-12-2013	n.v.t.	0
<b>Totaal generaal</b>		€ 122.315	€ 2.193	0	Ter identificatie			€ 124.508

Tabel 15: Specificatie WNT



Het normenkader rondom de 'Wet Normering bezoldiging Topfunctionarissen Publieke en Semipublieke Sector (hierna: 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. De Aanpassingswet WNT is als onderdeel van dit normenkader nog niet formeel aangenomen door de Eerste Kamer. Voor het opmaken van de jaarrekening is in lijn met de mededeling van de minister van BZK d.d. 12 februari 2014, gepubliceerd in de Staatscourant d.d. 18 februari 2014, de Aanpassingswet WNT wel als onderdeel van het normenkader gehanteerd. Er zijn bij de ODRU geen functionarissen waarvan de beloning uitgaat boven in de wet genoemde normen.

Ten aanzien van interim-functionarissen die geen topfunctie vervullen heeft de Provincie Utrecht gebruik gemaakt van de mogelijkheid die paragraaf 6 van de Beleidsregels toepassing WNT biedt inzake de volledige openbaarmaking van deze interim niet topfunctionarissen. Op basis van de Beleidsregels toepassing WNT (inclusief de wijziging van paragraaf 6 volgens besluit van de Minister van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties van 12 maart 2014, nr 2014 - 0000142706 kán en hoeft de Provincie Utrecht niet volledig te voldoen aan de verplichting voor openbaarmaking van deze interim niet topfunctionarissen zoals voorgeschreven in artikel 4.2 lid 2c van de WNT (inclusief verwerking Aanpassingswet).

Grootboek	Gerealiseerd	Begroting	Vershil
400030 Personeel van derden	2.035.082	1.000.000	-1.035.082

De post personeel van derden is hoger dan begroot. De belangrijkste oorzaken daarvoor zijn: extra werkzaamheden vanwege de nasleep van de fusie (ICT, P & O, archief, Juridische zaken), hoger arbeidsverzuim (6,2%) en meer interne uren wegens de inzet voor de RUD en het project SquitXO & Decos D5. Daarnaast is er vaker gekozen voor inhuur in plaats van uitbesteding (401012). Dit geldt vooral bij integrale handhaving.

Op deze post zijn ook kosten opgenomen die gerekend kunnen worden tot de incidentele kosten. Het betreft de kosten van de interim directeur en de interim controller over de maanden november en december. In totaal gaat het voor 2013 om ruim € 45.000,-

Grootboek	Gerealiseerd	Begroting	Vershil
401011 Personele administratie	12.293	30.000	17.707

De kosten zijn structureel lager dan begroot. Het betreft de kosten voor de externe salarisverwerking. Door een efficiënte maandelijkse aanlevering van gegevens door P & O zijn de kosten lager dan begroot.

Grootboek	Gerealiseerd	Begroting	Vershil
401012 Uitbesteding derden kosten	295.868	1.189.000	893.132

De kosten voor uitbesteed werk zijn lager dan begroot. In 2013 is vaker gekozen voor inhuur en minder vaak voor uitbesteed werk. Deze post moet in relatie worden gezien met personeel van derden. Door de marktomstandigheden (lagere tarieven voor inhuur) was het aantrekkelijker te kiezen voor inhuur.

Grootboek	Gerealiseerd	Begroting	Vershil
401014 Systeembeheer	7.092	20.000	12.908

De kosten zijn structureel lager dan begroot. Wegens het ontbreken van eigen ICT-medewerkers zijn de kosten opgenomen onder de post personeel van derden (400030). Op deze post zijn alleen de specialistische kosten opgenomen.



Grootboek	Gerealiseerd	Begroting	Vershil
401020 Opleidingskosten	82.257	150.000	67.743

De kosten voor opleiding en scholing zijn fors lager dan begroot. In het eerst halfjaar lag de nadruk van de organisatie op RUD vorming en in het tweede halfjaar op het realiseren van de productie waardoor een pas op de plaats is gemaakt voor opleidingen. Over het algemeen kan worden gesteld dat er door de medewerkers en de organisatie wel wordt geïnvesteerd in permanente educatie (vakkennis), maar relatief weinig in persoonlijke ontwikkeling (competenties, vaardigheden). Het in de CAO afgesproken budget voor individuele loopbaanontwikkeling is niet ingezet in 2013. Voor 2014 en 2015 wordt wel rekening gehouden met individuele loopbaan-ontwikkeling.

Grootboek	Gerealiseerd	Begroting	Vershil
401023 Voorziening in vacatures	1.170	15.000	13.830

De kosten zijn flink lager dan begroot. Door het geringe personeelsverloop, lage (digitale) advertentiekosten en de ruimte op de arbeidsmarkt zijn er nauwelijks uitgaven gedaan om personeel te werven.

Grootboek	Gerealiseerd	Begroting	Vershil
401026 Dienstreizen	52.748	25.000	-27.748

De bestedingen zijn ruim dubbel als begroot. De oorzaak ligt in het heen en weer pendelen tussen de beide locaties (Breukelen en Zeist). Wanneer de dienstauto's nodig zijn voor bedrijfscontroles, dienen medewerkers met eigen auto te pendelen tussen de locaties. Uiteraard wordt getracht het pendelen zoveel mogelijk te beperken en/of gezamenlijk te reizen. De kosten dienen in verband te worden gebracht met de kosten voor leaseauto's (401027). In 2013 waren hierdoor de kosten incidenteel hoger.

Grootboek	Gerealiseerd	Begroting	Vershil
401032 Functiewaardering	10.384	0	-10.384

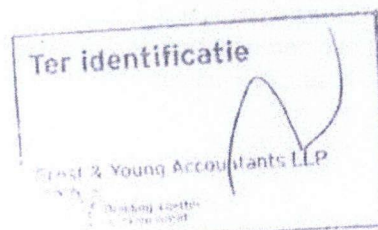
Deze post was niet begroot. In 2013 zijn er incidenteel kosten gemaakt voor de functiewaarderingscommissie. Het betreft kosten vanwege de afronding van de fusie tussen de voormalige milieudiensten.

Grootboek	Gerealiseerd	Begroting	Vershil
402020 Accountantscontrole	46.490	30.000	-16.490

De kosten voor de jaarrekening 2012 zijn hoger uitgevallen dan begroot. Ook de kosten voor de controle 2013 zijn hoger dan voorgaande jaren, doordat er frequent contact is geweest.

Grootboek	Gerealiseerd	Begroting	Vershil
402030 Notaris en advocaatkosten	22.711	9.000	-13.711

Het betreft vooral advocaatkosten voor trajecten met individuele medewerkers. Onder de bestedingen is een bedrag opgenomen van ruim € 15.500,- wat gerekend kan worden tot de incidentele kosten.





Grootboek	Gerealiseerd	Begroting	Vershil
402040 Advieskosten	39.240	25.000	-14.240

De kosten zijn fors hoger door het onderzoek van de accountant EY in opdracht van het bestuur naar de financiële positie van de ODRU (feitenrelaas rond besluitvorming).

Grootboek	Gerealiseerd	Begroting	Vershil
403010 Kantoorbenodigdheden repro en drukwerk	83.078	105.000	21.922

Door toename van het digitaal werken zijn er structureel minder papier, enveloppen en drukwerk nodig. Zo is er vanuit de bedrijfsvoering in 2013 een project uitgevoerd waardoor financiën haar facturen digitaal verstuurt.

Grootboek	Gerealiseerd	Begroting	Vershil
403012 Abonnementen en publicaties	42.985	55.000	12.015

Na de fusie is een aantal abonnementen, die op beide locatie aanwezig waren, beëindigd. Na de verhuizing naar het provinciehuis zullen er nog meer abonnementen worden geschrapt. Met het oog op de toekomst deze post is in de begroting 2014 verlaagd.

Grootboek	Gerealiseerd	Begroting	Vershil
403016 Overige beheers- en administratiekosten	75	30.000	29.925

In 2013 zijn op deze rekening alleen de kosten van een bankverklaring geboekt. In de prognoses en ook in de begroting 2014 is deze post structureel naar beneden bijgesteld.

Grootboek	Gerealiseerd	Begroting	Vershil
403018 Licentiekosten software	184.515	165.000	-19.515

De hogere kosten worden voor een deel veroorzaakt door de komst van de gemeente IJsselstein, waardoor meer licenties nodig zijn voor de diverse pakketten. Verder is het aantal SquitXO & Decos D5 licenties uitgebreid. Voor deze post is er een structureel hoger bedrag nodig om de noodzakelijke kosten te dekken.

Grootboek	Gerealiseerd	Begroting	Vershil
403030 Lesmateriaal/onderwijs	12.201	24.500	12.299

Er zijn in 2013 geen grote aanschaffingen gedaan, waardoor de kosten lager uitkomen dan begroot.

Grootboek	Gerealiseerd	Begroting	Vershil
403045 Kosten externe relaties	3.336	15.000	11.664

Op deze post komen onder andere de kosten voor vrijwilligers. Door de financiële problemen bij de ODRU is de bijdrage hieraan in 2013 structureel naar beneden bijgesteld.

Grootboek	Gerealiseerd	Begroting	Vershil
403050 Georganiseerde bijeenkomsten	709	15.000	14.291

In 2013 betreft dit de kosten voor een voorlichtingsavond in IJsselstein en een vergadering voor





handhaving. In het verleden werden gemiddeld meer bijeenkomsten georganiseerd, waardoor de kosten over 2013 lager uitkomen dan begroot.

Grootboek	Gerealiseerd	Begroting	Vershil
403055 Recreatiekosten NMC	27.322	55.000	27.678

Betreft kosten voor het Bezoekerscentrum De Boswerf. De kosten zijn voor 2013 onjuist begroot. Deze post betreft alleen de recreatiekosten voor de Boswerf en niet alle kosten. Voor 2014 is een bedrag van € 32.000,- aangehouden. De kosten staan in relatie tot de baten zoals geboekt op rekening 503075.

Grootboek	Gerealiseerd	Begroting	Vershil
404010 Huur kantoorgebouw incl. servicekosten	509.741	490.000	-19.741

De kosten zijn hoger doordat er in 2013 extra kantoorruimte is gehuurd in Breukelen voor de medewerkers vanuit de gemeente IJsselstein per 1 juli 2013 in dienst zijn bij de ODRU.

Grootboek	Gerealiseerd	Begroting	Vershil
404014 Overige huisvestingskosten	3.003	20.000	16.997

Er is in 2013 minder uitgegeven aan gebouwaanpassingen en verfraaiing van de gebouwen vanwege de op handen zijnde verhuizing. De kosten zijn structureel lager en zijn voor 2014 voor een lager bedrag in de begroting opgenomen.

Grootboek	Gerealiseerd	Begroting	Vershil
405020 Afschrijving Activa	385.666	249.000	-136.666

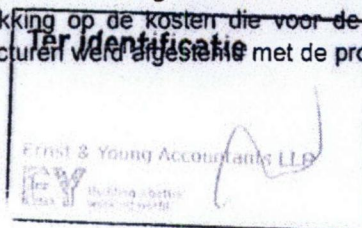
De kosten voor deze post zijn fors hoger vanwege de investering in SquitXO & Decos D5. Deze applicaties draaien op de locatie Breukelen en moeten nog verder worden geïmplementeerd bij de hele organisatie. Dat zal in 2014 zijn beslag krijgen. Daarnaast zijn er in het verleden investeringen gedaan in het project WABO ICT. Door de komst van SquitXO dienen deze investeringen versneld te worden afgeschreven. In de SquitXO applicatie zit de WABO ICT geïntegreerd die niet meer wordt gebruikt en daarom in één keer is afgeschreven.

Grootboek	Gerealiseerd	Begroting	Vershil
407 Milieutaak uitvoering	190.009	-	-190.009

Deze post betreft projecten die niet worden begroot, omdat zij geen invloed hebben op het resultaat. De kosten lopen budgetneutraal weg tegen de baten die zijn opgenomen onder 507 milieutaak uitvoering.

Grootboek	Gerealiseerd	Begroting	Vershil
408 Vorming RUD	160.900	-	-160.900

In 2013 heeft de ODRU een aantal uitgaven gedaan t.b.v. de vorming van de RUD 1.0. Deze uitgaven zijn afzonderlijk verantwoord in de administratie als projectbegroting RUD. De projectbegroting was ingericht op basis van hetgeen was opgenomen in het zogenoemde Koersdocument, waarmee het merendeel van de deelnemende organisaties aan de RUD 1.0 eind 2012 hadden ingestemd. De uitgaven hebben betrekking op de kosten die voor de verschillende werkgroepen in 2013 zijn gemaakt. Betaling van de facturen werd afgesloten met de projectleider van de RUD 1.0.





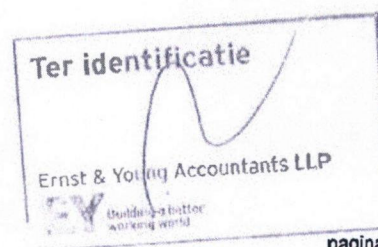
Gelet op de liquiditeitspositie van de ODRU begin 2013 heeft de provincie een bedrag van € 150.000,- als voorschot overgemaakt. Van dit voorschot heeft de ODRU de met de projectleider afgestemde facturen betaald. Over de eerste vijf maanden van 2013 heeft de ODRU in totaal € 160.900,- betaald. Het bestuur van de ODRU is van mening dat de kosten van de vorming RUD 1.0 ad. € 160.900,- voorlopig in zijn geheel als last moeten worden genomen in de jaarrekening van de ODRU. Er vindt op dit moment overleg plaats over de verdeling van de kosten met de 27 deelnemende organisaties (zie bijlage 5 projectbegroting RUD).

Grootboek	Gerealiseerd	Begroting	Vershil
409011 Lasten ODRU inzake RUD i.w.	42.762	-	-42.762

Dit betreft ICT kosten die kunnen worden toegerekend aan de oprichting van de RUD i.w. Het gaat om een bepaald aandeel van kosten van medewerkers die zijn ingehuurd door de ODRU. Een deel van de werkzaamheden had te maken met de RUD i.w. Het valt niet te verwachten dat deze kosten in rekening kunnen worden gebracht bij de provincie.

Grootboek	Gerealiseerd	Begroting	Vershil
409020 Onvoorziene kosten	6.894	30.000	23.106

Voor 2013 waren er minder onvoorziene kosten dan verwacht.





## 5.2 Baten

Grootboek	Gerealiseerd	Begroting	Vershil
500001 Ontvangen uitkeringsgelden	96.037	55.600	40.437

Hier gaat het vooral om ziekte-uitkeringen van het UWV. Deels heeft dit te maken met zwangerschap-uitkeringen. Om de continuïteit te waarborgen worden deze uitkeringen doorgaans ingezet om vervangende medewerkers in te huren. Dit leidt tot verhoging van de kosten voor personeel van derden.

Grootboek	Gerealiseerd	Begroting	Vershil
500030 Doorbelaste personeelskosten	33.208	-	33.208

Dit zijn doorbelaste kosten van vast personeel voor aanvullende projecten bij de deelnemende gemeenten.

Grootboek	Gerealiseerd	Begroting	Vershil
501 Gemeentelijke bijdragen	9.577.180	8.461.000	1.116.180

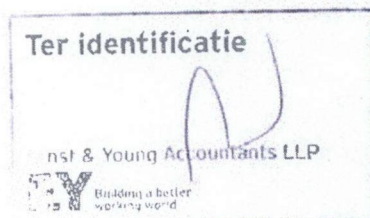
In 2013 is in totaal ca € 8,5 miljoen in rekening gebracht bij de eigenaargemeenten. Daarnaast zijn er werkzaamheden voor de gemeente IJsselstein verricht voor ca € 1 miljoen, waardoor de omzet ruim € 1 miljoen hoger is dan begroot. Tevens is bij een tweetal gemeenten het contract (tijdelijk) extra uitgebreid. De opbrengsten zijn op totaal niveau begroot op grootboeknummer 501010 terwijl bij de werkelijke opbrengsten zijn geboekt op gegarandeerde uren (501010) en tijdelijke uren (501020).

Grootboek	Gerealiseerd	Begroting	Vershil
503010 Overige inkomsten deelnemende gemeenten	781.109	1.021.000	-239.891

De opbrengst van aanvullende opbrengsten 2013 bij deelnemende gemeenten is achtergebleven bij de begroting 2013. Belangrijkste oorzaak is het economische klimaat, waardoor gemeenten minder aanvullende opdrachten verstrekten aan de ODRU. Voor de begroting 2013 is ca. 12.000 uur begroot terwijl er 10.804 uur is geleverd (tabel 5).

Grootboek	Gerealiseerd	Begroting	Vershil
503060 Overige inkomsten niet aangesloten gemeenten	406.903	1.783.500	-1.376.597

De realisatie van aanvullende opdrachten bij niet-aangesloten gemeenten is fors achtergebleven bij de begroting. De oorzaak moet worden gezocht in het slechte economische klimaat. Daarnaast kan worden gesteld dat achteraf gezien bij de begroting een te optimistische inschatting gemaakt is voor de acquisitie. Mede hierdoor heeft het bestuur besloten om de begroting 2014 op te stellen zonder acquisitiedoelstelling. Bij de begroting is er uitgegaan van ca 21.000 uur terwijl er uiteindelijk 4.120 uur is gerealiseerd (tabel 5).





Grootboek	Gerealiseerd	Begroting	Vershil
503065 Overige inkomsten niet uren gerelateerd/educatie	222.816	-	222.816

Betreft opbrengsten voor werkzaamheden voor scholen, makelaars en projecten bij gemeenten. Deze opbrengsten zijn niet begroot.

Grootboek	Gerealiseerd	Begroting	Vershil
503075 Overige inkomsten NMC-De Boswerf	35.280	77.000	-41.720

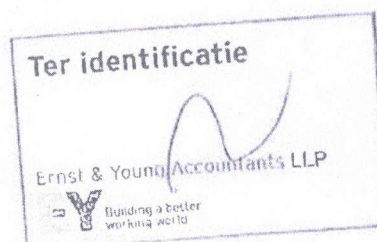
Het betreft de inkomsten van Bezoekerscentrum De Boswerf. Deze inkomsten zijn onjuist begroot. De inkomsten van De Boswerf komen in 2013 uit op € 35.280, terwijl de uitgaven uitkomen op € 27.825 (403055). Door het gunstige weer in de herfstvakantie is er enorme toeloop van bezoekers geweest, hetgeen resulteerde in een goede opbrengst.

Grootboek	Gerealiseerd	Begroting	Vershil
507 Milieutaak uitvoering	190.009	-	190.009

Betreft projecten die niet worden begroot, maar geen invloed hebben op het resultaat. De baten lopen budgetneutraal weg tegen de kosten die zijn opgenomen onder 407 milieutaak uitvoering.

Grootboek	Gerealiseerd	Begroting	Vershil
509010 Nagekomen Baten	-	42.000	-42.000

Voor deze post zijn in 2013 geen baten gerealiseerd.



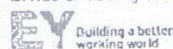


## 6. Balans voor resultaatbestemming per 31 december 2013

Balans - Activa	Balans 31-12-2012	Balans 31-12-2013
<b><u>A01 Vaste activa</u></b>		
<i>A012 Materiele vaste activa</i>		
- Investerings		
- Verbouwingen	30.573	11.691
- Apparaten /installaties	656.892	609.445
	687.465	621.136
<b><u>A02 Vlottende activa</u></b>		
<i>A022 Uitzetting rente looptijd &lt; 1jaar</i>		
- Debiteuren publiekrechtelijke lichamen	1.084.171	1.659.349
- Debiteuren Overige instanties	14.089	28.846
	1.098.260	1.688.195
<i>A023 Liquide middelen</i>		
- Kassaldo	500	955
- Banksaldo	160.677	40.675
	161.177	41.630
<i>A029 Overlopende activa</i>		
- Overige vorderingen	1.036	332.700
- Overlopende activa:	45.544	77.732
	46.580	410.432
<b>Totaal Activa</b>	<b>1.993.482</b>	<b>2.761.393</b>

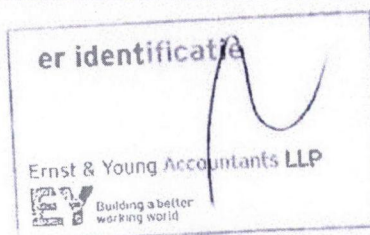
Ter identificatie

Ernst & Young Accountants LLP





Balans - Passiva	Balans 31-12-2012	Balans 31-12-2013
<b><u>P11 Eigen vermogen</u></b>		
<i>P111 Reserves</i>		
- Egalisatiereserve	63.435	63.435
- Bestemmingsreserve Fictiekosten Fusie	160.000	0
<i>P112 Saldo rekening</i>		
- Nog te bestemmen resultaat	0	-1.131.754
- Saldo van de rekening baten/lasten	-705.014	-1.068.319
	-481.579	-1.068.319
<b><u>P13 Vaste schuld rente looptijd &gt; 1jr</u></b>		
<i>P135 Onderhandse leningen van overige binnenlandse sectoren</i>		
- Opgenomen langlopende leningen	0	0
	0	0
<b><u>P20 Vlottende passiva</u></b>		
<i>P213 Overige vlottende schulden</i>		
- Rekening courant BNG	0	1.165.252
- Crediteuren	813.036	868.333
- Betalingen onderweg	0	0
- Belastingen (BTW) en Premies	447.914	956.531
- Aflossing leningen	47.115	0
	1.308.065	2.990.116
<i>P290 Overlopende passiva</i>		
- Nog te betalen bedragen	56.670	49.401
- Vooruitontvangen bedragen projecten	1.110.325	790.196
	1.166.995	839.597
<b>Totaal Passiva</b>	<b>1.993.482</b>	<b>2.761.393</b>





## 7. Toelichting op de balans

### 7.1 Activa

#### 7.1.1 Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële vaste activa in 2013 is als volgt (in €):

	<u>Verbouwingen</u>	<u>Inventaris</u>
Boekwaarde 01-01-2013	30.573	656.892
- Investerings		319.336
- Afschrijvingen	18.882	366.783
Boekwaarde 31-12-2013	<u>11.691</u>	<u>609.445</u>

In 2013 is er geïnvesteerd in SquitXO & Decos D5. SquitXO is een applicatie die wordt gebruikt als databank voor gegevens van de bedrijven. De applicatie is nu beschikbaar voor de locatie Breukelen en IJsselstein. In 2014 zal SquitXO organisatiebreed worden uitgerold. Hetzelfde geldt voor Decos D5. Deze applicatie is nodig voor het digitaal zaakgericht werken. Decos D5 draait op locatie Breukelen en zal in 2014 organisatiebreed worden uitgerold. Hierdoor is in 2013 de investering in WABO ICT volledig afgeschreven.

In bijlage 1 "Staat van geactiveerde kapitaaluitgaven" is een specificatie per activum opgenomen.

#### 7.1.2 Vlottende activa

##### Debiteuren op publiekrechtelijke lichamen

Betreft onder andere de verliescompensatie over 2012 en reguliere vorderingen op gemeenten.

Een voorziening inzake oninbaarheid wordt niet nodig geacht.

##### Debiteuren overige instanties

Deze post betreft het volgende:

- Overige debiteuren	28.846
- Vorderingen beginbalans	0
Totaal overige vorderingen	<u>28.846</u>





### Liquide middelen

De kasmiddelen bestaan uit de kasgelden bij de vestigingen in Breukelen en Zeist, de kas NMC en de kas Boswerf.

Deze post betreft het volgende:

- Kas	955
- ABN Amro	40.675

Totaal liquide middelen	<u><u>41.630</u></u>
-------------------------	----------------------

Er bestaan geen beperkingen inzake de beschikbaarheid van geldmiddelen; ze staan ter vrije beschikking.

### Overlopende activa

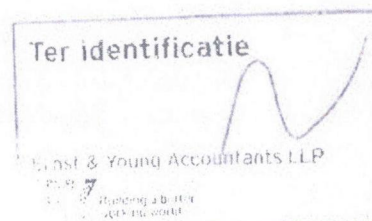
Deze post betreft het volgende:

- Vooruitbetaalde licentiekosten	43.523
- Vooruitbetaalde overige kosten	34.209
- Overige vorderingen	332.700

Totaal overlopende activa	<u><u>410.432</u></u>
---------------------------	-----------------------

### Incidentele kosten

Voor de komende jaren worden er kosten gemaakt om de ODRU weer toekomstbestendig te maken. De kosten die hiermee gemoeid zijn, zijn als bijlage in de begroting 2014 opgenomen. Een deel van deze kosten moet echter al op de balans per 31 december 2013 worden opgenomen. Het gaat onder meer om de afwikkeling van de vaststellingsovereenkomst directeur, huisvesting, e.d. Deze kosten worden afzonderlijk met de eigenaargemeenten afgerekend. Aan de activa en passiva kant van de balans zijn dezelfde bedragen opgenomen. Onder de overige vorderingen is een bedrag opgenomen van € 330.000,- voor de incidentele kosten. Deze kosten zijn ook op de creditzijde van de balans opgenomen onder de kortlopende schulden.





## 7.2 Passiva

### 7.2.1 Vaste passiva

#### Eigen vermogen

Het verloop van de post binnen het eigen vermogen is als volgt:

#### Reserves

- Egalisatiereserve	
- Beginbalans	63.435
- Bestemd resultaat 2012	-705.014
- Verliescompensatie	705.014
	<hr/>
	63.435
- Bestemmingsreserve	
- Beginbalans	160.000
- Vrijval 2013	160.000
	<hr/>
	0
Te bestemmen resultaat	<hr/> <hr/>
	<b>-1.131.754</b>
Totaal reserves	<hr/> <hr/>
	<b>-1.068.319</b>

De onderscheiden posten van de bestemmingsreserve worden hieronder toegelicht.

#### Bestemmingsreserve frictiekosten

In de halfjaarrekening van de Milieudienst Noordwest-Utrecht is een bestemmingsreserve opgenomen ter dekking van de frictiekosten ter grootte van € 210.000. In het 2<sup>e</sup> halfjaar 2012 is er ten behoeve van de dekking van frictiekosten een bedrag ter grootte van € 50.000 onttrokken aan deze bestemmingsreserve. De bestemmingsreserve is in 2013 geheel benut t.b.v. de dekking van salariskosten van medewerker(s) van bovengenoemde milieudienst.

### 7.2.2 Vlottende passiva

#### Overige vlottende schulden

Op de post rekening courant BNG staat een bedrag opgenomen van in totaal € 1.165.252,-. De bedrag is opgebouwd uit een kasgeldlening van € 1.000.000,- en een krediet in de rekening courant van € 165.252,-.

#### Crediteuren

De post "crediteuren" betreft de openstaande posten crediteuren en de aangegane verplichtingen die nog niet zijn opgenomen in de subadministratie crediteuren. Onder de crediteuren is een bedrag opgenomen aan incidentele kosten van € 330.000,- (zie ook overige vorderingen).

#### Overlopende passiva

De "overlopende passiva" bestaan uit vooruit ontvangen bedragen in het kader van subsidietrajecten en nog af te wikkelen verplichtingen. Onder deze post is ook een bedrag van € 150.000,- opgenomen

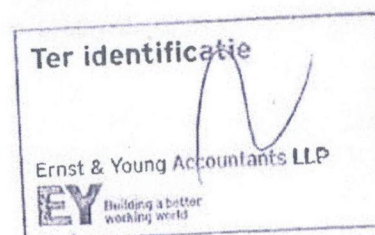




als voorschot van de provincie voor de kosten van RUD vorming (zie toelichting exploitatierekening 408).

### **7.2.3 Niet uit de balans blijvende verplichtingen**

Naast de verplichtingen die zijn opgenomen op de balans zijn er ook verplichtingen die niet zijn opgenomen op de balans. Het betreft de huur van de kantoorpanden in Breukelen (tot 1 maart 2015) en Zeist (tot 1 juli 2014), Het contract voor de leaseauto's en het contract voor de multifunctionals (kopieermachines).





## 8. Waarderingsgrondslagen

### 8.1 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Voor zover niet anders vermeld zijn de activa en passiva gewaardeerd tegen de nominale waarde. De gepresenteerde jaarrekening heeft als grondslag voor de waardering de waarde gezien vanuit het perspectief van continuering van de werkzaamheden.

#### 8.1.1 Investerings

Investerings worden gewaardeerd tegen de werkelijke verkrijgingprijs, zijnde de aanschafwaarde exclusief BTW en eventueel verminderd met ontvangen bijdragen van derden, verminderd met de daarop toegepaste afschrijvingen op basis van de te verwachten economische en/of technische levensduur en met inachtneming van de bepalingen uit de financiële verordening van de ODRU zoals vastgesteld door het Algemeen Bestuur d.d. 10 juli 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:

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

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

Activa worden voor 50% van de werkelijke jaarafschrijving afgeschreven in het jaar van aanschaf en/of technische/economische ingebruikname.

#### 8.1.2 Vorderingen

De vorderingen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde.

#### 8.1.3 Kortlopende schulden

De kortlopende schulden zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde.

#### 8.1.4 Resultaatbepaling

Baten worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd, lasten worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd en/of voorzienbaar zijn. Het resultaat wordt bepaald met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen.

#### 8.1.5 Resultaatbestemming

De jaarrekening 2013 geeft een tekort te zien van € 1.131.754,-.

Dit resultaat is opgebouwd uit een structureel resultaat van € 908.702,-, incidentele kosten € 62.152,- en kosten van de RUD projectbegroting € 160.900,-.

In de communicatie naar de gemeenten is tot dusver uitgegaan van een resultaat dat niet hoger zou uitkomen dan een verlies van € 1,1 miljoen. Het DB heeft op 9 april 2014 besloten om ook de RUD kosten volledig in het resultaat van 2013 op te nemen en de resultaten met de RUD Utrecht af te wachten.

Het negatieve resultaat van € 1.131.754,-, zal worden verrekend met de eigenaargemeenten op basis van het aantal gegarandeerde uren 2013 (Besluit AB 06-03-2014).





## 8.2 Toekomstverwachtingen

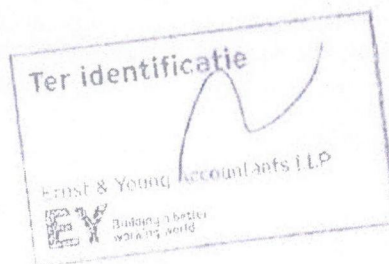
Het negatieve resultaat over 2013 ad € 1.131.754,- in relatie tot de omvang van het eigen vermogen en de beschikbare liquide middelen geeft aan dat de ODRU voor de toekomst maatregelen dient te nemen om een duurzame voortzetting van de bedrijfsvoering te waarborgen. In november 2013 is er een reorganisatie aangekondigd die moet zijn uitgevoerd op 1 juli 2014.

De volgende maatregelen zijn genomen:

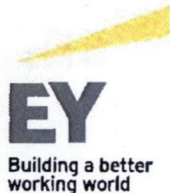
- De begroting 2014 is opgesteld zonder acquisitiedoelstelling;
- De formatie wordt afgestemd op de omzet;
- Er zal worden bezuinigd op overhead.

De voorgestelde maatregelen hebben ertoe geleid dat er voor 2014 een sluitende begroting is gepresenteerd met een uurtarief van € 81,50.

Door onder meer bovengenoemde maatregelen en de vastgelegde afspraken in de GR, zoals vastgesteld d.d. 31 mei 2012 door de deelnemende gemeenten, wordt een duurzame voortzetting van de bedrijfsuitoefening mogelijk geacht.







Ernst & Young Accountants LLP  
Euclideslaan 1  
3584 BL Utrecht  
Postbus 3053  
3502 GB Utrecht

Tel: +31 88 407 10 00  
Fax: +31 88 407 30 30  
ey.com

## Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de Gemeenschappelijke Regeling Omgevingsdienst regio Utrecht

### Verklaring betreffende de jaarrekening

Wij hebben de in dit verslag opgenomen jaarrekening 2013 van de Gemeenschappelijke Regeling Omgevingsdienst regio Utrecht gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2013 en de programmarekening over 2013 met de toelichtingen, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen, alsmede de SiSa-bijlage.

#### *Verantwoordelijkheid van het bestuur*

Het bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling Omgevingsdienst regio Utrecht is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening in overeenstemming met het in Nederland geldende Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten en de Beleidsregels toepassing WNT, alsmede voor het opstellen van het jaarverslag, in overeenstemming met het in Nederland geldende Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten.

Deze verantwoordelijkheid houdt onder meer in dat de jaarrekening zowel de baten en lasten als de activa en passiva getrouw dient weer te geven en dat de in de jaarrekening verantwoorde baten, lasten en balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen. Rechtmatige totstandkoming betekent in overeenstemming met de begroting en met de relevante wet- en regelgeving, waaronder verordeningen en de Beleidsregels toepassing WNT.

Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de rechtmatige totstandkoming van baten, lasten en balansmutaties mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

#### *Verantwoordelijkheid van de accountant*

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de jaarrekening op basis van onze controle, als bedoeld in artikel 213, lid 2 van de Gemeentewet. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden en het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado) ende Beleidsregels toepassing WNT, inclusief het controleprotocol WNT. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze controle zodanig plannen en uitvoeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat.

Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening. De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de door de accountant toegepaste oordeelsvorming, met inbegrip van het inschatten van de risico's dat de jaarrekening een afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten.



Bij het maken van deze risico-inschattingen neemt de accountant de interne beheersing in aanmerking die relevant is voor het opmaken van de jaarrekening en voor het getrouwe beeld daarvan, alsmede voor de rechtmatige totstandkoming van baten, lasten en balansmutaties, gericht op het opzetten van controlewerkzaamheden die passend zijn in de omstandigheden. Deze risico-inschattingen hebben echter niet tot doel een oordeel tot uitdrukking te brengen over de effectiviteit van de interne beheersing van de gemeenschappelijke regeling. Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en van de redelijkheid van de door het bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling Omgevingsdienst regio Utrecht gemaakte schattingen, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening. De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten en toevoegingen aan reserves. Op basis van artikel 2 lid 7 Bado is deze goedkeuringstolerantie door het bestuur vastgesteld.

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is om een onderbouwing voor ons oordeel te bieden.

*Oordeel betreffende de jaarrekening*

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening van de Gemeenschappelijke Regeling Omgevingsdienst regio Utrecht een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2013 als van de activa en passiva per 31 december 2013 in overeenstemming met het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten en de Beleidsregels toepassing WNT.

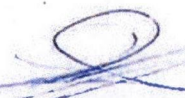
Voorts zijn wij van oordeel dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties over 2013 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen in overeenstemming met de begroting en met de relevante wet- en regelgeving, waaronder verordeningen en de Beleidsregels toepassing WNT.

## **Verklaring betreffende overige bij of krachtens de wet gestelde eisen**

Ingevolge artikel 213 lid 3 onder de Gemeentewet vermelden wij dat het jaarverslag, voor zover wij dat kunnen beoordelen, verenigbaar is met de jaarrekening.

Utrecht, 24 april 2014

Ernst & Young Accountants LLP



J-L. Geutjes RA



## 9. Paragrafen

### 9.1 Resultaat 2013

Het resultaat over 2013 bedraagt € 1.131.754,- negatief.

Het negatieve resultaat zal op basis van de Gemeenschappelijke regeling in rekening worden gebracht bij de deelnemende gemeenten van de ODRU.

### 9.2 Treasury paragraaf

Door het verlies in 2012 en het negatieve resultaat in 2013 was het in 2013 nodig om gebruik te maken van de kredietfaciliteit van de BNG en is er gebruik gemaakt van kasgeldleningen. Door de lage rentestand zijn de kosten voor kortgeld beperkt gebleven tot ruim € 2.100,- voor heel 2013.

In 2013 is er een strakke controle op de uitstaande vorderingen geweest. Over het algemeen geldt dat de deelnemende gemeenten een redelijk tot goed betaalgedrag hebben richting de ODRU.

Voor 2014 is een liquiditeitsprognose opgesteld. De prognose wijst uit dat de liquiditeitpositie het eerste halfjaar van 2014 niet goed zal zijn. Dit heeft te maken met de verrekening van de verliezen over 2012 en 2013. Verder is afgesproken dat incidentele kosten achteraf in rekening kunnen worden gebracht.

De verwachting is dat de financiële positie van de ODRU in het tweede halfjaar van 2014 zal verbeteren.

Begin 2014 wordt een nieuw treasurywettelijk ontwerp opgesteld. De ODRU beschikt nog niet over een vastgesteld treasurywettelijk ontwerp waarin het beleid, de verantwoordelijkheden en bevoegdheden zijn geregeld.

### 9.3 Risico's

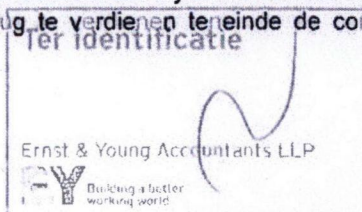
In de begroting 2013 is (te) weinig aandacht gegeven aan de risico's van de ODRU.

In de begroting 2013 werd geconcludeerd dat de ODRU 'in control' was. De gebeurtenissen in 2013 met betrekking tot de jaarrekening 2012 en de vorming van de RUD gaven echter een ander beeld. Ook is gebleken dat er meer geïnvesteerd moest worden in de ICT (kantoorautomatisering en applicatielandschap) teneinde de continuïteit van de bedrijfsvoering te kunnen waarborgen.

Nieuwe afspraken om de ODRU weer 'in control' te krijgen zijn vastgesteld in het Plan van Aanpak "ODRU op orde" (O3). Belangrijke onderdelen van dit project zijn de reorganisatie per 1 juli 2014, waarbij het aantal fte wordt teruggebracht naar 116 en de verhuizing naar het provinciehuis Utrecht. Het bestuur wordt periodiek over de voortgang van het project geïnformeerd.

In de begroting 2014, die recentelijk door het Algemeen Bestuur is vastgesteld, zijn de risico's van de ODRU benoemd en verder uitgewerkt. Er zijn afspraken gemaakt over de monitoring van deze risico's. De door het Algemeen Bestuur ingestelde auditcommissie krijgt naast de gegevens over de voortgang van de risico's ook de beschikking over de maandrapportages. In deze maandrapportages is informatie opgenomen over o.a. productiviteit, liquiditeit, arbeidsverzuim.

Wij zijn ons bewust, mede gelet op de ervaringen opgedaan in de afgelopen maanden, van de kritische opstelling van de eigenaargemeenten als het gaat om de beheersing van de risico's en de exploitatie. Met de in 2014 voorgestane maatregelen verwachten wij de risico's te kunnen beheersen en het vertrouwen van de eigenaargemeenten terug te verdienen teneinde de continuïteit van de bedrijfsvoering te garanderen.





#### **9.4 Weerstandsvermogen**

De ODRU heeft als feitelijk weerstandsvermogen de egalisatiereserve. Het saldo van deze egalisatiereserve bedraagt op 31 december 2013 € 63.435,-. Alle onvoorziene lasten die dit weerstandsvermogen te boven gaan, zullen conform de statuten van de Gemeenschappelijke Regeling, gedragen worden door de eigenaar gemeenten.

#### **9.5 Bedrijfsvoering & personeel**

In 2012 zijn er omstandigheden geweest waardoor de planning & control onvoldoende aandacht heeft gekregen. Door de integratie van de administratie van beide milieudiensten en daarna de RUD-vorming is er te weinig interne controle geweest op de kostenbeheersing van de ODRU.

Begin 2013 is er een strikte scheiding aangebracht in de administraties van de ODRU en de RUD. Daarnaast is de inkoopprocedure verder aangescherpt. Tot slot is de communicatie met het bestuur verbeterd waardoor constatering eerder en beter worden gecommuniceerd. Zie ook de notitie "ODRU op orde".

##### **9.5.1 Personeel**

Het arbeidsverzuim over 2013 komt uit op totaal 6,15%. Hiervan is 2,55% kortdurend verzuim en 3,65% middellang en langdurig verzuim.

Per 31 december 2013 waren er 151 medewerkers (131,2 fte) in dienst bij de ODRU. Hiervan waren er 71 fulltimers (71,2) en 80 parttimers (60,0). Er waren 74 vrouwen in dienst (58,1fte) en 77 mannen (73,2fte). Er zijn dus nagenoeg even mannen als vrouwen in dienst maar het parttime percentage bij vrouwen ligt veel hoger.

##### **9.5.2 Arbo**

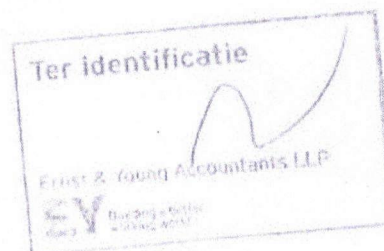
In 2013 waren op beide kantoren en op de verschillende NME/NDC locaties voldoende opgeleide BHV'ers om de veiligheid te waarborgen. Op de locatie Zeist is er een ontruimingsoefening gehouden. Daarnaast zijn de verbandtrommels-, de blusmiddelen- en de vluchtroutes gecontroleerd. Zowel de locatie Zeist als Breukelen zijn voorzien van een Defibrillator. De medewerkers die de bedrijven controleren, zijn voorzien van persoonlijke beschermingsmiddelen en de NME/NDC locaties worden extra gecontroleerd op veiligheid.

#### **9.6 Verbonden partijen**

De ODRU heeft geen bestuurlijke en/of financiële belangen in andere gemeenschappelijke regelen of vennootschappen en loopt als zodanig ook geen risico's.

#### **9.7 Grondbeleid**

De ODRU is een dienstverlenende instelling die geen activiteiten heeft in het kader van grondaankoop of verkoop. De dienst loopt als zodanig dan ook geen risico.





## BIJLAGE 1. Staat van geactiveerde kapitaaluitgaven 2013

### Materiele vaste Activa - ODRU

Jaar van aanschaf	Omschrijving van de kapitaaluitgaven	Aanschaf waarde	Investering boekjaar	Totale investering	Afscripting periode	Tot. Afscr. v/m begin boekjaar	Boekwaarde begin boekjaar 2013	Afscripting in 2013	Boekwaarde einde boekjaar 2013
<b>Investerings verbouwingen</b>									
		31.080		31.080	10	15.540	15.540	15.540	
2007	Verbouwing 2007	12.313		12.313	10	1.731	11.082	2.463	8.619
2007	Dalle	4.390		4.390	10	440	3.950	879	3.071
<b>Totaal investeringen verbouwingen</b>		<b>47.783</b>		<b>47.783</b>		<b>17.211</b>	<b>30.572</b>	<b>18.882</b>	<b>11.691</b>
<b>Investerings apparaten/installaties</b>									
2005	Geluidsmeter	2.679		2.679	10	447	2.233	893	1.340
2005	Meubilair rugstoelen/zittingen	2.263		2.263	10	377	1.886	754	1.132
2005	Archiefkast	4.578		4.578	10	763	3.815	1.526	2.289
2007	Inrichting nieuwe werkplekken	7.957		7.957	10	795	7.157	1.590	5.566
2008	Vervanging telefooncentrale	8.750		8.750	5	1.750	7.000	3.500	3.500
2008	Uitbreiding archief	5.852		5.852	10	488	5.364	975	4.389
2008	Inrichting nieuwe werkplekken	10.084		10.084	10	840	9.243	1.681	7.563
		34.524		34.524	5	4.316	30.209	30.209	
		3.972		3.972	5	1.986	1.986	1.986	
		2.800		2.800	5	1.400	1.400	1.400	
2009	Aanschaf AFAS Profit	61.147		61.147	5	15.287	45.860	30.573	15.287
2009	Vervanging hardware waterschade	7.026		7.026	5	507	1.520	1.013	507
2009	ArctView software	2.646		2.646	5	662	1.985	1.323	662
2009	Aanschaf B werkplekken	8.882		8.882	10	634	8.248	1.289	6.979
		2.207		2.207	4	1.104	1.104	1.104	
		133.154		133.154	5	16.649	116.509	116.509	
2009	63 Bureaustoel e	13.286		13.286	10	949	12.337	1.898	10.439
2009	Keuken	3.844		3.844	10	275	3.570	549	3.020
2009	Telefooncentra e	8.925		8.925	10	638	8.288	1.275	7.013
		61.601		61.601	5	7.700	53.901	53.901	
2010	Geluidsmeter	8.334		8.334	10	521	7.813	1.042	6.771
2010	Verkeersmeter	2.400		2.400	5	400	2.000	800	1.200
2010	Lichthindermeecapparatuur	2.400		2.400	5	400	2.000	800	1.200
2010	Airco Serverruimte	2.160		2.160	5	360	1.800	720	1.080
2010	25 Dell optiplex pc's en monitors	10.322		10.322	4	2.580	7.741	5.161	2.581
2010	3 Dell Notebooks	1.177		1.177	4	294	882	588	294
2010	Investering Plotter	1.492		1.492	4	373	1.119	746	373
2010	Cisco Firewall	2.310		2.310	5	385	1.925	770	1.155
2010	Diverse duurzame aanschaffingen	3.887		3.887	4	972	2.915	1.944	972
2010	Glasvezel en ethernet 20mb aansluiting	2.335		2.335	10	146	2.189	292	1.897
		1.128		1.128	3	564	564	564	
2010	Investeringen I&A	13.202		13.202	5	2.200	11.001	4.401	6.601
2011	Investeringen Werkplekken/kantine	14.658		14.658	10	814	13.844	1.629	12.215
2011	Investeringen ICT Hardware	7.952		7.952	5	994	6.958	1.988	4.970
2011	Investeringen software	12.456		12.456	5	1.557	10.899	3.114	7.785
2011	Koffiezetter	2.420		2.420	10	134	2.286	269	2.017
2011	Licenties outlook	2.964		2.964	5	371	2.594	741	1.853
2011	Licenties thin client	3.172		3.172	5	397	2.775	793	1.982
2011	Plotter printer	1.479		1.479	5	185	1.294	370	925
2011	Vervanging hardware	6.320		6.320	5	790	5.530	1.580	3.950
2011	Vervanging hardware en thin clients	18.720		18.720	5	2.340	16.380	4.680	11.700
2012	OptiPlex 790 DT I3 werkstations	9.433		9.433	5	496	8.937	2.096	6.841
2012	SAH en fileserver	35.544		35.544	5	3.949	31.595	7.899	23.696
2012	Vervanging 5 bureau's	3.120		3.120	10	80	3.040	328	2.712
2012	Tapijt	8.408		8.408	10	216	8.193	885	7.308
2012	Investeringen en verbeteringen ruimte	5.437		5.437	10	139	5.297	572	4.725
2012	Investeringen ICT	28.675		28.675	5	1.434	27.241	5.735	21.506
2012	Investeringen SquitXo / Decos D5	152.070		152.070	5	7.604	144.466	30.414	114.052
2013	Investeringen SquitXo / Decos O5		319.336	319.336	5		319.336	11.524	217.402,07
<b>Totaal apparaten/installaties</b>		<b>515.868</b>	<b>319.336</b>	<b>835.204</b>		<b>88.255</b>	<b>656.892</b>	<b>366.783</b>	<b>609.445</b>
<b>Totaal - afschrijving</b>		<b>563.651</b>	<b>319.336</b>	<b>882.987</b>		<b>105.466</b>	<b>687.464</b>	<b>385.664</b>	<b>621.136</b>
<b>Soldo Financiële administratie - Ajas</b>									
	001213 - Verbouwingen	47.783							
	001214 - Afschrijving	16.097				405020 - Kapitaalslasten	385.664		
	Boekwaarde	11.691							
	001216 - apparaten/installaties	835.204							
	001217 - Afschrijving	225.759							
	Boekwaarde	609.445							
<b>Totaal</b>		<b>621.136</b>							

Ter identificatie

Ernst & Young Accountants LL Pagina 44

Building a better  
working world



BIJLAGE 2. Staat van opgenomen geldlening

**Staat van opgenomen langlopende geldleningen 2013**

nr.	oorspronkelijk bedrag van geldlening	geldgever	jaar laatste aflossing	rente- percentage	restant bedrag begin dienstjaar	vermeer- dering in het dienstjaar	aflossing in het dienstjaar	rente t.l.v. ODRU	restant bedrag einde dienstjaar
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	400.000,0	Gemeente Breukelen	2013	3,84%	47.115,10	0,00	47.115,10	904,65	0,00
	400.000,00				47.115,10	0,00	47.115,10	904,65	0,00





### BIJLAGE 3. Overzicht incidentele kosten

Begroting incidentele posten	begroot 2013	besteed 2013	begroot 2014	besteed 2014 t/m mrt	begroot 2015	begroot 2016	Totaal begroot
<b>Personele maatregelen</b>							
maatregelen leidinggevenden 6,5 fte boventallig			260.000		260.000	130.000	Afbouw 100 50 en 25%
maatregelen bedrijfsvoering 7,5 fte boventallig			168.750		168.750	84.375	Afbouw 100 50 en 25%
maatregelen productief minus 4 fte							via natuurlijk verloop
kosten outplacement			300.000	140.000	200.000	100.000	
huidige boventalligen			96.000	24.000	96.000	48.000	afbouw per 2016
<b>Personeel van Derden</b>							
interim directeur periode 18 november 2013 tot 1 juli 2014 1)	21.000	19.321	84.000	30.000			
interim controller periode 1 november 2013 tot 1 juli 2014 1 fte 1)	30.000	27.224	100.000	24.000			
interim controller periode 1 juli 2014 tot 1 januari 2015 0,5 fte			50.000				
interimmanager uitvoering prov. Utrecht	0		0				
<b>Totaal directe personeelskosten</b>	<b>51.000</b>	<b>46.545</b>	<b>1.058.750</b>	<b>218.000</b>	<b>724.750</b>	<b>362.375</b>	<b>2.196.875</b>
<b>Indirecte personeelskosten</b>							
advieskosten 1)		15.606	20.000				
organisatie ontwikkeling			270.000		200.000	0	
<b>Totaal indirecte personeelskosten</b>		<b>15.606</b>	<b>290.000</b>		<b>200.000</b>	<b>0</b>	<b>490.000</b>
<b>Huisvestingskosten</b>							
huur Breukelen tot 1 maart 2015			73.000		24.000		
servicekosten Breukelen tot 1 maart 2015			16.000		6.000		
verhuizing naar provinciehuis			195.000				
<b>Totaal huisvestingskosten</b>			<b>284.000</b>		<b>30.000</b>	<b>0</b>	<b>314.000</b>
<b>Kapitaalslasten</b>							
extra afschrijving Inventaris panden Breukelen en Zeist			62.500				
extra afschrijving verbouwing panden Breukelen en Zeist			8.500				
<b>Totaal kapitaallasten</b>			<b>71.000</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>71.000</b>
<b>Overige kosten</b>							
kostprijs model			100.000				
afwikkeling RUD-begroting	110.000 2)						
<b>Totaal overige kosten</b>	<b>110.000</b>	<b>0</b>	<b>100.000</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>210.000</b>
<b>Totaal</b>	<b>161.000</b>	<b>62.151</b>	<b>1.803.750</b>	<b>218.000</b>	<b>954.750</b>	<b>362.375</b>	<b>3.281.875</b>
<b>Dekking opslag</b>							
Totale begrote incidentele kosten							3.281.875
Afgerond (AB 6 maart 2014)							3.300.000
contracten deelnemende gemeenten (excl. IJsselstein)							87.340
<b>Incidentele opslag op tarief</b>							<b>€ 37,78</b>
1) kosten opgenomen in jaarrekening 2013							
2) afrekening vindt plaats in 2014							

Ter identificatie

Ernst & Young Accountants LLP  
 Building a better working world



BIJLAGE 4. Risico's

**Risico's ODRU zoals genoemd in de begroting 2014  
Stand van zaken februari '14**

<b>rood</b>	=	Het gaat niet goed. Ingrijpen is noodzakelijk
<b>oranje</b>	=	Het risico is niet volledig onder controle. Extra aandacht blijft vereist.
<b>Groen</b>	=	Beheersing verloopt volgens plan.
<b>Blauw</b>	=	De beheersmaatregelen hebben het risico doen verdwijnen.

Onderwerp	Kwantificering	Beheersmaatregelen	Ernst	Stand van zaken	
1.	Arbeidsverzuim (SB)	Bij de begroting is ervan uitgegaan dat de productieve medewerkers 1.360 declarabele uren per jaar realiseren. Die aanname is o.m. gebaseerd op een maximaal verzuim van 5%. Elk procent boven deze norm kost rond de € 100.000.	<ul style="list-style-type: none"> <li>Aanscherping van het verzuimbeleid</li> <li>Aanscherping van de (controle op) de uitvoering van het beleid</li> <li>Maandelijkse bewaking in het MT</li> <li>Wekelijkse bewaking in de teams</li> </ul>	Hoog	Het arbeidsverzuimcijfer bij uitvoering daalt, maar aandacht blijft nodig
2.	Improductieve uren bij ICT project (MM)	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.	<ul style="list-style-type: none"> <li>Uitgewerkte planning m.b.t. de besteding van deze interne uren</li> <li>Wekelijkse bewaking van de realisatie van de planning in de teams</li> <li>Maandelijkse bewaking in het MT</li> </ul>	Middel	Geldt voor KA, applicatielandschap en ook voor digitalisering. Deze uren moeten gemonitord worden.
3.	Acquisitie	Acquisitiedoelstellingen vormen een risico voor de begroting. De omvang van de doelstelling bepaalt de omvang van het risico.	<ul style="list-style-type: none"> <li>Het AB formuleert geen acquisitiedoelstelling meer</li> </ul>	Nihil	
4.	RUD-vorming (MG)	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.	<ul style="list-style-type: none"> <li>Inzet bij de RUD-vorming vindt alleen plaats door leiding en medewerkers Bedrijfsvoering. Hun beschikbaarheid bepaalt het tempo van het proces.</li> </ul>	Gering	Tot nu toe geen dilemma's.



5.	Dekking ODRU op Orde	Als er geen financiering komt voor de te treffen maatregelen, kan het plan ODRU op Orde niet uitgevoerd worden.	<ul style="list-style-type: none"> <li>Het AB heeft op 12 december 2013 dekking toegewezen</li> </ul>	<b>Nihil</b>	
6.	Vaststelling G-uren (MM)	Bij twee gemeenten bestaat nog onzekerheid m.b.t. de G-uren. Het gaat bij Veenendaal om € 110.000 en bij DRV om € 80.000.	<ul style="list-style-type: none"> <li>In dialoog is/wordt gezocht naar overeenstemming</li> <li>Zo nodig wordt geëscaleerd naar het AB</li> <li>Zo nodig wordt de zaak voorgelegd aan de rechter of onderwerp van arbitrage</li> </ul>	<b>Hoog</b>	<b>Dialoog verloopt traag en tot nu toe zonder resultaat.</b>
7.	Afname G-uren NWU gemeenten (NL/JB)	Per 1 januari 2016 worden de G-uren van de NWU gemeenten vermindert met in totaal 4.800 uur. Dat komt neer op een bedrag jaarlijks bedrag van € 400.000 en een capaciteit van 3,5 f.t.e.	<ul style="list-style-type: none"> <li>De afname van de omzet is betrokken in de meerjarenraming</li> <li>De personele capaciteit wordt vanaf 1 juli 2014 door een actief mobiliteitbeleid vermindert.</li> </ul>	<b>Middel</b>	<b>Actie vanaf 1 juli 2014.</b>
8.	Incidentele kosten	Identiek aan risico 5	<ul style="list-style-type: none"> <li>Identiek aan risico 5</li> </ul>	<b>Nihil</b>	
9.	VTH taken (NL/JB)	De verantwoordelijkheid voor de provinciale VTH taken is per 1-1-14 naar de gemeenten overgegaan. Risico is dat goede uitvoering tijdens de overgangsfase gegarandeerd blijft.	<ul style="list-style-type: none"> <li>De provincie blijft de taken tot 1-7-14 uitvoeren</li> <li>In de tussentijd komt het AB tot een besluit over de definitieve uitvoering</li> </ul>	<b>Gering</b>	<b>Voorstel is aangepast en wordt voorgelegd aan AB.</b>
10.	Inkoop (SB)	Contract- 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.	<ul style="list-style-type: none"> <li>Het inkoopbeleid wordt aangescherpt</li> <li>Organisatie en aanpak worden met het nieuwe beleid in lijn gebracht</li> <li>Geregistreerd wordt tot welke financiële verbeteringen de nieuwe aanpak leidt</li> </ul>	<b>Gering</b>	<b>Inkoopbeleid wordt aangepast op basis van reactie DB.</b>
11.	Loongebouw (MG)	De conversietabel is in het Georganiseerd Overleg nog niet vastgesteld. Daardoor is er formeel onzekerheid voor het definitieve loongebouw van de ODRU.	<ul style="list-style-type: none"> <li>Analyse vindt plaats van de voorgeschiedenis en aard van dit probleem</li> <li>Uitgangspunt is dat ODRU een kostenstijging van het loongebouw niet kan dragen</li> </ul>	<b>Gering</b>	<b>Er wordt geen initiatief genomen.</b>



12.	Mismatch (NL/JB)	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. Dat zou dan leiden tot frictiekosten vanwege ontslagen en/of tot extra inhuurkosten.	<ul style="list-style-type: none"> <li>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</li> </ul>	Middel	In tweede helft 2014 zal een nadere analyse van de mismatch worden gedaan. In afstemming met de OR. Dit is de basis voor de flexibilisering.
13.	Digitalisering archief (SB)	Digitalisering van het archief is naar verwachting in de toekomst onontkoombaar. Met de aanpak en kosten daarvan is nog slechts beperkt rekening gehouden.	<ul style="list-style-type: none"> <li>Het probleem wordt in kaart gebracht</li> <li>Een plan van aanpak is vastgesteld..</li> </ul> Uitgangspunt is een gefaseerde aanpak	Middel	Er is gekozen voor beperkt risico bij het scannen van de dossiers.
14.	Projecturen (MM)	Ook voor de jaren 2015 t/m 2017 is uitgegaan van ruim 10.000 extra projecturen. Als daarover geen afspraken met de gemeenten gemaakt kunnen worden, is er een maximaal risico van jaarlijks € 800.000.	<ul style="list-style-type: none"> <li>Het AB heeft ingestemd met de meerjarenraming waarin deze uren betrokken zijn</li> <li>Met de gemeenten zullen gesprekken hierover gevoerd gaan worden</li> <li>Er wordt een flexibele schil in de formatie opgebouwd</li> </ul>	Gering	Er wordt in najaar 2014 bekeken hoeveel projecturen in 2015 afgenomen worden. Op voorhand worden deze uren niet opgenomen in begroting 2015
15.	Aanvullende uren	Aanvullende uren kunnen leiden tot extra baten. Hoeveel dat kan zijn, is onbekend.	<ul style="list-style-type: none"> <li>In de meerjarenraming is geen rekening met aanvullende uren gehouden</li> </ul>	Nihil	
16.	Overhead (SB)	De overhead gaat met de reorganisatie sterk omlaag. Het is mogelijk dat de ondersteuning van het primaire proces tekort gaat schieten	<ul style="list-style-type: none"> <li>In het MT wordt maandelijks bijgehouden of er zich knelpunten voordoen en wat daar dan eventueel aan gedaan kan worden</li> </ul>	Gering	Geen knelpunten.
17.	Verlofstuwmeren (SB)	Er zijn vanuit het verleden grote verlofgoeden opgebouwd. Uitbetaling zou max. € 160.000 kosten. Opname van het verlof zou ten koste gaan van productieve uren.	<ul style="list-style-type: none"> <li>Voorkomen wordt dat de meren nog groter worden</li> <li>Opnemen van verlof wordt toegestaan waar medewerkers er recht op hebben en de dienst het toelaat</li> <li>Nagegaan wordt langs welke wegen de meren drooggelegd kunnen worden</li> </ul>	Hoog	Het DB heeft op 9-4-2014 besloten om geen voorziening op te nemen in de jaarrekening 2013.

Ernst & Young Accountants  
 Ter identificatie  
 N



18.	Afrekening kosten RUD 1.0.	De afrekening/besluitvorming rond de kosten RUD-vorming 1.0 (2012,2013 en projectbegroting zijn nog niet afgerond	<ul style="list-style-type: none"> <li>Bestuurlijk overleg tussen provincie en ODRU noodzakelijk</li> </ul>	Nihil	Het DB heeft op 9-4-2014 besloten de kosten volledig op te nemen in de jaarrekening 2013. Er is nog overleg met de 27 deelnemende organisaties over een definitieve afrekening.
19.	Ondertekening UVP's	UVP's 2014 dienen voor aanvang kalenderjaar te zijn ondertekend .	<ul style="list-style-type: none"> <li>Aanscherping afspraken met (eigenaar)gemeenten</li> </ul>	Hoog	
20.	Huurovereenkomst kantoor Zeist	Verhuurder is niet bereid om huurovereenkomst te beëindigen per 1 juli 2014, maar pas per april 2015	<ul style="list-style-type: none"> <li>Gezocht wordt naar overeenstemming</li> <li>Zo nodig wordt de zaak voorgelegd aan de rechter of onderwerp van arbitrage.</li> </ul>	Hoog	

## Opmerkingen controller:

### 5. Dekking kosten ODRU op orde

Het Algemeen Bestuur heeft op 6 maart 2014 ingestemd met de kostenverdeling van de incidentele kosten op basis van de G-uren. Het risico is door deze besluitvorming komen te vervallen. In april vindt de afrekening van de in het 1<sup>ste</sup> kwartaal gemaakte incidentele kosten met de eigenaargemeenten plaats.

### 8. Incidentele kosten

Identiek aan risico 5.

### 10. Inkoop

Steekproef bij een aantal aanbestedingen geeft aan dat de regels inkoopbeleid niet in alle gevallen consequent worden toegepast en dat dossiervorming niet volledig is. De beheersmaatregelen zijn inmiddels aangescherpt. (Hoge prioriteit).

### 13. Digitalisering archief

Het budget 2014 is niet toereikend om de kosten van het scannen "on demand" te betalen en dient te worden bijgesteld (begrotingswijziging). In de begroting 2015 is een bedrag opgenomen van € 44.000 voor het scannen "on demand".

### 17. Verlofstuwmeren

In de jaarrekening 2013 is geen voorziening verlofstuwmeren opgenomen.

### 18. Afrekening kosten RUD 1.0

Het bestuur van de ODRU is van mening dat de kosten van de vorming RUD 1.0 ad. € 160.900,- voorlopig in zijn geheel als last moeten worden genomen in de jaarrekening van de ODRU. Er vindt op dit moment overleg plaats over de verdeling van de kosten met de 27 deelnemende organisaties.

### 19. Ondertekening UVP's 2014

Ultimo februari zijn nog niet alle UVP's voor 2014 ondertekend.

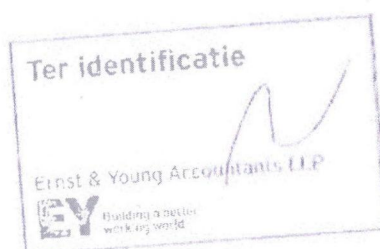
### 20. Huurovereenkomst kantoor Zeist

In de begroting 2014 is uitgegaan van een beëindiging van de huur van kantoor Zeist per 1 juli 2014. Maximaal risico voor 2014 bedraagt € 150.000.



## BIJLAGE 5. Projectbegroting RUD

Grootboek & Omschrijving	Totaal Besteed
<b>408 Vorming RUD</b>	
<i>INT1355.001 - Werkgroep Projectleiding en aansturing</i>	
408006 Ondersteuningskosten WG Project en aansturing	€ 4.340
408007 Externe expertise WG Projectleiding en aansturing	€ 1.172
<i>INT1355.002 - Werkgroep Organisatie en Personeel</i>	
408011 Ondersteuningskosten WG Organisatie en Personeel	€ 3.743
<i>INT1355.010 - Werkgroep BOR</i>	
408016 Ondersteuningskosten WG BOR	€ 16.805
408017 Externe expertise WG BOR	€ 2.440
<i>INT1355.003 - Werkgroep Inhoud</i>	€ -
<i>INT1355.004 - Werkgroep Opdrachtgeverschap</i>	
408027 Externe expertise WG Opdrachtgeverschap	€ 8.499
<i>INT1355.005 - Werkgroep Financiën</i>	
408032 Externe expertise WG Financiën	€ 24.780
<i>INT1355.006 - Werkgroep ICT</i>	
408037 Externe expertise WG ICT	€ 61.141
<i>INT1355.007 - Werkgroep Huisvesting</i>	
408046 Ondersteuningkosten WG Huisvesting	€ 6.640
<i>INT1355.008 - Werkgroep Mobiliteit</i>	€ -
<i>INT1355.009 - Werkgroep Communicatie en Cultuur</i>	
408056 Ondersteuningkosten WG Communicatie en Cultuur	€ 2.844
408057 Externe expertise WG Communicatie en cultuur	€ 28.496
408060 Overige onvoorzienne kosten	€ -
<b>Totaal Lasten</b>	<b>€ 160.900</b>





Ontwerp  
**BEGROTING**

**2015**

Omgevingsdienst regio Utrecht  
24 april 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



## INHOUDSOPGAVE

<b>INLEIDING</b> .....	<b>3</b>
<b>1. HET MILIEU, WAT WILLEN WE BEREIKEN EN WAT GAAN WE ER VOOR DOEN</b> .3	
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 eigenaargemeente.

Naast de 14 eigenaargemeenten 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 eigenaargemeenten meerjarige afspraken gaan maken over het aantal af te nemen uren, zodat ook de omvang van de organisatie (het aantal fte productieve medewerkers) hierop beter kan worden afgestemd.

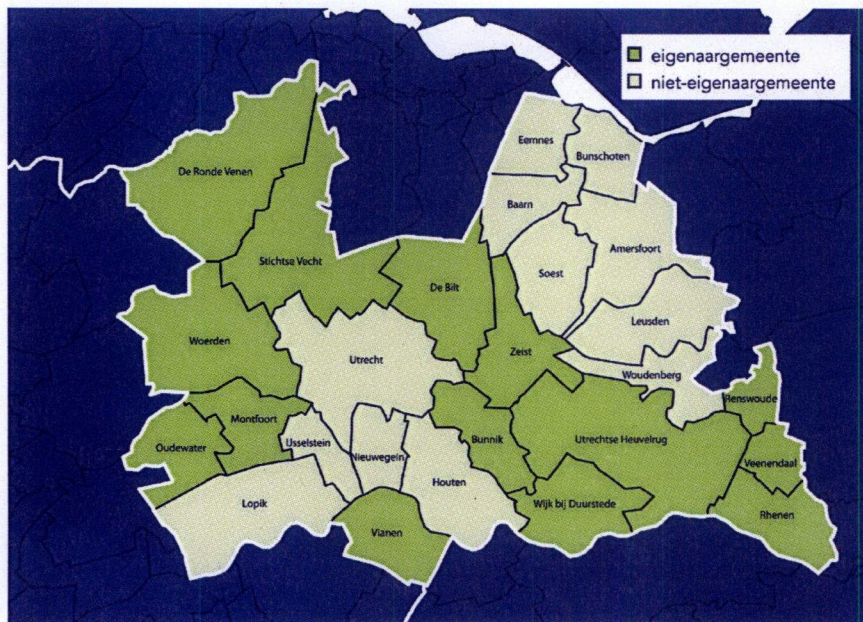
In het Algemeen bestuur is onlangs over de noodzaak van meerjarige afspraken een discussie gevoerd. Een discussie die vanuit de ODRU moet leiden tot concrete afspraken.

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

#### 1.1.1 Verzorgingsgebied

Het verzorgingsgebied van de Omgevingsdienst regio Utrecht betreft in eerste instantie het gebied van haar eigenaargemeenten en IJsselstein. IJsselstein zal waarschijnlijk in 2014 toetreden als eigenaargemeente. 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) uittredingsrichtlijn (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;

- |   |                 |
|---|-----------------|
| - aanbieder 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.

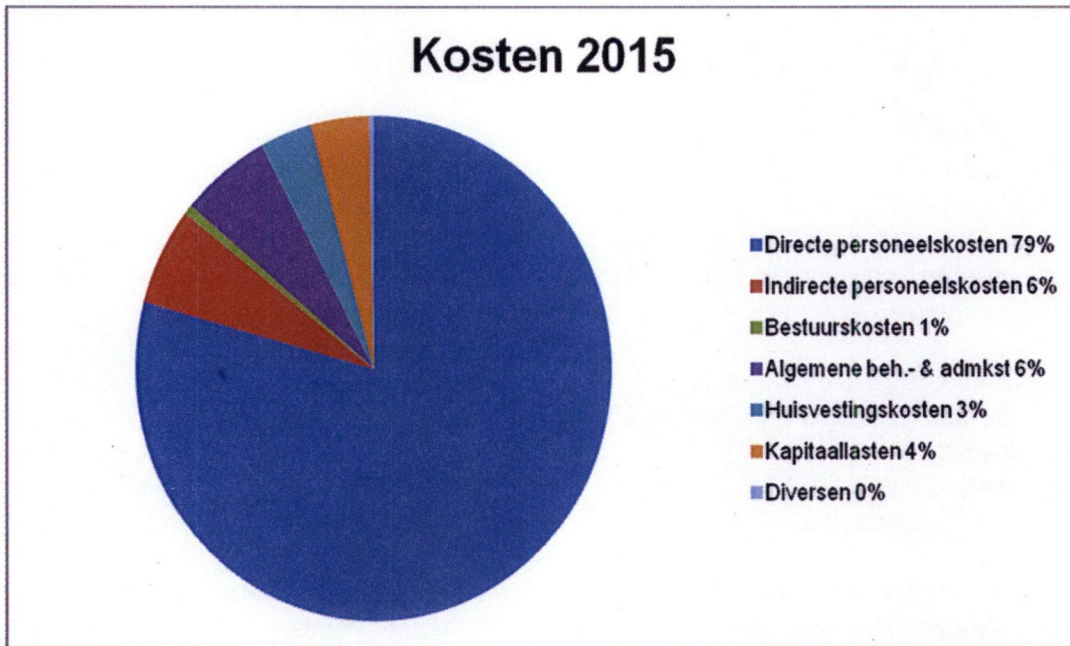
Het tarief 2015 is berekend door het totaal aan lasten te verminderen met de 'niet uren gerelateerde opbrengsten' en de uitkomst hiervan te delen door het aantal declarabele uren (gegarandeerde, tijdelijke- en projecturen).

#### **2.1.1 Nieuwe realiteit**

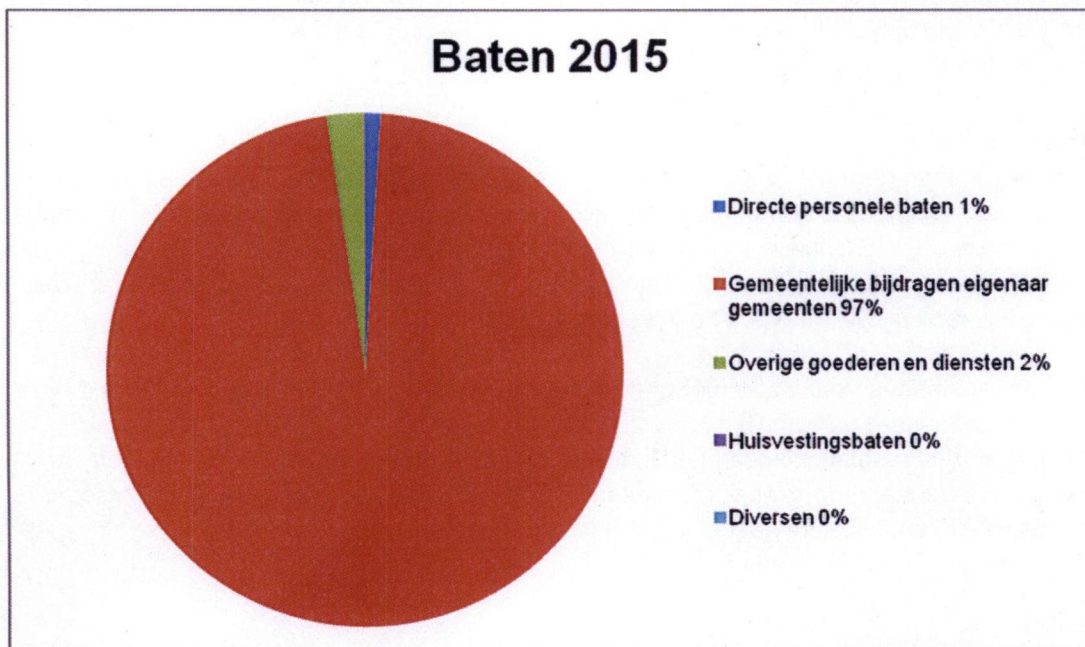
Gemeenten moeten o.a. door de verlaging van de Algemene Uitkering uit het Gemeentefonds bezuinigen. Daarnaast krijgen de gemeenten door de decentralisaties meer taken, die zij voor minder geld moeten uitvoeren. De financiële situatie bij gemeenten staat dan ook sterk onder druk. Deze slechte financiële 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 bijzonder 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 1).

### 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 staan op de lopende rekening.

Afhankelijk van de ontwikkelingen op de geldmarkt maakt de ODRU in voorkomende gevallen gebruik van "kort geld", aangezien het rentepercentage van kasgeldleningen lager is dan dat van de kredietfaciliteit. Aan de hand van een liquiditeitsplanning wordt besloten wanneer de ODRU een kasgeldlening moet aantrekken. Naast de eventuele kasgeldlening is het de bedoeling dat 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;
- Maandelijkse bewaking in het MT.

### **c. Acquisitie**

Acquisitiedoelstellingen vormden 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 mobiliteitsbeleid 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.



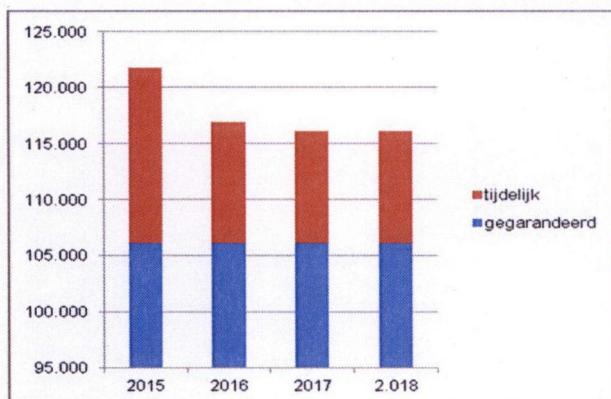
## 4. BEGROTING 2015, MEERJARENBEGROTING 2016 - 2018

### 4.1 Tarieven

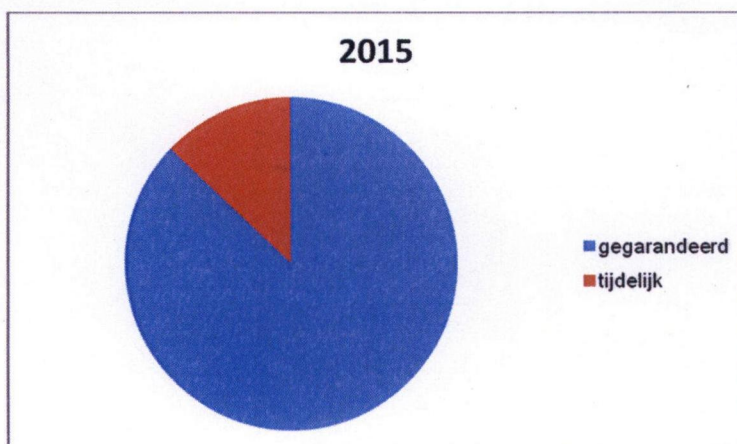
De gemeenten worden de komende jaren geconfronteerd enerzijds met bezuinigingen vanuit het gemeentefonds en anderzijds met nieuwe taken voortvloeiende uit decentralisaties (o.a. jeugdzorg, participatiewet en AWBZ). Deze veranderingen zijn mogelijk van invloed op het af te nemen aantal (tijdelijke) uren 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 (afrondding 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 ( €8.975.350,-)**

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 ouderschapverlof 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 wifi, 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.

**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 (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 accountantmanagement)	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.

<b>Berekening productieve uren</b>	
<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

<b>Onderdeel</b>	<b>Aantal fte</b>	<b>Percentage</b>
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.



Begroting 2015

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 (afronding 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
<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>
<b>Opbrengsten (excl gemeenten bijdragen)</b>	<b>572.250</b>	<b>348.500</b>	<b>348.500</b>	<b>348.500</b>	<b>348.500</b>
<b>Netto kosten</b>	<b>10.553.321</b>	<b>9.914.337</b>	<b>9.791.934</b>	<b>9.912.519</b>	<b>10.057.164</b>
<b>Te leveren uren</b>	<b>129.690</b>	<b>121.742</b>	<b>116.939</b>	<b>116.089</b>	<b>116.089</b>
<b>Berekend tarief</b>	<b>€ 81,37</b>	<b>€ 81,44</b>	<b>€ 83,74</b>	<b>€ 85,39</b>	<b>€ 86,63</b>
<b>Verkooptarief 2014</b>	<b>€ 81,50</b>	<b>€ 81,50</b>			
<b>Verkooptarief 2015 ev</b>			<b>€ 83,75</b>	<b>€ 85,50</b>	<b>€ 86,75</b>

Overzicht 7 meerjarenbegroting 2015-2018



## 4.2 Investeringsen

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.

Investeringsen 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**

Formatie structurele Begroting 2015	Totalen 2015	
	Aantal FTE	€
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 Kapitaalluitgaven	Aanschaf waarde	Afschrijving periode	Boekwaarde einde boekjaar 2013	Afschrijving in 2014 structureel	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 fileserver	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 bepalen)	300.000	5						
2018	Vervangingsinvesteringen 2018 (nader te bepalen)	350.000	5						
<b>Totaal Investerings 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>
eenmalig afschrijven per 1 juli									



**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					