

16R.00230

Indiener: college van burgemeester en wethouders

Datum: 17 mei 2016

Portefeuillehouder(s): wethouder De Weger

Portefeuille(s): Milieu en duurzaamheid

Contactpersoon: F. Kers

Tel.nr.: 8429

E-mailadres: kers.f@woerden.nl



Onderwerp: Financiële stukken Omgevingsdienst Regio Utrecht (ODRU)

De raad besluit:

1. Kennis te nemen van de Jaarstukken 2015 ODRU;
2. In te stemmen met de 1^e Begrotingswijziging 2016 ODRU;
3. In te stemmen met de (ontwerp)Begroting 2017 ODRU waarin een gemeentelijke bijdrage van de gemeente Woerden is opgenomen van € 1.152.456 (13.679 contracturen x € 84,25);
4. De voorlopige zienswijze van het college over de besluitvorming van punt 2 en 3 te bekrachtigen en deze als definitieve zienswijze kenbaar te maken richting het Algemeen Bestuur van de ODRU.

Inleiding:

In het kader van de gemeenschappelijke regeling presenteert de ODRU de Jaarrekening 2015 en de (ontwerp)Begroting 2017. Daarnaast wordt de raad gevraagd in te stemmen met de eerste wijziging van de Begroting 2016.

Jaarstukken 2015 ODRU

Resultaat

De ODRU sluit het jaar af met een positief resultaat van € 423.360 en is daarmee € 396.796 beter ten opzichte van de bijgestelde begroting 2015. Het positieve resultaat is enerzijds ontstaan door besparing (incidenteel en structureel) op algemene lasten en door lagere personele lasten vanwege lagere bezetting. Anderzijds door realisatie van niet begrote aanvullende omzet. In de bijgestelde begroting is rekening gehouden met realisatie van circa 140.190 uur terwijl de werkelijke uren realisatie is uitgekomen op 150.966 uur. Dit heeft geleid tot een groot resultaatteffect ten opzichte van de tussentijdse prognoses. ODRU heeft zich voorgenomen om nog in de eerste helft van 2016 de systematiek van plannen en realiseren van aanvullende opdrachten in relatie tot de kostenstructuur en efficiency van de bedrijfsvoering te evalueren in samenspraak met de opdrachtgevers.

Bestemming resultaat

Op 10 december 2015 heeft het AB de notitie weerstandsvermogen vastgesteld. In de notitie zijn de risico's in kaart gebracht en is op basis hiervan een berekening gemaakt van de benodigde omvang van het weerstandsvermogen. Op basis van deze berekening kan ODRU een weerstandsvermogen opbouwen van maximaal € 693.750.

Het positieve resultaat bedraagt € 423.360. Hiervan wordt € 60.644 toegevoegd aan de bestemmingsreserve 'dekking overheadschade' en € 362.716 wordt toegevoegd aan de Algemene Reserve voor verdere opbouw van het weerstandsvermogen. De Algemene Reserve komt hiermee

uit op € 565.852.

Projectbegroting incidentele kosten

In deze jaarstukken wordt ook verantwoording afgelegd over de incidentele kosten. Zie het overzicht op pagina 49. Vanuit het programma "ODRU op orde" hebben gemeenten de gemeentelijke bijdrage voor de incidentele kosten geoormerkt. De begroting van de incidentele kosten is gelijktijdig vastgesteld met de structurele begroting op 12 december 2013. De kosten voor 2014 en 2015 zijn inmiddels bij gemeenten in rekening gebracht. Door uitstel van de reorganisatie is er in 2015 minder uitgegeven aan incidentele kosten en schuiven deze kosten door naar 2016. De maximale bijdrage van de gemeente Woerden bedraagt € 470.074, waarvan nog € 205.827 resteert voor de bijdrage in 2016.

Urenverantwoording 2015

De uitvoering van milieutaken voor de gemeente Woerden heeft conform het uitvoeringsprogramma 2015 plaatsgevonden. Zie de overzichten op pagina 58 t/m 60 van de Jaarrekening 2015 ODRU. Monitoring van het Uitvoeringsprogramma 2015 vond plaats aan de hand van de kwartaalrapportages; waar nodig is bijgestuurd.

1e Begrotingswijziging 2016

In 2015 hebben zich structurele wijzigingen voorgedaan die nopen tot aanpassing van de Begroting 2016 ODRU. De aanpassingen in de begroting van ODRU voor 2016 zijn per saldo budgettair neutraal, dus beïnvloeden het eerder vastgestelde begrotingssaldo en uurtarief niet. De structurele doorwerking van deze wijzigingen wordt meegenomen in de Begroting ODRU 2017.

Het gaat om de volgende wijzigingen:

- extra uren uit de uitvoeringsprogramma's
- contractaanpassingen bij de gemeenten Rhenen en Woerden (prov. VTH-taken en archeologie)
- overdracht van taken vanuit gemeente Montfoort
- bijstelling projectbegroting incidentele kosten.

Begroting 2017 ODRU

In deze concept begroting is rekening gehouden met vragen en opmerkingen die zijn gesteld naar aanleiding van de kadernota en zienswijzen daarop. Ook zijn de belangrijkste ontwikkelingen op het gebied van beleid en bedrijfsvoering benoemd. Het principe blijft dat de begroting beleidsarm is, dat wil zeggen dat beleidsmatige ontwikkelingen nog niet financieel zijn doorgerekend. Zodra besluitvorming daarover plaatsvindt wordt dit in een begrotingswijziging verwerkt. De gemeentelijke bijdrage voor Woerden bedraagt € 1.152.456 (13.679 contracturen x € 84,25)

De bevoegdheid van de raad komt voort uit de volgende wet- en/of regelgeving:

Jaarstukken 2015 ODRU

In tegenstelling tot de procedure rond de vaststelling van de begroting is er in de gemeenschappelijke regeling geen mogelijkheid opgenomen tot het indienen van zienswijzen over een jaarrekening (artikel 34 van de GR). De Jaarstukken 2015 ODRU zijn op 14 april 2016 vastgesteld door het AB ODRU. Vervolgens heeft het Dagelijks Bestuur van ODRU de Jaarrekening 2015 tegelijk met toezending aan de gemeenteraden ook ter kennisneming aan Gedeputeerde Staten van de Provincie Utrecht toegezonden.

1^e Begrotingswijziging 2016 ODRU en (ontwerp)Begroting 2017 ODRU

Het vaststellen van de 1^e Begrotingswijziging 2016 en (ontwerp)Begroting 2017 is een bevoegdheid van het AB van ODRU. Volgens de gemeenschappelijke regeling (artikel 34) hebben alle deelnemende gemeenten gedurende 8 weken na de verzenddatum de tijd om te reageren op de toegezonden stukken. Dit betekent dat de zienswijzen voor 9 juni 2016 binnen moeten zijn. Zienswijzen worden in de AB-vergadering van 30 juni 2016 voorgelegd en bij de definitieve vaststelling van de Begroting 2017 ODRU meegenomen.

Gezien de krappe termijn op een zienswijze in te dienen wordt het Algemeen Bestuur binnen de gestelde termijn geïnformeerd over de voorlopige zienswijze (standpunt college behoudens goedkeuring gemeenteraad) van de gemeente Woerden.

Beoogd effect:

Het beoogd effect van de Begrotingswijziging 2016 is het in overeenstemming brengen van de begroting met de huidige financiële inzichten. Het beoogd effect van de Begroting 2017 ODRU is de afstemming op het financiële kader binnen de Begroting 2017 gemeente Woerden. Uitvoering van de milieutaken vindt plaats binnen de contractafspraken en wordt nader uitgewerkt in het Uitvoeringsprogramma 2017.

Argumenten:**2.1 Wijzigingen leiden tot aanpassing van de Begroting 2016 ODRU**

In 2015 hebben zich structurele wijzigingen voorgedaan die nopen tot aanpassing van de Begroting 2016 ODRU. Deze begrotingswijzigingen leiden tot een minimaal effect op het resultaat. De structurele doorwerking van deze wijzigingen wordt meegenomen in de begroting 2017.

3.1 De Begroting 2017 ODRU is structureel sluitend

De begroting is structureel sluitend. Het uurtarief voor 2017 is vastgesteld op € 84,25. Het principe blijft dat de begroting beleidsarm is, dat wil zeggen dat beleidsmatige ontwikkelingen nog niet financieel zijn doorgerekend. Zodra besluitvorming daarover plaatsvindt wordt dit in een begrotingswijziging verwerkt.

3.2 Meer grip "aan de voorkant" door mogelijkheid zienswijze Kadernota 2017 ODRU

De Kadernota 2017 is op 10 december 2015 vastgesteld door het AB. Nieuw is dat gemeenten nu de mogelijkheid hebben om een zienswijze in te dienen over de Kadernota 2017 ODRU. Hierdoor ontstaat voor de gemeente meer inzicht en grip aan de "voorkant" van het begrotingsproces. De gemeente Woerden heeft een positief besluit genomen over deze kadernota.

Kanttekeningen:**3.1 Er zijn mogelijke risico's**

In de (ontwerp)Begroting 2017 wordt op pagina 13 onder punt 4.2.2 ingegaan op de wijze waarop vorm wordt gegeven aan de risicobeheersing. Op pagina 14 zijn de huidige actuele risico's uit de notitie weerstandsvermogen opgenomen. Korthedshalve wordt hiernaar verwezen. Deze risico's worden in het najaar van 2016 geactualiseerd. Hierbij is ook aandacht voor de op pagina 6 onder paragraaf 2.2 genoemde ontwikkelingen die mogelijk een risico vormen voor ODRU.

3.3 Er is nog te weinig zicht op de vorming van een provincie-brede RUD

Op dit moment ligt de focus op een financiële gezonde en goed georganiseerde ODRU. Kanttekening is dat er nog te weinig zicht is op de vorming van een provincie-brede RUD en wat dit in organisatorische en financiële zin gaat betekenen. Zie ook de RIB "Startnotitie contouren vorming provinciebrede RUD Utrecht" (document 15R.00044).

Financiën:**1^e Begrotingswijziging 2016 ODRU**

De aanpassingen in de begroting van ODRU voor 2016 zijn per saldo budgettair neutraal, dus beïnvloeden het eerder vastgestelde begrotingssaldo en uurtarief niet. De structurele doorwerking van deze wijzigingen wordt meegenomen in de Begroting ODRU 2017.

(concept)Begroting 2017 ODRU

De gemeentelijke bijdrage voor Woerden bedraagt € 1.152.456 (13.679 contracturen x € 84,25). De bijdrage 2017 aan ODRU stijgt ten opzichte van de meerjarenraming van de gemeente met € 2.716. Deze verhoging wordt meegenomen bij het opstellen van de gemeentelijke begroting 2017.

Uitvoering:

Op basis van het collegebesluit wordt een voorlopige zienswijze (standpunt college behoudens goedkeuring van de raad) over de Begroting 2017 ODRU kenbaar gemaakt aan het bestuur van ODRU. Vervolgens wordt het definitief standpunt op basis van besluitvorming in de raad kenbaar gemaakt aan het Algemeen Bestuur van ODRU.

Communicatie:

N.v.t.

Samenhang met eerdere besluitvorming:

Kadernota 2017 ODRU (15R.00620)

Bijlagen:

- Jaarstukken 2015 ODRU (16.008706)
- 1^e Begrotingswijziging 2016 ODRU en (ontwerp)Begroting 2017 ODRU (16.008707)
- Brief voorlopige zienswijze (16U.09883)

De indiener: college van burgemeester en wethouders

De secretaris

De burgemeester


drs. M.H.J. van Kruijsbergen
MBA


V.J.H. Molkenboer

16.008706



Registratiedatum: 18/04/2016
Behandelend afdeling
Afgehandeld door/op:

Raad 18 APR. 2016

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

Bezoekadres:
Archimedeslaan 6
3584 BA Utrecht

Postadres:
Postbus 13101
3507 LC Utrecht

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

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

Aan de raad van de
Gemeente Woerden
Postbus 45
3440 AA Woerden

VERZONDEN 14 APR. 2016

Utrecht, 14 april 2016

Ons kenmerk: INT16.99010/ 1418
Behandeld door: A. van Genderen

Onderwerp: Jaarstukken ODRU 2015 en accountantsverklaring

Geachte raad,

Met genoeg bieden wij u op grond van artikel 36 van de gemeenschappelijke regeling de Jaarstukken 2015 van Omgevingsdienst regio Utrecht (ODRU) aan. In tegenstelling tot voorgaande jaren hebben wij er dit jaar voor gekozen om de jaarstukken in één document te bundelen, met extra aandacht voor opvallende projecten die speelden binnen onze eigenaargemeenten. Het jaarverslag 2015 is eveneens opgenomen op onze website www.odru.nl.

Toelichting

Het algemeen bestuur van ODRU heeft in zijn vergadering van 14 april de Jaarstukken 2015 vastgesteld. De jaarstukken bestaan uit het jaarverslag en de jaarrekening. In het jaarverslag wordt verantwoording afgelegd over de realisatie van de vooraf gestelde doelen en staan de vragen centraal: Wat hebben we bereikt, wat is er voor gedaan en wat heeft het gekost? In de jaarrekening wordt meer in financiële zin verantwoording afgelegd over het afgelopen jaar, zowel over de exploitatie als de balans.

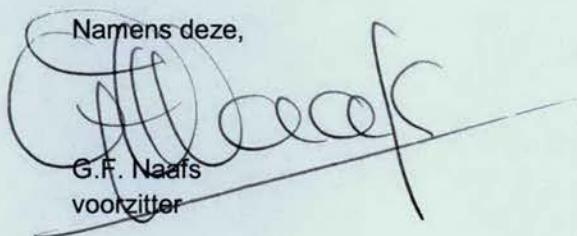
ODRU sluit het jaar af met een positief resultaat van € 423.360 en is daarmee € 396.796 beter ten opzichte van de bijgestelde begroting 2015. Het positieve resultaat is enerzijds ontstaan door besparing (incidenteel en structureel) op algemene lasten en door lagere personele lasten vanwege lagere bezetting. Anderzijds door realisatie van niet begrote aanvullende omzet.

Bestemming resultaat

In de vergadering van het algemeen bestuur van 14 april 2016 is besloten, mede op advies van de accountant, controller en de auditcommissie, om het positieve resultaat ad € 423.360 voor € 60.644 toe te voegen aan de bestemmingsreserve 'dekking overheadschade' en het resterende deel à € 362.716 toe te voegen aan de Algemene Reserve voor de verdere opbouw van het weerstandsvermogen.

Met vriendelijke groet,
het dagelijks bestuur Omgevingsdienst regio Utrecht,

Namens deze,

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

G.F. Naafs
voorzitter

bijlagen: Jaarstukken 2015 en accountantsverklaring
c.c. regievoerders



JAARVERSLAG 2015



Omgevingsdienst
regio Utrecht

Voor u liggen de jaarstukken van de gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst regio Utrecht, hierna te noemen ODRU. De jaarstukken 2015 van ODRU zijn opgesteld met inachtneming van de vereisten van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) en de financiële verordening van ODRU zoals vastgesteld door het Algemeen Bestuur (AB) op 16 april 2015. Aldus vastgesteld door het Algemeen Bestuur op 14 april 2016.

voorwoord

"2015 was het jaar waarin ODRU haar koers tot 2018 heeft bepaald: 'Samen bouwen aan de Omgevingsdienst regio Utrecht 2018'. In een gezamenlijk proces van algemeen bestuur, regievoerders, management en organisatie stelden we onze kernwaarden en onze strategische doelstellingen vast. De belangrijkste daarvan zijn de verbetering van de kwaliteit van onze dienstverlening en het faciliteren van gemeenten die hun bouwtaken aan ODRU willen overdragen. Daarnaast willen we voorbereid zijn op de nieuwe Omgevingswet. Deze koers krijgt nu gestalte. De uitvoering van onze dienstverlening is naar tevredenheid verlopen en we kunnen met trots melden dat we een mooi positief resultaat hebben behaald, dat we gebruiken om ons weerstandsvermogen op peil te brengen. Want we willen voorbereid zijn op de nabije toekomst die, met alle wettelijke ontwikkelingen en veranderingen bij onze gemeenten, vele uitdagingen biedt."



Frits Naafs
Voorzitter Algemeen Bestuur



Jacco Post
Directeur

inhoud

Voorwoord

1. Toelichting op de jaarstukken	6
1.1 Inleiding	6
1.2 Algemeen	6
1.3 Rechtmatigheid	6
1.4 Leeswijzer	7

Jaarverslag

2. Programmaverantwoording	8
2.1 Beleidssamenvatting	8
2.1.1 Ondernemingsraad	9
2.2 Financiële samenvatting	9
2.3 Regionale samenwerkingsuren	10
2.4 Dekkingsmiddelen en verantwoording per gemeente	11
2.5 Highlights per gemeente	12
2.5.1 Gemeente Bunnik	12
2.5.2 Gemeente de Bilt	14
2.5.3 Gemeente De Ronde Venen	16
2.5.4 Gemeente IJsselstein	18
2.5.5 Gemeente Montfoort	20
2.5.6 Gemeente Oudewater	22
2.5.7 Gemeente Renswoude	24
2.5.8 Gemeente Rhenen	26
2.5.9 Gemeente Stichtse Vecht	28
2.5.10 Gemeente Utrechtse Heuvelrug	30
2.5.11 Gemeente Veenendaal	32
2.5.12 Gemeente Vianen	34
2.5.13 Gemeente Wijk bij Duurstede	36
2.5.14 Gemeente Woerden	38
2.5.15 Gemeente Zeist	40
3. Paragrafen	42
3.1 Treasury paragraaf / financiering	42
3.2 Weerstandsvermogen en risicobeheersing	42
3.2.1 Weerstandsvermogen	42
3.2.2 Risicobeheersing	42
3.2.3 Financiële kengetallen	47
3.3 Bedrijfsvoering & personeel	48
3.3.1 Bedrijfsvoering	48
3.3.2 Personeel	48
3.3.3 Arbo / BHV	49
3.4 Verbonden partijen	49
3.5 Grondbeleid	49
3.6 Lokale heffingen	49
3.7 Onderhoud kapitaalgoederen	49

Jaarrekening

4. Overzicht van baten en lasten 2015	50
5. Toelichting op het overzicht van baten en lasten 2015	51
5.1 Lasten	52
5.1.1 Directe personeelskosten	52
5.1.2 Indirecte personeelskosten	54
5.1.3 Bestuurskosten	54
5.1.4 Algemene beheer- & administratiekosten	54
5.1.5 Huisvestingskosten	55
5.1.6 Kapitaallasten	55
5.1.7 Milieutaakuitvoering	55
5.1.8 Projectbegroting incidentele kosten IKO	56
5.1.9 Diversen	56
5.2 Baten	57
5.2.1 Gemeentelijke bijdragen	57
5.2.2 Overige goederen en diensten	57
5.2.3 Projectbegroting	57
5.2.4 Diversen	57
6. Verantwoording projectbegroting incidentele kosten IKO	58
6.1 Toelichting op de projectbegroting incidentele kosten IKO	58
6.2 Totaalbeeld projectbegroting incidentele kosten IKO	59
7. Balans per 31 december 2015	60
8. Toelichting op de balans	62
8.1 Activa	62
8.1.1 Materiële vaste activa	62
8.1.2 Vlottende activa	62
8.2 Passiva	63
8.2.1 Eigen vermogen	64
8.2.2 Voorzieningen	64
8.2.3 Vlottende passiva	64
8.2.4 Niet uit de balans blijvende verplichtingen	65
9. Waarderingsgrondslagen	66
9.1 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	66
9.1.1 Investerings	66
9.1.2 Vorderingen	66
9.1.3 Kortlopende schulden	66
9.1.4 Resultaatbepaling	66
9.1.5 Resultaat	66
9.2 Controleverklaring	67
Bijlage 1. Urenverantwoording	70
Bijlage 2. Staat van geactiveerde kapitaaluitgaven 2015	74

1. Toelichting op de jaarstukken

1.1 Inleiding

De Omgevingsdienst regio Utrecht is een gemeenschappelijke regeling (GR) van op dit moment vijftien gemeenten in de provincie Utrecht. Los van landelijke ontwikkelingen hebben middelgrote en kleine Utrechtse gemeenten al eerder hun krachten gebundeld. Deze bundeling op het gebied van het omgevingsrecht leverde voor de gemeenten samen en voor elk van de gemeenten afzonderlijk betere garanties op voor de kwaliteit van de uitvoering, financiële schaalvoordelen en vermindering van kwetsbaarheid. De participerende gemeenten per 2015 zijn: Bunnik, De Bilt, De Ronde Venen, IJsselstein, Montfoort, Oudewater, Renswoude, Rhenen, Stichtse Vecht, Utrechtse Heuvelrug, Veenendaal, Vianen, Wijk bij Duurstede, Woerden en Zeist.

De missie van ODRU is:

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

Onze visie luidt:

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

1.2 Algemeen

De GR van ODRU bepaalt in artikel 36 dat het Algemeen Bestuur (AB) de jaarstukken, voorzien van een controleverklaring, uiterlijk op 1 juli vaststelt. Na vaststelling zendt het Dagelijks Bestuur (DB) binnen veertien dagen de jaarstukken naar de raden van de eigenaargemeenten en Gedeputeerde Staten van de Provincie Utrecht. De datum van vaststelling van de jaarstukken 2015 is gepland op 14 april 2016.

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.

1.3 Rechtmatigheid

Conform het door het AB op 16 april 2015 vastgestelde controleprotocol heeft de accountant de jaarrekening gecontroleerd op getrouwheid en rechtmatigheid en conform de richtlijnen van de verslagleggingsregels Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV).

In november 2015 heeft de interim controle plaatsgevonden door de accountant. De uitkomsten van de interim controle zijn uitgewerkt in de managementletter en op 5 februari 2016 is het DB hierover geïnformeerd. Het AB heeft uit haar midden een Auditcommissie aangewezen. Het reglement van de Auditcommissie is op 16 april 2015 vastgesteld. De Auditcommissie adviseert het AB over onder andere de jaarstukken. De Auditcommissie speelt eveneens een rol bij verbeteringen in sturing en opzet van de financiële bedrijfsvoering.

1.4 Leeswijzer

De jaarstukken 2015 bestaan uit twee onderdelen: jaarverslag en jaarrekening (artikel 24 lid 1 BBV). Het jaarverslag bestaat uit de programmaverantwoording en de paragrafen. De jaarrekening bestaat uit het overzicht van baten en lasten en de toelichting, de balans en de toelichting en bijlagen.

In hoofdstuk 2, de programmaverantwoording, komt eerst de algemene samenvatting over 2015 van de directie aan bod, gevolgd door de financiële samenvatting over 2015. Vervolgens gaat het hoofdstuk in op een aantal organisatorische ontwikkelingen en landelijke/maatschappelijke veranderingen. Daarna volgt per gemeente een uitwerking van diverse projecten en cijfers (UVP, DVO, afname producten/diensten).

Hoofdstuk 3 bestaat uit de verplichte verantwoordingsinformatie paragrafen die zijn voorgeschreven in artikel 9 van de BBV. In hoofdstuk 4 (en verder) staat de jaarrekening; de verantwoording en toelichting over het financiële beleid. Afgesloten wordt met de goedkeurende controleverklaring van de accountant en de bijlagen.

jaarverslag

2. Programmaverantwoording

2.1 Beleidsamenvatting

ODRU anno 2015: organisatorisch

ODRU is een gemeenschappelijke regeling van op dit moment vijftien gemeenten in de provincie Utrecht. Deze bundeling op het gebied van het omgevingsrecht leverde betere garanties op voor de kwaliteit van de uitvoering, financiële schaalvoordelen en vermindering van kwetsbaarheid. Deze 'shared service' gedachte heeft erin geresulteerd dat ODRU naast de VTH-taken (vergunningverlening, toezicht en handhaving) ook een breed palet aan adviserende en uitvoerende taken in huis heeft. Met het uitvoeren van de bouwtaken en de aan de Wabo gerelateerde APV-taken (bijvoorbeeld kapvergunning, uitritvergunning) voor de gemeente IJsselstein en Montfoort is het takenpakket van ODRU verder verbreed. Per 1 september werken drie young professionals op detachingsbasis bij ODRU. Ze voeren met name controles uit voor het team Integrale Handhaving en Toezicht. Daarnaast maken ze hun opleiding af. Leerzaam voor hen en voor ons als organisatie.

Landelijke en maatschappelijke veranderingen

Onze samenleving verandert in een steeds sneller tempo. Het Sociaal en Cultureel Planbureau vat deze verandering samen in de 'vijf i's': individualisering, informalisering, informatisering, internationalisering en intensivering. De ODRU-gemeenten en ODRU moeten meebewegen in deze verandering. Voor ODRU betekent dit vooral meer aandacht voor het vroegtijdig betrekken van en communicatie met inwoners en bedrijven en voor het gebruik en toepassen van moderne ICT-mogelijkheden.

De tweede ontwikkeling is het beleid van de Rijksoverheid de afgelopen jaren, o.a. gericht op versterking van de kwaliteit van de uitvoering in VTH. In het wetsvoorstel VTH (dat waarschijnlijk in 2016 in werking treedt), zullen provincies en gemeenten verplicht taken, waarvoor zij zelf niet voldoende draagkracht in werkomvang of personeel hebben, overdragen naar omgevingsdiensten. Daarnaast zijn in het wetsvoorstel organisatorische eisen vastgelegd voor de ontvangende partij. ODRU voert op dit moment een nulmeting uit en het eerste beeld is dat op de meeste terreinen ODRU aan deze eisen voldoet.

Tenslotte is er het landelijke streven naar een nieuwe Omgevingswet. Hierin worden alle wetten die invloed hebben op de ruimtelijke ordening aan elkaar gekoppeld in de toepassing van regelgeving en uitvoering. De vermoedelijke inwerkingtreding is 2018 of 2019. Verder wordt door de Rijksoverheid een wijziging van het stelsel van bouwtoezicht voorbereid, waarbij vereenvoudiging voor bedrijf en burger en een grotere rol voor de markt centraal staan.

2.1.1 Ondernemingsraad

De OR: "Als ondernemingsraad waren wij begin 2015 betrokken bij de koers ODRU 2015-2018. We hebben onder andere een SWOT-analyse gemaakt, als één van de vertrekpunten voor de koers. Ook de betrokkenheid van alle collega's bij het verder vormgeven van de koers leidde tot ons positief advies. Verder behandelden we in 2015 verschillende adviesaanvragen, waaronder toetreding van bouwtaken van de gemeente Montfoort en de nieuwe ODRU werktijdenregeling. Ook is, na een verkiezingsronde voor nieuwe bestuursleden, eind 2015 een nieuwe ondernemingsraad gestart".

2.2 Financiële samenvatting

ODRU heeft het jaar 2015 afgesloten met een positief resultaat van € 423.360. Dit resultaat is daarmee € 396.796 hoger dan de bijgestelde begroting 2015 (zie onderstaande tabel). In overleg met het AB zal worden besloten op welke wijze het resultaat à € 423.360 bestemd gaat worden, conform artikel 32 uit de GR.

Op 10 december 2015 heeft het AB de notitie weerstandsvermogen vastgesteld. In de notitie zijn de risico's in kaart gebracht en is op basis hiervan een berekening gemaakt van de benodigde omvang van het weerstandsvermogen. Op basis van deze berekening kan ODRU een weerstandsvermogen opbouwen van maximaal € 693.750.

De komende jaren worden de risico's steeds opnieuw tegen het licht gehouden en waar nodig geactualiseerd. Dit kan leiden tot nieuwe inzichten in de omvang van het aan te houden weerstandsvermogen. De jaarlijkse notitie risico's en weerstandsvermogen wordt in het najaar opgesteld.

Resultaat 2015	Begroting 2015	Bijgestelde begroting 2015	Realisatie 2015	Verschil
Totale lasten	11.217.587	12.892.537	13.140.155	-247.618
Totale baten	11.244.151	12.919.101	13.563.516	644.415
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	26.564	26.564	423.360	396.796

Tabel: Gerealiseerd resultaat 2015 in euro's

Het positieve resultaat is enerzijds ontstaan door besparing (incidenteel en structureel) op algemene lasten en door lagere vaste personele lasten vanwege lagere bezetting. Anderzijds door realisatie van niet begrote aanvullende omzet. In de bijgestelde begroting is rekening gehouden met realisatie van circa 140.190 uur, terwijl de werkelijke uren realisatie uitgekomen is op 150.966 uur (zie tabel 'Totaal urenoverzicht'). De extra productie is gerealiseerd door hogere productiviteit van het eigen personeel en extra personeel van derden. De kosten hiervoor zijn daardoor ook hoger dan begroot, maar ze zijn in balans met de lagere formatiebezetting en hogere omzet. De gerealiseerde productiviteit van eigen personeel is over 2015 op ongeveer 1.440 uur per productieve fte uitgekomen, terwijl de norm die gehanteerd wordt 1.360 uur is.

De liquiditeitspositie is verbeterd ten opzichte van 2014. Het positieve resultaat draagt hieraan bij, maar ook de verbeterde betalingsmoraal van de gemeenten is een belangrijke oorzaak. Het ICT-investeringsbudget opgenomen uit het ODRU op Orde project is in 2015 afgerond binnen het geraamde budget. In 2015 is vooral geïnvesteerd in optimalisatie van de ICT-omgeving en de doorontwikkeling van de belangrijkste applicaties.

Het totaal aantal uren dat in 2015 gecontracteerd was bedroeg: 159.655 uur (zie tabel 'Totaal urenoverzicht'). In totaal is 150.966 uur gerealiseerd, hetgeen een onderschrijding betekent van 8.689 uur op de gecontracteerde uren. De onderschrijding is vooral ontstaan bij aanvullende projecten die aan het eind van het jaar zijn opgestart met een doorloop in 2016. Vergelijk de realisatie met de uren uit de bijgestelde begroting, dan is er ruim 10.000 meer gerealiseerd (kolom 2 en 3 in onderstaande tabel). Dit betekent uiteindelijk dat ODRU meer uren heeft geleverd dan begroot.

Begin 2016 is per gemeente de uren eindafrekening opgemaakt en de verwerking van de over- en/of onderschrijdingen zijn besproken door de accountmanagers van ODRU met de gemeenten. De gemeente heeft hierbij aangegeven om bepaalde taken in het nieuwe jaar uit te voeren of om per jaareinde financieel af te rekenen. Een uitgebreid urenoverzicht per gemeente is bijgevoegd in bijlage 1.

Uren rapportage	Contract uren 2015	Bijgestelde begroting 2015	Gerealiseerde uren 2015	Verschil	Realisatie 2015 €
1 Dienstverleningsovereenkomst	107.335	107.335	106.485	-850	€ 8.678.536
2 Jaarlijks Uitvoeringsovereenkomst (UVP)*:					
- Tijdelijk budget	11.458	13.089	8.205	-4.884	€ 668.699
- Projectbudget	14.317	8.000	13.589	5.589	€ 1.107.516
3 Aanvullend afgenomen (incl. VTH):					
- VTH-taken	9.446	9.446	9.443	-3	€ 769.598
- Aanvullend	14.620	2.320	11.402	9.082	€ 867.492
- Balans	2.479	-	1.842	1.842	€ 150.147
Totaal	159.655	140.190	150.966	10.776	€ 12.241.989

Tabel: Totaal urenoverzicht
* budget UVP exclusief DVD uren.

2.3 Regionale samenwerkingsuren

Ook in 2015 zijn er projecten benoemd die in het belang zijn voor de gehele regio, een regionaal karakter hebben en/of de onderlinge samenwerking versterken. We noemen dit Regionale Uren Projecten. De financiering vindt plaats door een % van het UVP gezamenlijk voor deze projecten beschikbaar te stellen. In 2015 waren 2.650 uur beschikbaar en deze zijn volledig benut. De volgende projecten zijn onder meer uitgevoerd:

- Landelijke Handhavingsstrategie (LHS)
In gezamenlijkheid met de gemeenten is een aanpak tot stand gekomen om de Landelijke Handhavingsstrategie te introduceren. De uitrol gaat plaatsvinden in 2016.
- Producten en Diensten Catalogus (PDC)
In 2015 is de eerste versie van de PDC tot stand gekomen. De PDC diende als basis voor het opstellen van de UVP's en gaat dienen als eerste aanzet voor de productbegroting 2017.
- Mobiel toezicht
In 2015 heeft een pilot plaatsgevonden met mobiel toezicht om te genereren welke voordelen en/of nadelen deze vorm van toezicht biedt. Een voordeel was dat snel veel gegevens kunnen worden geïnventariseerd. Een nadeel was dat de snelheid van gegevens binnenhalen in de back-office nog niet in hetzelfde tempo kon worden verwerkt. Ook waren de GPS gegevens niet in alle gevallen optimaal, waardoor bijvoorbeeld foto's niet altijd matchen met de feitelijke adressering. In 2016 wordt de pilot voortgezet om het werkproces verder te verbeteren.

- 24 uren bereikbaarheid en crisisbeheer
Met deze uren hebben we in 2015 de klachtenpiketregeling opnieuw opgezet. Zo is ODRU beter voorbereid op 'wat als er een ramp gebeurt'. Hierbij zijn de communicatielijnen met de gemeenten en andere instanties meegenomen. De praktijk heeft uitgewezen dat de verhuizing van ODRU naar het provinciehuis nadellig uitwerkte voor onze vindbaarheid. De onderlinge vindbaarheid krijgt in 2016 vernieuwde aandacht.
- Nieuwe wetgeving en ontwikkelingen
Of het nu gaat om het energieakkoord, de stikstofbank, Programma Aanpak Stikstof (PAS), nieuwe bodemwetgeving (grondstromenbeleid) of ontwikkelingen rond ketentoezicht. Gedurende het jaar doen zich diverse ontwikkelingen voor binnen de werkerreinen waar ODRU zich samen met de gemeenten op voorbereidt, zich hard voor maakt of aan meewerkt. Voor 2016 zal de Omgevingswet een steeds belangrijkere ontwikkeling worden om, conform de LHS-aanpak, samen aan te gaan werken.

2.4 Dekkingsmiddelen en verantwoording per gemeente

Dekkingsmiddelen (in euro's)	Realisatie 2015
Gemeente Bunnik	499.417
Gemeente De Bilt	835.667
Gemeente De Ronde Venen	1.044.642
Gemeente IJsselstein	1.823.219
Gemeente Montfoort	483.151
Gemeente Oudewater	348.239
Gemeente Renswoude	72.099
Gemeente Rhenen	231.284
Gemeente Stichtse Vecht	1.447.972
Gemeente Utrechtse Heuvelrug	935.037
Gemeente Veenendaal	592.944
Gemeente Vianen	477.793
Gemeente Wijk bij Duurstede	238.502
Gemeente Woerden	1.298.028
Gemeente Zeist	1.670.050
Overige opdrachtgevers	243.945
Totaal	12.241.988

Tabel: Totaal dekkingsmiddelen per gemeente

In bovenstaand tabel staat een overzicht van de bijdrage (dekkingsmiddelen) per gemeente aan ODRU over 2015. Een nadere toelichting hiervan treft u in de hieronder weergegeven verantwoording per gemeente en bijlage 1.



Besluit bodemkwaliteit, Molenspoor Werkhoven

Bij Werkhoven worden enkele boomgaardpercelen opgehoogd onder de regels van een Grootschalige bodemtoepassing (GBT) uit het Besluit bodemkwaliteit (Bbk). De initiatiefnemer is een fruitteeltbedrijf uit Werkhoven. ODRU is het bevoegd gezag en houdt toezicht op de kwaliteit van de grond die hier wordt toegepast. De boomgaardpercelen liggen aan het Molenspoor in Werkhoven.



Door het historisch gebruik als kleiwinning voor een steenfabriek is een onregelmatig reliëf ontstaan dat lastig te bewerken is. Om de bedrijfsvoering te verbeteren wil het bedrijf de percelen ophogen en egaliseren. Hiervoor is een grote hoeveelheid grond nodig; in 2015 is ruim 21.000 m³ grond toegepast (waarvoor circa 30 meldingen zijn beoordeeld).

In onze regio zijn meer GBT's bekend, maar de inzet hiervan bij het aanvullen van voormalige wingebieden is uniek in onze regio. Naar verwachting zal het project nog enkele jaren doorlopen.

Varkenshouderijen met luchtwassers

Luchtwassersystemen of luchtwassers bij varkenshouderijen kunnen een hoge emissiereductie van ammoniak behalen (70-95%). In de praktijk halen de meeste bedrijven dit niet. Dit is een landelijk probleem. De oorzaken variëren van onwetendheid (te weinig kennis) bij de ondernemer tot calculerend gedrag (kostenbesparing). Het resultaat dat we als ODRU via zeer grondige controles samen met de ondernemers willen bereiken, is dat luchtwassers voldoen aan de eisen en dat ze goed worden ingezet. Om de vereiste ammoniakreductie ook echt te realiseren. We kijken hierbij naar de samenhang met de totale bedrijfsvoering: denk aan stalsystemen en dieraantallen.

De jaarlijkse controles spelen tevens in de gemeenten Montfoort, Oudewater, Rhenen, Utrechtse Heuvelrug, Wijk bij Duurstede en Woerden. Bijzonder aan deze controles is dat we veel overtredingen zien in naleefgedrag. Maar de te behalen milieuwinst is ook enorm. Communicatie naar buiten, kennisdelen over het 'hoe' en 'waarom' bij ondernemers en bij gemeenten is cruciaal bij dit project.

cijfers 2015

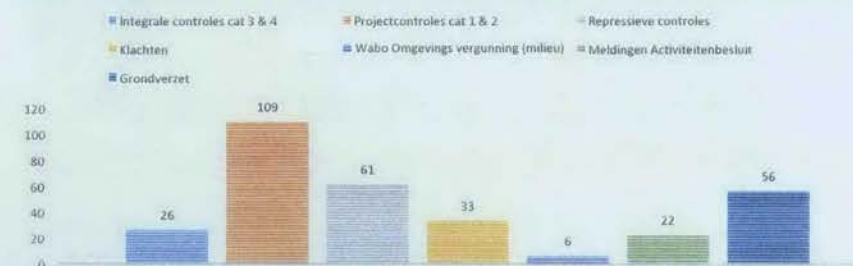
Afname producten & diensten



Omzet (In euro's)	Budget 2015	Gerealiseerd 2015
1 Dienstverleningsovereenkomst (DVO)	333.824	354.354
2 Jaarlijks Uitvoeringsovereenkomst (UVP)*	49.145	16.443
3 Aanvullend afgenomen (incl. VTH)	128.413	128.620
Totaal**	511.382	499.417

* budget UVP exclusief DVO uren.
** exclusief incidentele kosten

Productiecijfers



Bereik educatie en recreatie	Aantal scholen	Aantal leerlingen
Gemeente Bunnik	8	1.000

Onderzoek naar spoedeisende bodemsaneringen

De provincie Utrecht heeft aan de gemeente De Bilt subsidie toegekend voor de uitvoering van twee bodemprojecten. Namens de gemeente heeft ODRU de subsidieaanvraag opgesteld, afspraken gemaakt met de betreffende perceel-eigenaren en het bodemonderzoek gecoördineerd. De aanleiding van deze bodemprojecten is dat twee locaties in de gemeente De Bilt onderdeel uitmaken van de (provinciale) spoedlijst. Op deze lijst staan locaties met een bodemverontreiniging die mogelijk risicovol zijn voor de mens. Of mogelijk risico's veroorzaakt door grote verspreiding van de verontreiniging via het grondwater.



Op het moment dat een bodemverontreiniging daadwerkelijk risico's met zich meebrengt, is er sprake van een zogenaamde 'spoedeisende sanering'. Bij één locatie hebben de resultaten van het onderzoek aangetoond dat risico's vrijwel zijn uit te sluiten. Daarentegen hebben de resultaten van monitoring bij de tweede locatie nog onvoldoende aangetoond dat verspreidingsrisico's zijn uit te sluiten. Dit project loopt dus door in 2016. Deze projecten zijn bijzonder omdat er veel partijen samenwerken, zoals de provincie Utrecht, RUD Utrecht, de gemeente, bewoners, huurders, verhuurders en een bodemadviesbureau.



Open Monumentendag

Ook in 2015 heeft ODRU de gemeente De Bilt ondersteund bij het organiseren van de Open Monumentendag. Doel van dit jaarlijks terugkerend project is om inwoners en scholieren kennis te laten maken met de monumenten. Dit vergroot de betrokkenheid bij het cultureel erfgoed in de eigen gemeente en versterkt de bewustwording van de cultuurhistorische waarde.

De tien monumenten die in 2015 de deuren openen voor het publiek trokken ruim 1.000 bezoekers. Opmerkelijk dit jaar waren Huize Gaudamus met het recital van de concertpianist Misha Fromin, de bevrogen rondleiding van de eigenaar van villa Trinari en de speciale kinderspeurtocht bij de Woudkapel.

Voorafgaand aan de Monumentendag werd het scholenproject georganiseerd. De scholieren leerden aan de hand van speciaal ontwikkeld lesmateriaal de waarde van een monument kennen. Naast kennismaking met de monumenten konden bezoekers genieten van dans en diverse muziekgezelschappen.

cijfers 2015

Afname producten & diensten

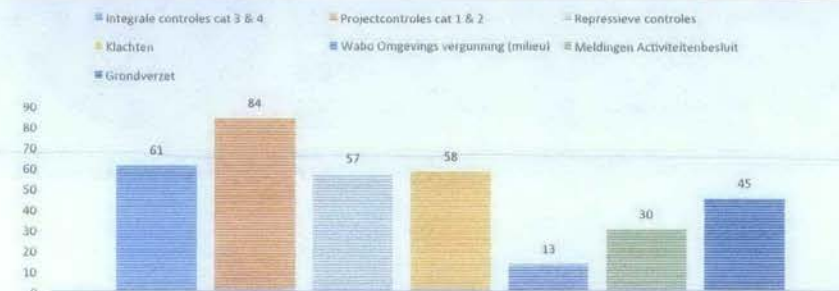


Omzet (in euro's)	Budget 2015	Gerealiseerd 2015
1 Dienstverleningsovereenkomst (DVO)	349.717	366.925
2 Jaarlijks Uitvoeringsovereenkomst (UVP)*	413.613	404.065
3 Aanvullend afgenomen (incl. VTH)	89.836	64.677
Totaal**	853.165	835.667

* budget UVP exclusief DVO uren.

** exclusief incidentele kosten

Productiecijfers



Bereik educatie en recreatie	Aantal scholen	Aantal leerlingen
Gemeente De Bilt	21	3.330



Gemeente De Ronde Venen



Boomfeestdag

Leerlingen van groep 7 van alle 21 basisscholen knotten en snoeien tijdens de jaarlijkse Boomfeestdag in het gemeentelijk 'groen'. Al 25 jaar nemen ruim 550 leerlingen deel aan dit project in De Ronde Venen. En ieder jaar doet elke school mee.

Doel van de activiteit is bewustwording bij leerlingen dat bomen en struiken zorg nodig hebben. Dit leidt tot zorgvuldiger omgaan met het groen. De werkzaamheden vonden plaats in de plantsoenen, parken en struiken in de directe omgeving van elke school.

Gewoonlijk worden tijdens de Boomfeestdag bomen geplant. Omdat er in de gemeente De Ronde Venen onvoldoende plantobjecten zijn om alle deelnemende kinderen aan het werk te zetten, is er in 2015 gekozen voor knotten en snoeien.

Het team Groenbeheer en veel collegeleden van de gemeente De Ronde Venen, alle basisscholen, het NME-centrum De Woudreus en vrijwilligers zorgden ook dit jaar voor een geslaagde editie.

Geluidsonderzoek mogelijkheden woningbouw Vinkeveld

ODRU voerde in het voorjaar van 2015 een uitgebreid akoestisch onderzoek uit naar de mogelijkheden van woningbouw binnen het plangebied Vinkeveld. Eerder werd een globaal bestemmingsplan opgesteld.

Het plangebied kent rondom verschillende bedrijfsmatige functies. Het was de wens van de gemeente om de invloed hiervan op Vinkeveld inzichtelijk te maken. Het aspect geluid speelde hierbij een belangrijke rol. In overleg met de betrokken ondernemers is een aantal redelijke maatregelen afgesproken om het geluid te beperken. Hierdoor zal de geluidsbelasting op het gebied zo dalen dat voor het hele gebied sprake is van een goed woon- en leefklimaat.

Dit geluidsonderzoek was de eerste grote opdracht voor de gemeente De Ronde Venen. Omdat meerdere bedrijven uit uiteenlopende branches zijn onderzocht, was het een uitdagende klus om zowel de invloed per bedrijf als het cumulatieve geluidsniveau in het gebied in kaart te brengen.



cijfers 2015

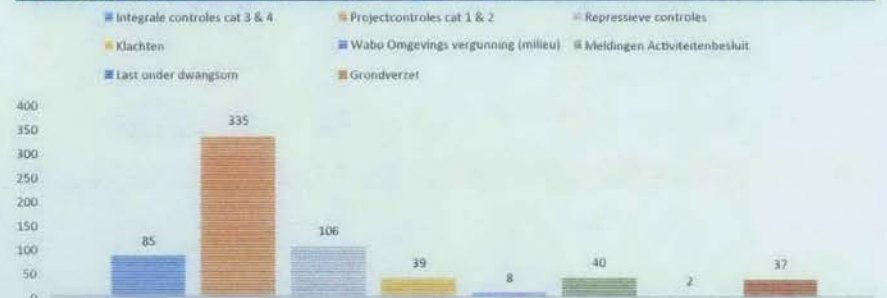
Afname producten & diensten



Omzet (in euro's)	Budget 2015	Gerealiseerd 2015
1 Dienstverleningsovereenkomst (DVO)	874.495	816.373
2 Jaarlijks Uitvoeringsovereenkomst (UVP)*	52.649	58.150
3 Aanvullend afgenomen (incl. VTH)	170.042	170.118
Totaal**	1.097.186	1.044.642

* budget UVP exclusief DVO uren.
** exclusief incidentele kosten

Productiecijfers



Bereik educatie en recreatie	Aantal scholen	Aantal leerlingen
Gemeente De Ronde Venen	21	13.100

De Woudreus (de Ronde Venen)	Aantal
Bezoekers	2.500
Vrijwilligers	45
Stagiaires	2

Sloopmeldingen IJsselstein

Het project 'sloopmeldingen' gaat over het organiseren van een werkwijze voor de inhoudelijke controle op asbest. De aanleiding is om intern tot één standaard werkwijze te komen. Deze moet in lijn zijn met onze Producten- en DienstenCatalogus, de voorziene groei op het gebied van bouwtaken voor ODRU en de verdere ontwikkeling van het taakveld asbest. Voor het laatst is een voorwaarde dat deze aansluit bij de wet Vergunningverlening, toezicht en handhaving (VTH) en de kwaliteitscriteria 2.1. Betrokken personen bij dit project zijn de ODRU Wabocoördinatoren (voor de gemeente IJsselstein) en asbestspecialisten.

De voorbereiding vond voornamelijk plaats in 2015; de uitvoering vindt plaats in 2016. Het aanpassen van de werkwijze draagt bij aan de integratie van de 'bouwtaken' binnen ODRU als geheel. Hierdoor zijn we beter in staat om ook voor andere gemeenten deze werkzaamheden op te pakken, met een standaard werkwijze in plaats van een gemeente specifieke.



Koningshof/Schuttersgracht als onderdeel van 'Verbeterde Binnenstad'

In 2003 startte het verbeteringsplan IJsselstein 'Verbeterde Binnenstad'. Doel is om een verpauperd deel van de binnenstad te herontwikkelen, om daarmee de winkel-, werk-, recreatie- en woonfunctie te versterken. Randvoorwaarde is dat het historische karakter van de binnenstad behouden moet blijven. In dit project werkt ODRU samen met de gemeente IJsselstein en een projectontwikkelaar.

Eén van de laatste onderdelen van dit project is de invulling van de Molenstraat en de Schuttersgracht. Dit gebied kenmerkt zich momenteel door grootschalige bebouwing. Dit is niet in overeenstemming met het kleinschalige karakter van de binnenstad. Voor dit gebied is nu een plan ontwikkeld voor 21 appartementen en ca. 4000m² winkelruimte, een restaurant en bovengrondse parkeergarage. Ook vindt in dit gebied een herinrichting plaats van de openbare ruimte. Als ODRU hebben wij een rol gespeeld in het uitwerken van dit project en het uiteindelijk verlenen van de omgevingsvergunning in 2015. In een oude binnenstad, een beschermd stadsgezicht, is het bijzonder interessant om zo'n groot invulingsproject te realiseren.

cijfers 2015

Afname producten & diensten

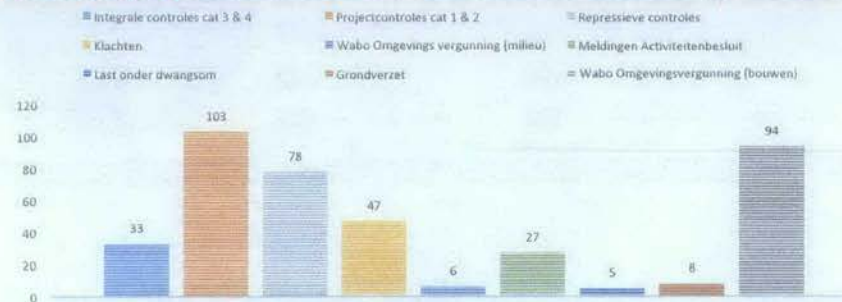


Omzet (in euro's)	Budget 2015	Gerealiseerd 2015
1 Dienstverleningsovereenkomst (DVO)	1.551.760	1.584.621
2 Jaarlijks Uitvoeringsovereenkomst (UVP)*	407.582	206.929
3 Aanvullend afgenomen (incl. VTH)	37.468	31.670
Totaal**	1.996.810	1.823.219

* budget UVP exclusief DVO uren.

** exclusief incidentele kosten

Productiecijfers



Bereik educatie en recreatie	Aantal scholen
Gemeente IJsselstein	13



gemeente Montfoort

Verbetering rekenmodellen verkeerslawaai

ODRU kreeg de afgelopen jaren opdracht van de gemeente Montfoort om rekenmodellen op te bouwen voor verkeerslawaai. In 2015 is een verbeterslag gemaakt in de modellen. Daarnaast is de hardware van het rekencentrum verbeterd. De rekenmodellen en geluidskarten geven de gemeente inzicht in de geluidssituatie. Dat helpt bij het in kaart brengen van gezondheidsrisico's én maakt het mogelijk om proactief te sturen op bouwplannen en bestemmingsplannen.

Aanleiding voor de verbetering is het beschikbaar komen van openbare gegevens via de Basisregistraties Adressen en Gebouwen (BAG) en ondergronden (bodemtypen met verschillende akoestische eigenschappen). Doelstelling is om actuele, gemeentebrede informatie over verkeerslawaai te kunnen ontsluiten. De rekenmodellen krijgen jaarlijks een update met de beschikbare informatie. In 2015 is voor alle rekenmodellen (ook voor luchtkwaliteit) meer en specifieke rekenkracht toegevoegd in het rekencentrum, waardoor de berekeningen sneller en stabiel zijn.

In het projecten werkten ODRU, de gemeente Montfoort (afdeling Verkeer) en de Provincie Utrecht (regionale verkeersmodel) samen.

De geluidskarten zijn beschikbaar op het openbare Geoloket via www.odru.nl.



Meerjarige zwerfafvalcampagne

Montfoort heeft, net als andere gemeenten, last van zwerfafval. Met de 'Nedvang-subsidie' werden in 2015 daarom acties uitgevoerd in samenwerking met scholen, winkeliers en ondernemers. ODRU ondersteunde en faciliteerde daarnaast de gemeente/zwerfvuilambassadeurs* onder andere bij de volgende activiteiten:

- contact met alle basisscholen, het Wellant-college en de gemeente over de aanpak van zwerfafval;
- winkeliersvereniging informeren over het afschaffen van plastic tassen en het promoten van acties voor consumenten;
- vuurwerkactie: in 2015 kregen klanten bij het vuurwerk dat zij bestelden een zak om na afloop het afval in te verzamelen;
- zwerfvuilambassadeurs adviseren over het gebruik van social media om bekendheid van de actie te vergroten.

Dit is een voorbeeld van een project waarbij de acties heel zichtbaar zijn voor inwoners en er een mooie samenwerking is met vrijwilligers.

*een actieve bewonersgroep die zich inzet om de openbare ruimte schoon te maken en te houden

cijfers 2015

Afname producten & diensten

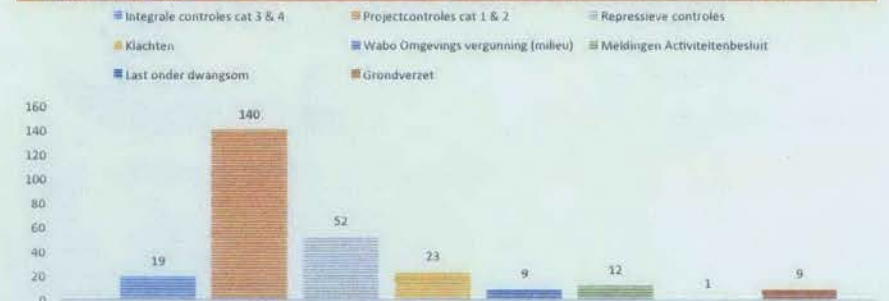


Omzet (in euro's)	Budget 2015	Gerealiseerd 2015
1 Dienstverleningsovereenkomst (DVO)	288.266	307.112
2 Jaarlijks Uitvoeringsovereenkomst (UVP)*	106.276	103.199
3 Aanvullend afgenomen (incl. VTH)	73.900	72.839
Totaal**	468.442	483.151

* budget UVP exclusief DVO uren.

** exclusief incidentele kosten

Productiecijfers





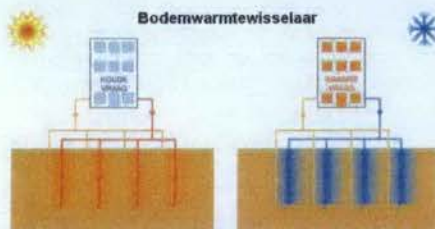
Gemeente Oudewater

30 gesloten bodemenergiesystemen

Op het terrein van de voormalige touwfabriek in Oudewater komen 47 woningen. Van dit aantal gaan 30 gebruik maken van een gesloten bodemenergiesysteem. De ontwikkelaar heeft gekozen voor energiezuinige woningen met vloerverwarming en in de zomer voor bijna gratis koeling. Dit kan door toepassing van een bodemwarmtewisselaar en warmtepomp. Het gesloten bodemenergiesysteem voorziet de woningen zo op een milieuvriendelijke en aangename wijze van warmte en koude.

In 2015 bestond de rol van ODRU vooral uit het toepassen van de juiste berekeningswijze om uit te sluiten dat de onderlinge beïnvloeding van de systemen groter is dan wettelijk toegestaan.

Bij het afhandelen van de meldingen was het van belang extra aandacht te besteden aan de mogelijke onderlinge beïnvloeding van de systemen. Wanneer systemen elkaar negatief beïnvloeden gaat het rendement omlaag. Dit heeft een negatieve weerslag op de energiezuinigheid en het comfort. Dit project was uniek omdat het gaat om veel bodemenergiesystemen op een beperkt oppervlak.



Wethouder Bert Vermeij met leerlingen van groep 7 en 8 van de Maraschool in Oudewater.

Aanpak zwerfafval

Door landelijke subsidie heeft de gemeente kans om zwerfafval aan te pakken. Dit is een meerjarensubsidie die loopt tot 2022. Doel is om inwoners, bedrijven en scholen te betrekken bij het voorkomen en opruimen van zwerfafval, met als resultaat een schoner Oudewater. In 2015 werd er schoongemaakt in het buitengebied en binnen de bebouwde kom, bij basisscholen en tijdens de Duurzame Markt.

Bij het opruimen van zwerfafval is een vaste club vrijwilligers actief. Deze 'Zwerfvuilambassadeurs' zijn extra ondersteund door hesjes met logo, communicatie en overleg om gezamenlijk ideeën uit te werken. Ook de scholen zijn actief bij het project betrokken. Zij hebben meegedaan aan landelijke acties als de Opschoondag en Keep it Cleanday. Ook besleedden zij in hun lessen aandacht aan zwerfafval. Het Platform Duurzaam Oudewater heeft tijdens de Duurzame Markt op 10 oktober veel aandacht besteed aan het opruimen van zwerfafval en aan het werven van nieuwe vrijwilligers.

Het project 'zwerfafval' loopt ook bij de gemeenten Bunnik, Wijk bij Duurstede, De Ronde Venen, Woerden, Montfoort, Zeist, Stichtse Vecht. De uitvoering/ondersteuning van de projecten verschilt wel per gemeente, afhankelijk van lokale insteek.

cijfers 2015

Afname producten & diensten

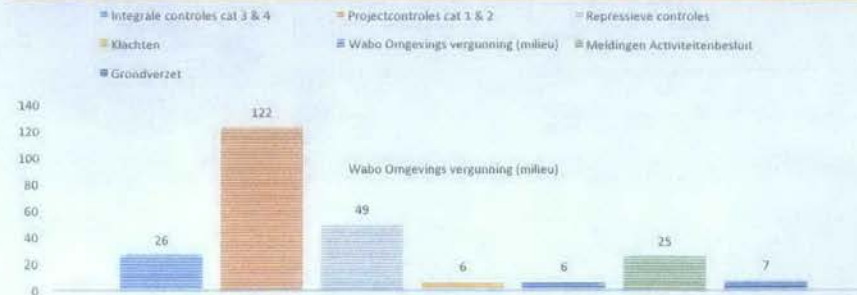


Omzet (in euro's)	Budget 2015	Gerealiseerd 2015
1 Dienstverleningsovereenkomst (DVO)	283.050	249.309
2 Jaarlijks Uitvoeringsovereenkomst (UVP)*	45.314	54.047
3 Aanvullend afgenomen (incl. VTH)	57.299	44.884
Totaal**	385.662	348.239

* budget UVP exclusief DVO uren.

** exclusief incidentele kosten

Productiecijfers





GEMEENTE
RENSWOUDE

Bouwhistorisch onderzoek sloop Rechthuys
Vooruitlopend op de sloop van het voormalige Rechthuis in Renswoude heeft ODRU in 2015 in opdracht van de gemeente bouwhistorisch onderzoek uitgevoerd. De locatie van dit historische pand wordt herontwikkeld tot appartementencomplex dat qua bouwmassa en voorkomen de oude luister van het Rechthuis doet herleven.

De sloopwerkzaamheden boden de zeldzame mogelijkheid om destructief onderzoek uit te voeren naar historische bouwsporen die lange tijd verborgen waren achter aftimmeringen, (verlaagde) plafonds en stuclagen. Zo zijn geschilderde plafonds en sleutelstukken teruggevonden die dateren uit de tweede helft van de 17de eeuw. Ook bleek dat verschillende deurkozijnen oorspronkelijk omgebouwde raamkozijnen waren, waarin de oorspronkelijke schuifconstructie van de schuiframen nog goed te herkennen was.

In samenhang met het uitgevoerde archeologische onderzoek en de eerdere bouwhistorische verkenning kwam een goed beeld naar voren van de ruimtelijke ontwikkeling van het pand. Het in 2015 uitgevoerde onderzoek biedt daarvoor veel nieuwe aanknopingspunten.



Geluidssanering

Dit project gaat over het saneren van woningen met een te hoge geluidsbelasting door verkeerslawaaai. Dit saneren gebeurt door zogenaamde 'gevelmaatregelen'. Voorbeelden hiervan zijn: het dichten van naden en kieren in de gevel, het plaatsen van dubbelglas of dakisolatie.

Op basis van de Wet geluidhinder is een lijst van woningen opgesteld waar de geluidsbelasting te hoog was. In 2015 is voor een aantal gemeentes, waaronder Renswoude, de formele procedure gestart door vast te stellen dat de woningen alleen door gevelmaatregelen kunnen worden hersteld.

Het Bureau Sanering Verkeerslawaaai (BSV) keurde het saneringsprogramma goed. De vervolgstap bestond uit het onderzoeken van de woningen of maatregelen noodzakelijk waren om ervoor te zorgen dat in de woning het geluidsniveau niet hoger was dan 43 dB. ODRU heeft de toekomstige waarden voor geluidsbelasting van de gevels vastgesteld op 55 tot 63 dB.

Doel is dat alle woningen in de Dorpsstraat en Utrechtseweg in 2017 zijn gesaneerd.

cijfers 2015

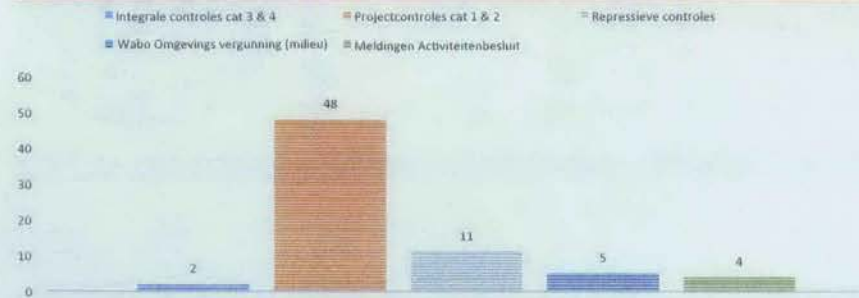
Afname producten & diensten



Omzet (in euro's)	Budget 2015	Gerealiseerd 2015
1 Dienstverleningsovereenkomst (DVO)	22.413	22.192
2 Jaarlijks Uitvoeringsovereenkomst (UVP)*	64.548	44.079
3 Aanvullend afgenomen	7.889	5.827
Totaal**	94.850	72.099

* budget UVP exclusief DVO uren.
** exclusief incidentele kosten

Productiecijfers



Niet-gesprongen explosieven

In de gemeente Rhenen zijn in de Tweede Wereldoorlog veel oorlogshandelingen geweest. Het komt regelmatig voor dat bij bouw- en graafwerkzaamheden aandacht is vereist voor de eventuele aanwezigheid van niet-gesprongen conventionele explosieven (CE) in de bodem. Voorbeelden van explosieven zijn vliegtuigbommen (afwerpmunitie), maar het kan ook gaan om afgeschoten of achtergelaten kleiner kaliber munitie.



ODRU adviseert de gemeente hierbij en beoordeelt op verzoek de onderzoeksrapporten. Het gaat onder andere om de locaties Herenstraat, Hoornwerk en Bastions (Grebbeberg).

De gemeente heeft vanuit Openbare orde en Veiligheid een verantwoordelijkheid bij mogelijke conventionele explosieven in de grond. Hierbij was onze expertise van de regelgeving rondom het "Opsporen van Conventionele Explosieven" (OCE) gewenst. Ook in voorgaande jaren heeft ODRU de gemeente hierin ondersteund. Het gaat om advisering op maat. In ons werkgebied zijn er namelijk niet veel gemeenten waar de problematiek van niet-gesprongen explosieven speelt.

Archeologische onderzoek kerkhof Cunerakerk

In 2015 (start juni 2014) adviseerde ODRU de gemeente Rhenen in het kader van vergunningverlening en de uitoefening van de gemeentelijke bevoegd gezagtaken Archeologie. Ook beoordeelden we rapportages over het archeologisch vooronderzoek en de opgraving van kerkhof Cunerakerk.

De nieuwbouw van een aanbouw aan de noordzijde van de kerk was de aanleiding van de archeologische opgraving kerkhof Cunerakerk. De kerk staat in het centrum van Rhenen. Doelstelling was het behoud van archeologische informatie door planaanpassing en een opgraving. Betrokken partijen bij het project waren het kerkbestuur van de Cunerakerk, de Wabo-coördinator gemeente Rhenen, een archeologisch adviesbureau en de Monumentencommissie Rhenen.

Het onderzoek heeft voor het eerst inzicht gegeven in het kerkhof rond de Cunerakerk en daarmee in de historische bewoners van Rhenen. Je kunt niet dichterbij de mensen van vroeger komen dan door het onderzoek naar deze mensen zelf. Dat maakt dit project zo uniek!

cijfers 2015

Afname producten & diensten

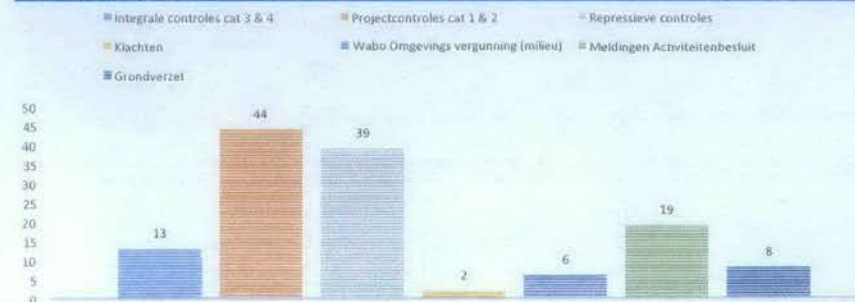


Omzet (in euro's)	Budget 2015	Gerealiseerd 2015
1 Dienstverleningsovereenkomst (DVO)	103.424	87.568
2 Jaarlijks Uitvoeringsovereenkomst (UVP)*	27.710	33.839
3 Aanvullend afgenomen (incl. VTH)	118.834	109.877
Totaal**	249.967	231.284

* budget UVP exclusief DVO uren.

** exclusief incidentele kosten

Productiecijfers



Dienstverleningsovereenkomst (DVO) met kringloopbedrijven

Twee plaatselijke kringloopbedrijven gaan samenwerken en grote inspanningen verrichten om herbruikbare producten bij de inwoners op afroep in te zamelen, te sorteren en te verkopen. Dit is een voortvloeisel uit de recent vastgestelde Afvalvisie, Duurzaamheidsvisie en het beleid Social Return. De kringloopbedrijven zijn als enige partij aangewezen om alle textiel in de gemeente in te zamelen. Met een resultaatsverplichting van 9 kg textiel per inwoner per jaar. Hiervoor zetten de kringloopbedrijven personen in met een afstand tot de arbeidsmarkt. Het tonnage aan kringloopgoederen zal jaarlijks fors toenemen ten opzichte van 2015.



Dit project loopt tot 31 december 2020 en zal uitwijzen dat samenwerken op het gebied van duurzaamheid, Social Return en kringloopbedrijvigheid voor de inwoners van Stichtse Vecht positieve resultaten heeft. Het moet leiden tot een betere dienstverlening, een beter milieu/klimaat, een goede participatie en gunstige financiële resultaten voor de kringloopbedrijven en de gemeente.

Beleidsregel elektrisch laden

Vragen van inwoners van de gemeente Stichtse Vecht om het plaatsen van een laadpaal in de openbare ruimte vormden in 2014 de aanleiding om met dit project te starten. Dat leidde tot het opstellen van beleid voor het plaatsen van laadpalen voor elektrische auto's door ODRU, in samenwerking met de gemeente. Dit beleid is in 2015 door het college vastgesteld.

Doelstelling was om meer laadpalen in de gemeente beschikbaar te hebben, met zo min mogelijk investering van de gemeente. De gemeente heeft een overeenkomst met een commerciële partij gesloten, die nu ook palen plaatst. Deze partij onderzoekt de locatie, waarna de gemeente een verkeersbesluit neemt (reservering parkeerplek voor ladende auto's). Andere aanbieders kunnen ook een dergelijke overeenkomst sluiten.

Het project kende een complex proces. Je moet namelijk als gemeente bepalen in welke situaties en onder welke voorwaarden je in de openbare ruimte een private laadpaal wilt toestaan.

cijfers 2015

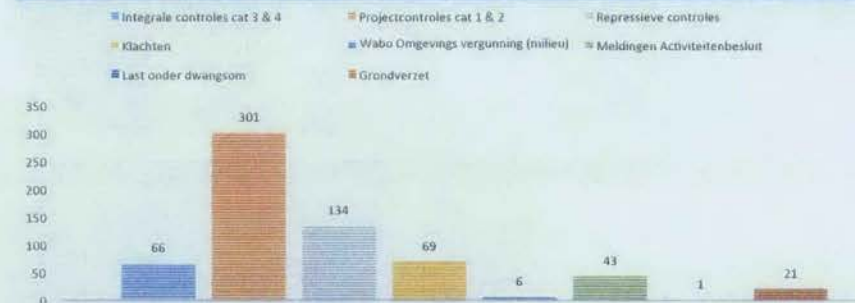
Afname producten & diensten



Omzet (in euro's)	Budget 2015	Gerealiseerd 2015
1 Dienstverleningsovereenkomst (DVO)	1.147.194	1.081.529
2 Jaarlijks Uitvoeringsovereenkomst (UVP)*	105.624	81.663
3 Aanvullend afgenomen (incl. VTH)	283.102	284.779
Totaal**	1.535.920	1.447.972

* budget UVP exclusief DVO uren.
** exclusief incidentele kosten

Productiecijfers



Bereik educatie en recreatie	Aantal scholen	Aantal leerlingen
Gemeente Stichtse Vecht	42	17.300

MEC Maarssen (Stichtse Vecht)	Aantal
Bezoekers	3.000
Vrijwilligers	10
Stagiaires	8



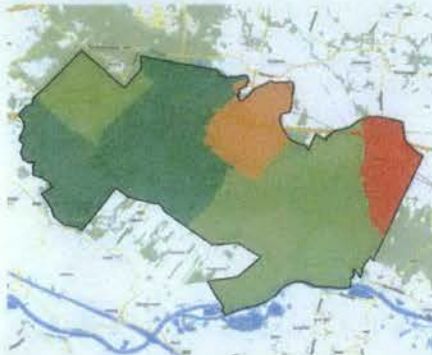
GEMEENTE UTRECHTSE HEUVELRUG

Energiekaart Utrechtse Heuvelrug

Eind 2014 heeft ODRU voor de gemeente in een proefproject twee kaarten gemaakt: één kaart met informatie over het jaarlijkse energieverbruik door particulieren en bedrijven en één kaart met energiebesparende projecten binnen de gemeente. Door het goede resultaat konden we in het najaar van 2015 de context en de functionaliteit verder uitbreiden met extra kaartlagen zoals het verbruik van gas en electra en de uitstoot van CO2. Daarnaast is een kaart met de energielabels van woningen toegevoegd. Eind 2015 bestond de energiekaart uit circa 20 kaartlagen.

De gemeente wil de informatie uiteindelijk ontsluiten via de eigen geoviewer. De kaartlagen zijn dan te combineren met eigen geo-informatie, waardoor betere analyses te maken zijn.

In dit project is voor het eerst gebruik gemaakt van een techniek die dit mogelijk maakt. Het beheer blijft bij ODRU. Deze uitwisselingsmogelijkheid van milieugerelateerde data zal in de toekomst vaker gebruikt worden.



NatuurWijs in het Nationaal Park

Jaarlijks doen zo'n 250 kinderen van negen scholen uit Utrechtse Heuvelrug mee aan dit project. Leerlingen van de groepen 5 en 6 gaan drie keer in een schooljaar het Nationaal Park Utrechtse Heuvelrug in. 'Hart', 'hoofd' en 'handen' komen tijdens een NatuurWijsdag allemaal aan bod en leveren de leerlingen onvergetelijke ervaringen op. Met als doel: hun betrokkenheid bij het park en de natuur vergroten.

Dit project is een samenwerking tussen allerlei landelijke, regionale en lokale natuurorganisaties. IVN Utrecht, Stichting NatuurWijs en ODRU coördineren dit project; de uitvoering ligt in handen van de NatuurWijzers. Zij zijn als vrijwilliger actief bij diverse natuurorganisaties in het Nationaal Park, zoals Stichting Het Utrechts Landschap, Vereniging Dorp en Natuur, Natuurmonumenten, Staatsbosbeheer, Vereniging Maarn, Maarsbergen Natuurlijk, Landgoed Huis te Maarn en IVN Heuvelrug-Kromme Rijn. Dit project loopt al een aantal jaren. In 2015 is veel tijd besteed aan het aanvragen van subsidie om nieuwe vrijwilligers op te leiden tot NatuurWijzer, ook in het uitbreidingsgebied van het Nationaal Park (Zeist, Soest, Leusden en Amersfoort).

cijfers 2015

Afname producten & diensten

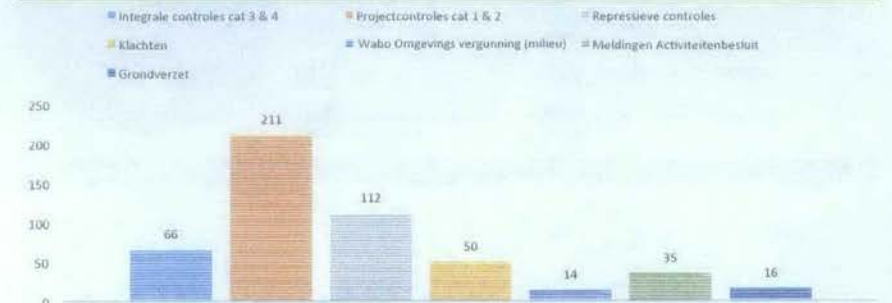


Omzet (in euro's)	Budget 2015	Gerealiseerd 2015
1 Dienstverleningsovereenkomst (DVO)	772.620	766.878
2 Jaarlijks Uitvoeringsovereenkomst (UVP)*	-	-
3 Aanvullend afgenomen (incl. VTH)	203.910	168.159
Totaal**	976.530	935.037

* budget UVP exclusief DVO uren.

** exclusief incidentele kosten

Productiecijfers



Bereik educatie en recreatie	Aantal scholen	Aantal leerlingen
Gemeente Utrechtse Heuvelrug	28	2.500

Slimme Meters

In Veenendaal zijn in 2015 alle aansluitingen van de gemeentelijke organisatie Veenendaal voorzien van 'slimme' meters. Met deze meters zijn de actuele energieverbruiken van de aansluitingen altijd via internet toegankelijk. Nu is het energieverbruik van bijvoorbeeld het gemeentehuis per kwartier of uur inzichtelijk.

Het plaatsen van 'slimme' meters is een eerste stap naar energiemanagement. Het verbruik en gebruik van een pand is hiermee optimaal af te stemmen. Veenendaal kan op deze manier voorop lopen in het duurzaam beheer van haar vastgoed. Energiemanagement moet de gemeente zelf doen; ODRU levert de kennis en ondersteunt de gemeente.

- Een aantal voordelen van 'slimme' meters zijn:
- goed functioneren van installaties en pompen;
 - optimaal energieverbruik en dus energie besparen;
 - meer grip op facturatie van de energieleverancier en het netwerkbedrijf;
 - goede input voor monitoring en managen van vastgoedbeheer en energie.

Ook de gemeenten De Bilt, Stichtse Vecht, Vianen en Zeist hebben 'slimme' meters. Op naar een slimme regio!



Spoorwegerdoorgangen Voorpoort

Bij dit project staat advisering Ruimtelijke Ordening en Milieu centraal. Het betreft de realisatie van spoorwegerdoorgangen ter vervanging van de bestaande overwegen aan de noordzijde van Veenendaal.

De samenwerking met diverse partijen waaronder Prorail, de gemeenten Renswoude, Ede, Veenendaal, de Omgevingsdienst De Vallei en ODRU maken dit project bijzonder. De belangrijkste voorbereidende werkzaamheden voor ODRU zijn in 2015 uitgevoerd. Voor diverse thema's (zoals geluid, trillingen, luchtkwaliteit, bodem, archeologie, ecologie en externe veiligheid) heeft ODRU geadviseerd en beoordeeld. Ook brachten we advies uit naar aanleiding van ingediende zienswijzen. De realisatie van de onderdoorgangen vindt naar verwachting in 2016 plaats.

cijfers 2015

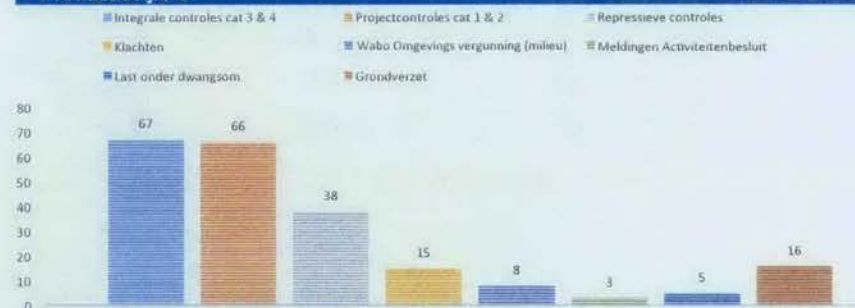
Afname producten & diensten



Omzet (in euro's)	Budget 2015	Gerealiseerd 2015
1 Dienstverleningsovereenkomst (DVO)	423.067	406.689
2 Jaarlijks Uitvoeringsovereenkomst (UVP)*	98.126	95.820
3 Aanvullend afgenomen (incl. VTH)	101.801	90.436
Totaal**	622.994	592.944

* budget UVP exclusief DVO uren.
** exclusief incidentele kosten

Productiecijfers





Gemeente Vianen

Besluit bodemkwaliteit Golfbaan De Kroonprins

Voor de ontwikkeling van golfbaan De Kroonprins in Vianen is in 2014 en 2015 veel grond aangevoerd. Namens de gemeente Vianen handelt ODRU de daarbij horende meldingen in het kader van het Besluit bodemkwaliteit af. Via het landelijke meldpunt heeft ODRU in 2015 circa 40 van deze meldingen ontvangen.



De ontwikkeling van de golfbaan was in 2015 volop in uitvoering. De voorbereidingen voor de golfbaan liepen al jaren; in 2014 en 2015 is het grootste deel van de benodigde grond aangevoerd en toegepast op de locatie. Door middel van toezicht op en handhaving van de grondstromen gaan ODRU experts na of voldaan wordt aan de toepasselijke kwaliteitseisen van het Besluit bodemkwaliteit. De omvang van het aantal meldingen voor één locatie maakte dit een opvallend project.

Behandeling klachten

Binnen het reguliere project Behandeling Milieuklachten bleek dat in 2015 vaak klachten van inwoners bij de gemeente Vianen en ODRU binnenkwamen over geurhinder. De geuroverlast werd veroorzaakt door scheepvaartverkeer op de rivier de Lek. Bepaalde schepen vervoeren vloeibare producten en na het lossen zetten de schippers tijdens het varen de 'kleppen' open. Hierdoor ontsnapt het restant geurcomponenten. In bepaalde provincies is dit niet toegestaan. In de provincie Utrecht geldt dit verbod tot op heden nog niet. Door contacten te onderhouden met de provincie en de gemeente is het probleem zichtbaar gemaakt.

De klachten zijn aan de provincie Utrecht doorgegeven. De provincie onderzoekt of het mogelijk is via de Provinciale milieuverordening dit 'ontgassen' te beperken.

cijfers 2015

Afname producten & diensten

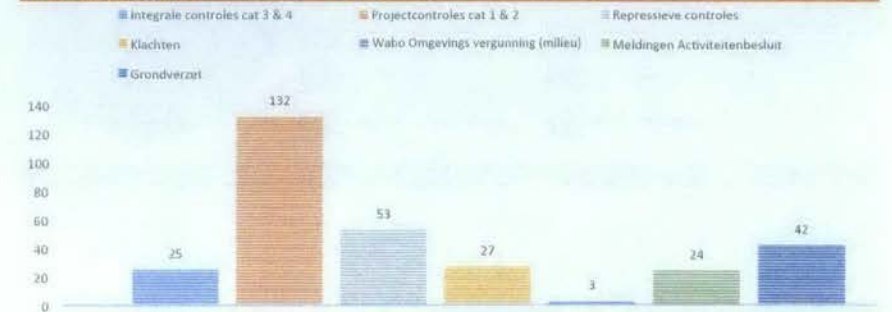


Omzet (in euro's)	Budget 2015	Gerealiseerd 2015
1 Dienstverleningsovereenkomst (DVO)	366.750	365.210
2 Jaarlijks Uitvoeringsovereenkomst (UVP)*	12.225	5.033
3 Aanvullend afgenomen (incl. VTH)	129.865	107.551
Totaal**	508.840	477.793

* budget UVP exclusief DVO uren.

** exclusief incidentele kosten

Productiecijfers



Archeologische opgraving

Langs de Langbroekseweg werden in het verleden twee brandstoftanks ingegraven voor de aanleg van een tankstation. De voormalige Rijksdienst voor het Oudheidkundig Bodemonderzoek deed hier in de vorige eeuw onderzoek naar. Maar het was niet bekend of alles ook daadwerkelijk was opgegraven. Het doel van dit project was om te bepalen of zich nog archeologische resten in het plangebied bevonden.

Archeologen (vrijwilligers) voerden de opgraving uit, daarbij ondersteund door een ODRU adviseur archeologie. Bij de opgraving zijn sporen en vondsten gevonden van de vroegmiddeleeuwse handelsnederzetting Dorestad uit de periode 700-900 na Chr. Veel metaalvondsten kwamen aan het licht. Een bijzondere vondst betrof een knop van een vroegmiddeleeuws zwaard en enkele munten. Eén van de munten dateerde uit de periode 819-822 na Chr., geslagen onder de heerschappij van de zoon van Karel de Grote.

In 2015 is een begin gemaakt met de uitwerking van het onderzoek; het eindrapport komt in 2016.



Duurzame energie Wijk bij Duurstede

Veel gemeenten hebben ambities om een klimaat- of energieneutrale gemeente te worden. Maar met welke duurzame energie opties doe je dit? Voor een aantal gemeenten heeft ODRU een notitie Duurzame Energie opties opgesteld. Zo ook voor Wijk bij Duurstede.

Op basis van de werkelijke energieverbruiken die Stedin per straat beschikbaar stelt, is voor de gehele gemeente een indicatie gegeven hoeveel duurzame energie alternatieven nodig zijn om klimaatneutraal te worden. Zo krijg je inzicht in hoeveel PV (zonnestroom)panelen er nodig zijn, hoeveel windmolens of biomassacentrales. En de bijdrage van energiebesparing bij woningen. Dit geeft de gemeente duidelijkheid over wat de ambitie energie- of klimaatneutraal betekent.

Wijk bij Duurstede, kan door het plaatsen van twaalf windmolens het jaarlijks gebouw gebonden elektraverbruik duurzaam opwekken.

cijfers 2015

Afname producten & diensten

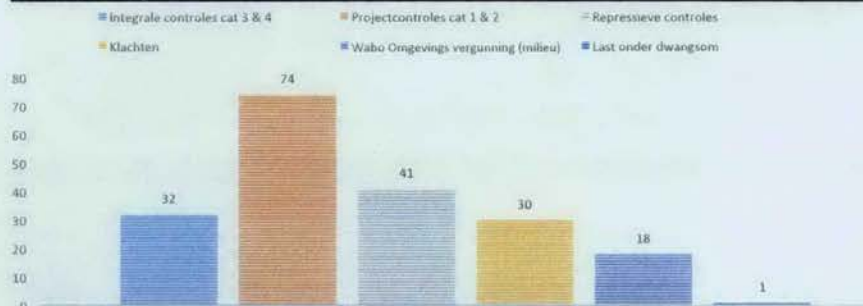


Omzet (in euro's)	Budget 2015	Gerealiseerd 2015
1 Dienstverleningsovereenkomst (DVO)	173.106	173.236
2 Jaarlijks Uitvoeringsovereenkomst (UVP)*	20.864	25.994
3 Aanvullend afgenomen (incl. VTH)	46.203	39.272
Totaal**	240.173	238.502

* budget UVP exclusief DVO uren.

** exclusief incidentele kosten

Productiecijfers



Bereik educatie en recreatie	Aantal scholen	Aantal leerlingen
Gemeente Wijk bij Duurstede	13	1.000



gemeente
WOERDEN

Controles 5 voormalige provinciale bedrijven Woerden

De provincie Utrecht heeft een aantal taken op VTH-gebied (Vergunningverlening, Toezicht en Handhaving) aan ODRU overgedragen. Voor de gemeente Woerden hebben wij in totaal vijf van deze voormalig provinciale bedrijven gecontroleerd. Aan één locatie in Woerden is veel tijd besteed. Voor deze bedrijven hebben wij de volgende taken uitgevoerd:

- er is onderzoek geweest naar alternatieve bodembeschermende methoden;
- een nieuwe milieuvergunning is aangevraagd;
- een aantal rapporten dat betrekking heeft op de bedrijfsvoering is beoordeeld. Omdat bleek dat er meer dan alleen het milieuaspect speelde, was er intensief overleg tussen ODRU, het bedrijf en de gemeente Woerden.

Daarnaast hebben wij de bedrijvendossiers (overgedragen door de provincie) geactualiseerd en verwerkt in ons registratiesysteem. Ook maakten we actuele beschrijvingen van de situatie van de meest risicovolle bedrijven. Zo hebben we - in geval van een incident - snel alle relevante gegevens van de bedrijven bij de hand.



Externe veiligheid in Woerden

Externe Veiligheid (EV) gaat over het beheersen van risico's die mensen lopen door opslag, productie, gebruik en vervoer van gevaarlijke stoffen in hun omgeving.

In 2015 is in Woerden een start gemaakt met het aanpassen van de routing van gevaarlijke stoffen. Aanleiding hiervoor was dat na het gereed komen van een aantal nieuwe wegen rondom Woerden er veiligere routes beschikbaar zijn voor transport van gevaarlijke stoffen. In 2016 wordt deze routing vastgesteld door de raad. Ook is gewerkt aan een 'menukaart externe veiligheid'. Met deze menukaart kan in één oogopslag gezien worden welke beperkingen er zijn vanuit externe veiligheid aan het bouwen nabij het spoor in Woerden. De menukaart is een handig middel bij het ontwikkelen van plannen nabij het spoor en de advisering van ODRU bij deze plannen.

cijfers 2015

Afname producten & diensten

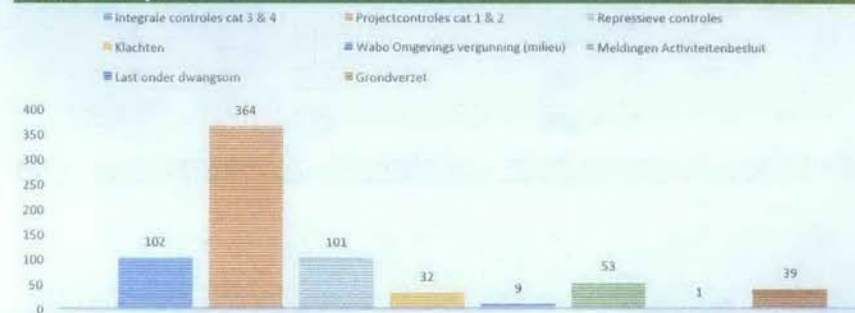


Omzet (in euro's)	Budget 2015	Gerealiseerd 2015
1 Dienstverleningsovereenkomst (DVO)	1.019.565	1.044.361
2 Jaarlijks Uitvoeringsovereenkomst (UVP)*	210.596	173.216
3 Aanvullend afgenomen (incl. VTH)	79.184	80.450
Totaal**	1.309.345	1.298.028

* budget UVP exclusief DVO uren.

** exclusief incidentele kosten

Productiecijfers



Bereik educatie en recreatie	Aantal scholen	Aantal leerlingen
Gemeente Woerden	26	16.300

InBredius (Woerden)	Aantal
Bezoekers	2.500
Vrijwilligers	46
Stagiaires	6



Gemeente Zeist

Luchtkwaliteit metingen Zeist

Aanleiding van dit project was dat inwoners van Zeist hun zorgen uitten over de luchtkwaliteit in de directe nabijheid van drukke wegen. Een slechte luchtkwaliteit heeft meteen invloed op de gezondheid. De wens ontstond om, naast de gebruikelijke berekeningen, de luchtkwaliteit dichtbij deze drukke wegen, waaronder de rijksweg A28, met luchtkwaliteitsmetingen te onderzoeken.

Samen met de gemeente, een bewonersvereniging en het Herman Jordan college, selecteerde ODRU drie geschikte meetlocaties. Op deze locaties monitoren we een jaar lang continu stikstofdioxide (NO₂) en fijnstof (PM₁₀). Op basis van de twee weken gemiddelden is het mogelijk door het middelen van alle meetwaarden een jaargemiddelde concentratie vast te stellen en te toetsen. Ook het meten van het aantal overschrijdingsdagen van de daggemiddelden hoort daarbij.

Dit project loopt door tot eind 2016 en is een uniek project omdat gemeentes zelf in het algemeen weinig meten. Dit komt onder andere omdat meten kostbaar is.

Vanaf 2015 geldt de Europese luchtkwaliteitsnorm voor stikstofdioxide (NO₂) een jaargemiddelde grenswaarde van 40 microgram/m³. Voor fijn stof (PM₁₀) geldt vanaf medio 2011 een jaargemiddelde grenswaarde van 40 microgram/m³.



Verduurzamen 3000 woningen, Samenwerkingsverband Energie Zeist

In 2015 is gestart met een samenwerkingsverband voor het verduurzamen van 3000 woningen in Zeist. Aanleiding is de ambitie in het coalitieakkoord 2014-2018 'Samen kansen pakken'. Doel is dat bij 3000 bestaande woningen (geen nieuwbouw huizen) ten minste één maatregel uitgevoerd wordt die leidt tot energiebesparing of duurzame energie-opwekking. Hiervoor is specifiek een lijst gemaakt van in totaal tien maatregelen.

Veel partijen zijn benaderd om partner te worden. Tijdens verschillende bijeenkomsten zijn plannen geconcretiseerd (hoe pakken we dit aan, wat is nodig om te slagen, etc.). In de loop van het jaar is de aanpak toegespitst op: 1) het versterken van het netwerk van energieambassadeurs in Zeist 2) het zoeken naar een locatie voor een fysiek energieloket 3) het faciliteren van bewoners die geïnteresseerd zijn in energiebesparing/opwekking 4) Het opzetten van een campagne voor isolatiemaatregelen. Bij elke bijeenkomst waren meerdere partijen betrokken. Naast de gemeente en ODRU waren dit bewonersgroepen, bedrijven en maatschappelijke partijen. Het is dus de opstart van een grote beweging.

cijfers 2015

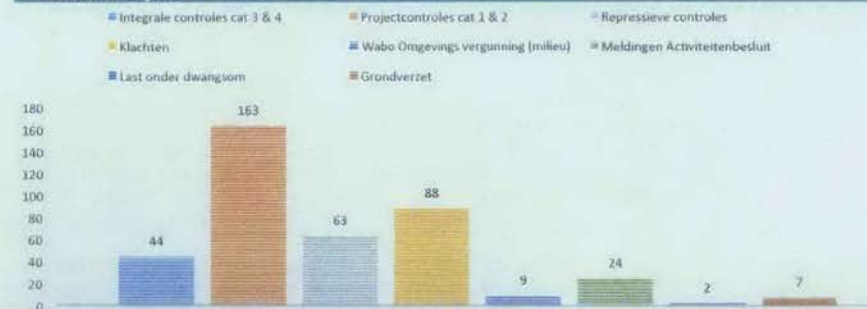
Afname producten & diensten



Omzet (in euro's)	Budget 2015	Gerealiseerd 2015
1 Dienstverleningsovereenkomst (DVO)	1.038.555	1.052.177
2 Jaarlijks Uitvoeringsovereenkomst (UVP)*	486.392	473.739
3 Aanvullend afgenomen (incl. VTH)	155.416	144.134
Totaal**	1.680.363	1.670.050

* budget UVP exclusief DVO uren.
** exclusief incidentele kosten

Productiecijfers



Bereik educatie en recreatie	Aantal scholen	Aantal leerlingen	De Boswerf (Zeist)	Aantal
Gemeente Zeist	30	5.350	Bezoekers	30.000
			Vrijwilligers	40
			Stagiaires	15

3. Paragrafen

Dit hoofdstuk bevat de verplichte paragrafen volgens het BBV.

3.1 Treasury paragraaf / financiering

In juli 2014 is het treasurystatuut vastgesteld door het AB. Hierin staat beschreven op welke wijze ODRU inhoud geeft aan treasury en financiering. ODRU beperkt haar interne liquiditeitsrisico's zo veel mogelijk door haar treasuryactiviteiten te baseren op beschikbare informatie waarmee een kortetermijn liquiditeitsprognose opgesteld kan worden. Valutarisico's zijn bij ODRU uitgesloten door uitsluitend leningen te verstrekken, aan te gaan of te garanderen in de Euro.

Bij ODRU is in de liquiditeit sprake van een vast patroon. Dit heeft te maken met de voorfacturatie per kwartaal en de hogere salarislust in mei en december. In 2015 is een liquiditeitsprognose gemaakt. Op grond van de opgestelde liquiditeitsprognose bleek het niet nodig om leningen af te sluiten of gebruik te maken van kasgeldleningen. In 2015 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 ODRU. Het betaalgedrag is het afgelopen jaar verbeterd, wat heeft bijgedragen aan de verbeterde liquiditeitspositie.

3.2 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

3.2.1 Weerstandsvermogen

Op 10 december 2015 heeft het AB de notitie weerstandsvermogen vastgesteld. Volgens de gemeentelijke regelgeving dient de omvang van het weerstandsvermogen gerelateerd te zijn aan de omvang van de risico's die de organisatie loopt. In de vastgestelde notitie zijn de risico's in kaart gebracht en is op basis hiervan een berekening gemaakt van de benodigde omvang van het weerstandsvermogen. Op grond van in de notitie uitgevoerde berekeningen (zie tabel: kwantificering risico's in paragraaf 3.2.2) zou een weerstandsvermogen van minimaal € 462.500 (weerstandsratio van 1,0) benodigd zijn om alle voorziene risico's op te vangen zonder dat de exploitatie daarbij in het geding komt. Omdat het inventariseren en wegen van de risico's een subjectieve aangelegenheid is, een aantal risico's structureel van aard is en een aantal risico's wellicht nog niet in beeld is, heeft het AB besloten om het gewenste niveau van het weerstandsvermogen op een ratio van 1,5 te zetten, wat per december 2015 neerkomt op een gewenst weerstandsvermogen van € 693.750.

De komende jaren worden de risico's steeds opnieuw tegen het licht gehouden en waar nodig geactualiseerd. Dit kan leiden tot nieuwe inzichten in de omvang van het aan te houden weerstandsvermogen. De jaarlijkse notitie weerstandsvermogen wordt in het najaar opgesteld.

3.2.2 Risicobeheersing

In 2015 heeft ODRU de risicobeheersing meer vorm gegeven door de interne controle verder door te voeren en door middel van de notitie over het weerstandsvermogen. Daartoe heeft op 20 november 2015 het DB het (verbijzonderd) intern controleplan ((VB)IC) vastgesteld. In dit plan staan de activiteiten die worden uitgevoerd om de getrouwheid en rechtmatigheid van de beheershandelingen binnen ODRU te toetsen en daarmee te waarborgen.

Bij de uitwerking van de interne controleactiviteiten krijgen de onderdelen met het grootste risico de meeste aandacht. Hierbij is een risico-inschatting gemaakt op basis van impact en waarschijnlijkheid. De controles zijn uitgevoerd en de externe accountant heeft hierop gesteund bij de (interim) controle over boekjaar 2015.

Hieronder treft u de uitwerking aan van de in de begroting 2015 opgenomen risico's en in hoeverre deze risico's van invloed zijn geweest op de bedrijfsvoering in 2015. Ook wordt aangegeven of het risico komt te vervallen of gehandhaafd blijft.

a. Arbeidsverzuim

Bij de berekening van de productieve uren voor 2015 is uitgegaan van een gemiddeld arbeidsverzuim van 5%. Bij een verzuim hoger dan 5% geeft dit een nadeel van € 100.000 per procent hoger verzuim. Het verzuim is in 2015 uitgekomen op 6,59%. De schade hiervan is opgevangen doordat er minder uren aan interne projecten zijn besteed en doordat een belangrijk deel van het ziekteverzuim heeft plaatsgevonden bij het team Bedrijfsvoering. De financiële schade is hiermee beperkt gebleven.

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 liep door tot eind 2015. Het project is inmiddels afgerond (zie ook paragraaf 8.1). Door goede sturing en effectief inzetten van personeel heeft er geen overschrijding plaatsgevonden. Het risico is daarmee komen te vervallen.

c. Acquisitie

Acquisitiedoelstellingen vormden een risico voor de begroting. De omvang van de doelstelling bepaalt de omvang van het risico. Sinds 2014 formuleert het AB geen acquisitiedoelstelling meer. Begin 2015 bleek dat gemeenten extra opdrachten hadden verstrekt aan ODRU. Voor deze extra opdrachten is een begrotingswijziging opgesteld. De inhuurkosten staan in relatie tot de extra aanvullende opdrachten en hier wordt goed op gestuurd, volgens de beschikbare beheersingsmaatregelen uit het vastgestelde interne controle plan. Het risico is opgevangen en is daarmee komen te vervallen.

d. RUD-vorming

In de begroting 2015 is de vorming van RUD 2.0 opgenomen als een risico. Op termijn zal er mogelijk een nieuwe RUD worden opgericht waar zowel ODRU als RUD Utrecht deel van uitmaken. 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. In 2015 is er geen inzet geweest bij de vorming van een RUD 2.0. Op dit moment is er geen aanleiding tot het aangaan van een fusie en daarmee vervalt het risico voor dit moment.

e. Dekking Projectbegroting incidentele kosten IKO

Het AB 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) uit de begroting 2013 en heeft een looptijd over de periode van 2014 tot en met 2016. Het programma is voor een belangrijk deel uitgevoerd. Grootste onzekerheid is het van-werk-naar-werktraject voor de boventalligen. Dit onderdeel is in 2014 geactualiseerd en ook voor de opstelling van deze jaarstukken heeft actualisatie plaatsgevonden. Net als bij de actualisatie in 2015 blijkt in 2016 dat de kosten mogelijk hoger uitkomen dan begroot. Dit komt voor een belangrijk deel doordat de periode van wettelijke WW voor de boventalligen mogelijk langer gaat duren. Dit komt ook door het verhogen van de AOW-leeftijd. In de jaarstukken 2014 en 2015 heeft een extra toevoeging aan de voorziening plaatsgevonden. In 2016 zal de definitieve afrekening met de gemeenten plaatsvinden, maar hiermee is niet het gehele risico weg.

f. Vaststelling uitvoeringsprogramma's (UVP)

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 ODRU. Het financiële risico is enigszins beperkt, vanwege het feit dat de UVP een vertaling is van het Dienstverleningsovereenkomst (DVO). Alle UVP 's zijn vastgesteld en ondertekend retour in 2015, maar het is een jaarlijks terugkerend risico.

g. Afspraken gemeenten voormalige Milieudienst Noordwest Utrecht

Voor de gemeenten uit de voormalige Milieudienst Noordwest 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. De reductie is verwerkt in de meerjarenbegroting 2016. Daarnaast hebben enkele contractuitbreidingen plaatsgevonden met gemeenten, waardoor de dekking van de overheadkosten is gewaarborgd. Hiermee is het risico komen te vervallen.

h. Overdracht provinciale inrichtingen

De verantwoordelijkheid voor de provinciale VTH taken is per 1 januari 2014 naar de gemeenten overgegaan. Risico is dat goede uitvoering tijdens de overgangsfase niet gegarandeerd blijft. De taken zijn inmiddels overgedragen aan ODRU en opgenomen in de nieuwe DVO's per 2016. De medewerkers van ODRU hebben inmiddels een kwaliteitsmeting ondergaan (nulmeting) en zijn ingewerkt in deze extra taken. Hiermee is het risico komen te vervallen.

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. In 2015 is een medewerker van ODRU belast met het inkoopproces en in 2016 zal dit verder worden geprofessionaliseerd voor voornamelijk de grote inkopen. Een aantal besparingen zijn inmiddels gerealiseerd en beheersingsmaatregelen geïmplementeerd. Hier risico is beperkter geworden maar nog niet geheel vervallen.

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. Door de toename van taken en het toegenomen personeelsverloop is het risico flink gereduceerd. In 2016 wordt een strategisch personeelsplanning opgezet, waardoor er in de toekomst aan de voorkant effectiever gestuurd kan worden op een dreigende mismatch. Het beleid wordt een onderdeel van de P&C-cyclus en daarmee blijft het risico aanwezig, maar wordt het zeer beperkt.

k. Archief (digitalisering)

Volledige 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. In de begroting is jaarlijks een bedrag opgenomen voor het inscannen van dossiers. Inmiddels is een belangrijk deel van de dossiers digitaal beschikbaar. Er dient nog wel een investering te worden gedaan (in substitutie) om volledig over te gaan op digitale dossiers.

Daar staat echter ook een besparing tegenover van de opslag en verwerking van de fysieke dossiers. De laatste slag voor de digitalisering staat voor 2016 op het programma, daardoor blijft het risico nog aanwezig.

l. Uren externe veiligheid (PUEV)

Bij de opstelling van de begroting 2015 was er onduidelijkheid over hoe het programma externe veiligheid er in 2015 uit zou zien en de hoogte van het budget. Uiteindelijk is het project in 2015 uitgevoerd conform begroting. In de meerjarenbegroting 2016 is rekening gehouden met afname van deze activiteiten. Daarmee is het risico komen te vervallen.

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). Dit heeft op zich geen financieel risico, maar legt wel een behoorlijke druk op de huisvesting, ICT en overhead. In 2015 zijn een aanzienlijk aantal project- en aanvullende opdrachten uitgevoerd waarvoor personeel is ingehuurd. Hiervoor is een begrotingswijziging vastgesteld. Daarnaast staan de extra inhuurkosten altijd in relatie tot de extra aanvullende opdrachten. Hier wordt actief op gestuurd, conform de beschikbare beheersingsmaatregelen uit het vastgestelde interne controle plan. Het risico wordt daarmee opgevangen en komt dus te vervallen.

n. Formatie voor de overhead na reorganisatie

Na de reorganisatie is de overhead fors gereduceerd. Het risico bij de begroting was dat de ondersteuning van het primaire proces tekort zou schieten. Bij de inhuur van extern personeel was hiermee in beperkte mate rekening gehouden. In 2015 is hiervoor een reparatie uitgevoerd op het gebied van applicatiebeheer. In het formatieplan was, ten onrechte, geen rekening gehouden met formatie voor applicatiebeheer. Een belangrijk deel van dit probleem is opgelost. Eventuele andere problemen zullen worden opgevangen bij uitbreiding van het takenpakket, waardoor het risico blijft bestaan.

o. Verlofstuwweren

Bij de opstelling van de begroting bleek dat er vanuit het verleden grote verlofgoeden zijn opgebouwd. Uitbetaling zou maximaal € 160.000 kosten en opname van het verlof zou ten koste gaan van productieve uren. Dit probleem is in 2014 en 2015 voor het grootste gedeelte opgelost. Een deel van de kosten is ten laste gebracht van de projectbegroting en een deel is opgevangen binnen de eigen begroting. Het risico vervalt, maar er zal actief sturing op moeten plaatsvinden om het niet meer terug te laten keren als risico na 2016.

p. Afrekening kosten RUD 1.0

De afrekening/besluitvorming rond de kosten RUD-vorming 1.0 (2012, 2013 en project begroting) waren bij de opstelling van de begroting nog niet afgerond. Deze afrekening heeft eind 2014 plaatsgevonden en vormde geen risico meer in 2015.

q. Ondertekening UVP 2015

Risico was dat alle UVP's 2015 voor aanvang kalenderjaar 2015 niet zouden zijn ondertekend. Alle UVP's zijn uiteindelijk getekend, alleen niet voor aanvang van het kalenderjaar. Doordat uiteindelijk alle UVP's in 2015 zijn ondertekend is het risico in de loop van 2015 opgelost, waarmee het risico vervalt. Deze staat in relatie met risico benoemd bij f.

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^e kwartaal 2015). Het probleem is opgelost en de kosten hiervan zijn opgenomen in de projectbegroting, waarmee het risico vervalt.

Naast de reeds beschreven risico's uit de begroting van 2015 zijn in de loop van het boekjaar 2015 enkele nieuwe risico's ontstaan.

s. Koers en doorontwikkeling ODRU

Als productieve medewerkers betrokken worden bij de realisatie van het Koersdocument en de daarmee samenhangende doorontwikkeling van ODRU dan kan dit ten koste gaan van de productiviteit. Een voorbeeld is de voorbereiding voor overdracht van extra taken vanuit eigenaargemeenten, Elk verloren uur kost € 81,50. Beheersmaatregel: Inzet hierop vindt zoveel mogelijk plaats door leiding en medewerkers Bedrijfsvoering. Daarnaast vanuit de beschikbare interne uren of via doorbelasting van kosten. In 2015 was de impact van dit risico beperkt, omdat in 2015 de plannen zijn opgesteld waarbij vooral door de managers een grote tijdsinspanning heeft plaatsgevonden. In 2016 zal het financiële risico groter zijn, omdat de uitvoering van de plannen meer tijd vergt van de medewerkers.

t. Vennootschapsbelasting

Vanaf 2016 krijgt ODRU te maken met de vennootschapsbelasting. Daartoe is in 2015 een onderzoek gestart naar de gevolgen hieromtrent. De daadwerkelijke financiële en administratieve impact speelt vanaf 2016.

u. Algemene risico's

Naast alle benoemde specifieke risico's kent ODRU, net als alle organisaties, ook algemene risico's. Voorbeelden zijn macro-economische ontwikkelingen en rente-, loon- en prijsontwikkelingen. Ook zijn er onzekerheden over (toekomstig) rijksbeleid en ontwikkelingen in wet- en regelgeving (bijvoorbeeld fiscale wetgeving, Omgevingswet) die risico's met zich meebrengen. Deze risico's zijn onzekerheden die nagenoeg niet beïnvloedbaar noch kwantificeerbaar zijn. Indien deze algemene risico's voor de ODRU leiden tot meer specifieke en kwantificeerbare risico's, zullen deze opgenomen worden bij de specifieke risico's. In een cyclisch proces worden deze risico's voortdurend up-to-date gehouden. De volgende risico's resteren:

Risico's	Incidenteel / Structureel	Kans %	Risico (x € 1.000)	Dekking (x € 1.000)	Restrisico (x € 1.000)	Beheersing
a. Ziekteverzuim	S	50	200		100	verzuimbeleid
b. Koers en doorontwikkeling ODRU	I	10	500		50	Koersdocument ODRU
c. Personele frictiekosten (mede a.g.v. eigen risicodragerchap WW)	I/S	25	1.500	200	175	Voorziening
d. Contractmanagement / UVP's	S	25	400		100	
e. Digitalisering archief	I	25	100		25	
f. Formatie overhead	S	25	50		13	
g. Vennootschapsbelasting	I/S	PM	PM		PM	
Totale restrisico					463	
					+ PM	

Tabel: kwantificering risico's conform notitie weerstandsvermogen.

3.2.3 Financiële kengetallen

Kengetallen zijn getallen die de verhouding uitdrukken tussen bepaalde onderdelen van de begroting of de balans en kunnen helpen bij de beoordeling van de financiële positie van ODRU. Deze kengetallen maken inzichtelijk(er) over hoeveel (financiële) ruimte ODRU beschikt om structurele en incidentele lasten te kunnen dekken of opvangen. In de bijgestelde begroting 2015 zijn de kengetallen nog niet opgenomen, waardoor alleen de vergelijking gemaakt kan worden met het voorgaande verslagleggingsjaar. De kengetallen bedoeld in artikel 11, tweede lid, onderdeel d uit het BBV zijn in de onderstaande tabel berekend en toegelicht.

Kengetallen	2014	Bijgestelde begroting 2015	Realisatie 2015
Netto schuldquote	5,46%	n.v.t.	0,73%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	5,46%	n.v.t.	0,73%
Solvabiliteitsratio	4,87%	n.v.t.	15,39%
Grondexploitatie	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Structurele exploitatieruimte	2,09%	n.v.t.	3,65%
Belastingcapaciteit	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

Tabel: Financiële kengetallen

Netto schuldquote

De netto schuld weerspiegelt het niveau van de schuldenlast van ODRU ten opzichte van de eigen middelen. De netto schuldquote geeft een indicatie van de druk van de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie. Zoals uit de tabel is af te lezen is de quote aanzienlijk verbeterd ten opzichte van 2014. Dit komt doordat het eigen vermogen sterk is toegenomen het afgelopen jaar.

Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen

ODRU heeft geen verstrekte leningen, waardoor het kengetal niet afwijkt van het eerste kengetal de netto schuldquote.

Solvabiliteitsratio

Dit kengetal geeft inzicht in de mate waarin ODRU in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen. Hoe hoger de ratio, hoe groter de weerbaarheid van ODRU. De solvabiliteit is het afgelopen jaar toegenomen, vanwege toename eigen vermogen, wat de financiële weerbaarheid van ODRU ten goede komt.

Grondexploitatie

ODRU exploiteert geen grond, waardoor dit kengetal niet van toepassing is.

Structurele exploitatieruimte

Dit kengetal geeft aan hoe groot de structurele exploitatieruimte is, door te kijken naar de structurele baten en lasten en deze te vergelijken met de totale baten. Een positief percentage betekent dat de structurele baten toereikend zijn om de structurele lasten (waaronder de rente en aflossing van een lening) te dekken. Net als bij de andere kengetallen geeft 2015 een algemene toename weer van het percentage. Hieruit blijkt dat ODRU zich ontwikkelt tot een financieel stabiele organisatie waarbij de structurele baten de structurele lasten op kunnen vangen.

Belastingcapaciteit

Dit kengetal is niet van toepassing voor ODRU, omdat ze zelf geen belastingen int.

3.3 Bedrijfsvoering & personeel

3.3.1 Bedrijfsvoering

De bedrijfsvoering is erop gericht dat de primaire processen effectief en efficiënt kunnen worden uitgevoerd. Bij de reorganisatie is hiertoe het team Bedrijfsvoering gevormd en is de functie van controller gecreëerd. Het technisch ICT-beheer is uitbesteed aan een externe partij. In 2015 is de formatie uitgebreid om het functioneel beheer van de bedrijfsapplicaties goed in te bedden. Ook is de inkoopfunctie ingevuld; deze functie is nog niet geformaliseerd. Veel aandacht is besteed aan de verbetering van het financieel beheer en de kwaliteit van de interne en externe Planning & Control-cyclus. Voorbeelden hiervan zijn het ontwikkelde kostprijsmodel en de nota weerstandsvermogen. Eind 2015 is een kwartiermaker voor de IT-functie gestart met de opdracht de organisatie van het IT-beheer en informatiemanagement tegen het licht te houden en klaar te maken voor de toekomstige ontwikkelingen. In 2015 is een begin gemaakt met het opzetten van strategisch personeelsbeleid en planning, het verbeteren van de informatiebeveiliging, en het inrichten en positioneren van de bedrijfsvoering die past bij de ambities van de Koers. In 2016 zullen de resultaten hiervan zichtbaar worden en zal het faciliteren van de projecten die voortvloeien uit de Koers 2018 veel aandacht krijgen.

3.3.2 Personeel

Bij de reorganisatie per 1 november 2014 is de formatie vastgesteld op 116 fte. In 2015 is de begrotingswijziging 2015 door het AB vastgesteld wegens DVO contractuitbreidingen en de overdracht van VTH taken. Dit heeft ertoe geleid dat de structurele formatie is uitgebreid met 6,7 fte bij de uitvoering en 1,8 fte overhead. Hiermee is de formatie toegenomen van 116 fte naar 124,51 fte. Het percentage overhead komt daarmee uit op 21,77%.

Formatie en bezetting ODRU 31-12-2015	Formatie	Bezetting	man FT	man PT	vrouw FT	vrouw PT	Totaal	Inhuurkrachten
Management (incl teammanagers)	7,80	5,39	2	0	0	4	6	3
Team Bedrijfsvoering	23,81	18,48	3	0	3	19	25	16
Accountmanagement	3,69	3,69	1	2	1	0	4	0
Team Specialisten	21,72	20,73	9	7	2	5	23	8
Team Integraal Toezicht & Handhaving	26,29	21,46	14	5	0	4	23	11
Team Coördinatie & Beleid	16,45	15,42	5	5	1	7	18	14
Team Vergunningen & Juridische zaken	17,42	15,19	6	4	2	5	17	12
Team NDC	7,33	7,47	0	1	0	11	12	1
Totaal	124,51	107,83	40	23	9	56	128	65

Tabel: formatie en bezetting ODRU 31-12-2015

Per 31 december 2015 waren 128 medewerkers (107,83 fte) in dienst bij ODRU. Hiervan waren er 49 fulltimers (49 fte) en 79 parttimers (58,8 fte). Per 31 december 2015 waren er 16,6 fte aan vacatures niet ingevuld. In combinatie met de extra niet begrote werkzaamheden waren er in totaal over 2015 65 inhuurkrachten nodig om de taken uit te voeren. Daarnaast is er nog een hoeveelheid werk uitbesteed.

Het arbeidsverzuim over 2015 komt uit op 6,59%. Hiervan is 1,13% kortdurend verzuim en 5,46% middellang en langdurig verzuim. Historisch gezien is het kortdurend verzuim laag. Daarentegen is het middellang en lang verzuim hoog en ook hoger dan waarmee bij de begroting rekening is gehouden.

Bij het middellang en lang verzuim wordt veel aandacht besteed aan verzuimbegeleiding door het management en de arbodienst. Het verzuim wordt voor het belangrijkste deel veroorzaakt door niet-werk gerelateerde oorzaken en betrof steeds wisselende personen.

Arbeidsverzuim	kort (<1 week)	Middellang (1 week & < 1 maand)	Lang (> 1 maand)	Totaal
Management (incl teammanagers)	0,65%	0,74%	0,00%	1,39%
Team Bedrijfsvoering	1,48%	3,31%	8,84%	13,63%
Accountmanagement	1,21%	1,50%	1,95%	4,66%
Team Specialisten	1,16%	2,14%	2,09%	5,39%
Team Integraal Toezicht & Handhaving	1,28%	2,66%	2,09%	6,03%
Team Coördinatie & Beleid	1,16%	1,11%	0,08%	2,35%
Team Vergunningen & Juridische zaken	1,09%	1,83%	5,59%	8,51%
Team NDC	0,81%	0,69%	0,01%	1,51%
Totaal	1,13%	2,01%	3,45%	6,59%

Tabel: Arbeidsverzuim

3.3.3 Arbo / BHV

In het provinciehuis is een aantal voorzieningen centraal geregeld. Zo is iedere etage voorzien van brandblussers, verbandmiddelen, een AED en een Evac chair. Verder zijn er een ontruimingsplan en een gezamenlijke BHV ploeg waar de ODRU ook onderdeel van uitmaakt. In het provinciehuis is in oktober een gezamenlijke ontruimingsoefening gehouden. Daarnaast is er een aparte training geweest op het provinciehuis met de Evac chair. Op de verschillende NDC-locaties zijn voldoende opgeleide bhv'ers om de veiligheid te waarborgen. Vanwege de vele bezoekers is dit van groot belang. Bovendien zijn de NDC-locaties extra gecontroleerd op veiligheid, arbo en milieu. Het gaat dan om een controle op de vluchtwegen, controle van blussers en EHBO-kisten en de veilige opslag van (les)materialen. Daarnaast zijn ook de werkplekken beoordeeld en is er aandacht voor afvalscheiding. De medewerkers die de bedrijven controleren hebben de beschikking over persoonlijke beschermingsmiddelen zoals veiligheidsjassen en laarzen.

3.4 Verbonden partijen

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

3.5 Grondbeleid

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.

3.6 Lokale heffingen

ODRU is dienstverlenend aan de deelnemende gemeenten en int zelf geen lokale heffingen. Eventuele heffingen worden door de gemeenten geïnd. Gemeenten kunnen de opbrengsten van de lokale heffingen gebruiken ter dekking van de kosten voor ODRU.

3.7 Onderhoud kapitaalgoederen

ODRU is een dienstverlenende instelling die geen activiteiten pleegt in in het kader van onderhoud aan kapitaalgoederen. De dienst loopt als zodanig dan ook geen risico.

jaarrekening

4. Overzicht van baten en lasten 2015

Lasten (in euro's)	Begroting 2015	Bijgestelde begroting 2015	Realisatie 2015	Verschil
Directe personeelskosten:	8.135.000	9.401.500	10.006.612	
- Sal. en Soc. Lasten vast personeel	7.765.000	8.344.000	7.477.200	866.800
- Personeel van derden	220.000	907.500	2.043.885	-1.136.385
- Uitbesteding	150.000	150.000	485.527	-335.527
Indirecte personeelskosten	641.000	716.000	555.163	160.837
Bestuurskosten	61.000	61.000	74.262	-13.262
Algemene beheer- & administratiekosten	630.000	721.000	593.097	127.903
Huisvestingskosten	359.000	389.000	422.855	-33.855
Kapitaallasten	406.837	447.837	399.908	47.929
Milieutaak uitvoering	-	-	121.167	-121.167
Projectbegroting	954.750	1.126.200	671.184	455.016
Diversen	30.000	30.000	295.906	-265.906
Totaal lasten	11.217.587	12.892.537	13.140.155	-247.618

Baten (in euro's)	Begroting 2015	Bijgestelde begroting 2015	Realisatie 2015	Verschil
Directe personele baten	105.000	105.000	112.218	7.218
Gemeentelijke bijdragen	9.732.913	11.236.413	11.374.495	138.082
Overige goederen en diensten:	447.988	447.988	1.217.189	
- Aanvullende uren eigenaar gemeenten	-	-	623.547	623.547
- Aanvullende uren overige	207.988	207.988	243.945	35.957
- Overige	240.000	240.000	349.696	109.696
Huisvestingsbaten	3.500	3.500	6.545	3.045
Kapitaalbaten	-	-	74	74
Milieutaakuitvoering	-	-	121.167	121.167
Projectbegroting	954.750	1.126.200	671.184	-455.016
Diversen	-	-	60.644	60.644
Totaal Baten	11.744.151	12.919.101	13.563.516	644.415
Gerealiseerde saldo van baten en lasten	26.564	26.564	423.360	396.796
Toevoeging aan bestemmingsreserves	-	-	-	-
Onttrekking uit bestemmingsreserves	-	-	-	-
Gerealiseerd resultaat	26.564	26.564	423.360	396.796

5. Toelichting op het overzicht van baten en lasten 2015

In onderstaande tabel staan de belangrijkste afwijkingen benoemd ten opzichte van de bijgestelde begroting welke het verschil verklaren tussen het begrote resultaat en het gerealiseerde resultaat.

Verklaring resultaat	Verschil	Totaal
Resultaat volgens bijgestelde begroting 2015		26.564
Financieel voordeel		
lagere salarislasten (lagere formatiebezetting)	865.000	
lagere indirecte personeelskosten (opleiding-, reis- en verblijfkosten)	160.000	
structureel lagere kantoorkosten (abonnement, repro en porto e.d.)	40.000	
incidentele lagere kantoorkosten (licentie, archiefservice e.d.)	120.000	
structureel lagere huisvestingskosten	30.000	
lagere kosten overige posten	12.152	
lagere kapitaallasten	48.000	
extra gerealiseerde UVP omzet	138.000	
extra omzet aanvullende opdrachten	660.000	
vrijval voorziening afkoop uren n.a.v. accountantscontrole	60.644	
incidentele bijdrage Montfoort (i.v.m. overdracht taken)	140.000	
vrijval ILB budget	30.000	
Totaal voordeel		2.303.796
Financieel nadeel		
hogere inhuur en uitbesteding (extra taken, lagere formatie bezetting)	1.471.000	
hogere bestuurskosten	13.000	
hogere internet- en telefoniekosten	41.000	
incidentele last verwerking huurkorting 2014 / 2015	182.000	
incidentele dotatie voorziening boventaligen	200.000	
Totaal nadelig		1.907.000
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten		423.360

Tabel: Verklaring afwijking in euro's t.o.v. bijgestelde begroting, afgerond op € 1.000,-

In paragraaf 5.1 lasten is per begrote kostensoort ingegaan op de oorzaken van de afwijking; het verschil tussen de realisatie en de bijgestelde begroting 2015. In paragraaf 5.2 komen de baten aan bod. In beide paragrafen worden alleen de afwijkingen groter dan € 10.000 toegelicht.

5.1 Lasten

Lasten (in euro's)	Begroting 2015	Bijgestelde begroting 2015	Realisatie 2015	Verschil
Directe personeelskosten:	8.135.000	9.401.500	10.006.612	-605.112
- Sal. en Soc. Last vast personeel	7.765.000	8.344.000	7.477.200	866.800
- Personeel van derden	220.000	907.500	2.043.885	-1.136.385
- Uitbesteding	150.000	150.000	485.527	-335.527
Indirecte personeelskosten	641.000	716.000	555.163	160.837
Bestuurskosten	61.000	61.000	74.262	-13.262
Algemene beheer- & administratiekosten	630.000	721.000	593.097	127.903
Huisvestingskosten	359.000	389.000	422.855	-33.855
Kapitaallasten	406.837	447.837	399.908	47.929
Projectbegroting	954.750	1.126.200	671.184	455.016
Diversen	30.000	30.000	295.906	-265.906

Tabel: Afwijkingen boven de > € 10.000 realisatie t.o.v. bijgestelde begroting

5.1.1 Directe personeelskosten

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

De salaris- en sociale lasten zijn ruim € 866.000 lager dan begroot. De oorzaak is gelegen in de lagere bezetting ten opzichte van de vastgestelde formatie. In de bijgestelde begroting is uitgegaan van de vastgestelde formatie à 124,51 fte terwijl de gemiddelde bezetting in 2015 uitkwam op 112 fte. Een nadere analyse geeft weer dat de afwijking van de salarislust per medewerker te verwaarlozen is.

De post personeel van derden is circa € 1.136.000 hoger dan begroot en de post uitbesteding is ruim € 335.000 hoger dan begroot. De belangrijkste twee redenen daarvoor zijn de niet-begrote extra werkzaamheden welke ODRU heeft verricht voor haar gemeenten en overige klanten en de lagere bezetting binnen de toegestane formatie. De verhouding tussen overhead en uitvoering in de kosten van personeel van derden is 25% en 75%, dit past binnen het beleid van ODRU. Bij overhead is vooral ingezet op de structurele ondersteuning van ICT en daarnaast zijn een aantal incidentele knelpunten bij onder andere documentatie en informatievoorziening (DIV) opgelost.

De Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT¹) en de daarop gebaseerde regelgeving stellen maxima aan de bezoldigingen en de uitkeringen wegens beëindiging van het dienstverband van topfunctionarissen in de publieke en semipublieke sector. Het WNT algemeen maximum over 2015 is vastgesteld op € 178.000.

¹ 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. 2014-0000104920.

Toelichting bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) 2015								
Instelling	Naam	Beloning	Belastbare vaste en variabele onkosten vergoedingen	Werkgeversdeel voorzieningen t/m beloningen betaalbaar op termijn	Aanvang dienstverband in het boekjaar	Einddatum dienstverband in het boekjaar	Dienstverband (uren per week)	Totaal 2015
Directeur								
ODRU	J. Post	€ 114.890	€ -	€ -	01-01-2015	31-12-2015	32,000 (19-13) 26,000 (14-13)	€ 114.890
Algemeen bestuur								
Bunick	B. Zaken	geen	geen	n.v.t.	01-01-2015	31-12-2015	n.v.t.	0
De Bilt	A.E. Buummerste	geen	geen	n.v.t.	01-01-2015	31-12-2015	n.v.t.	0
De Ronde Venen	A. Geldhoorn	geen	geen	n.v.t.	01-01-2015	31-12-2015	n.v.t.	0
Montfoort	H. veldhuizen	geen	geen	n.v.t.	01-01-2015	31-12-2015	n.v.t.	0
Duivendael	J. Langera	geen	geen	n.v.t.	01-01-2015	31-12-2015	n.v.t.	0
Binnen	B. Vermeij	geen	geen	n.v.t.	01-01-2015	31-12-2015	n.v.t.	0
Renswoude	H. van den Berg	geen	geen	n.v.t.	01-01-2015	31-12-2015	n.v.t.	0
Utrechtse Heuvelrug	D. Vlastra	geen	geen	n.v.t.	01-01-2015	31-12-2015	n.v.t.	0
Vianen	G. Boonstra	geen	geen	n.v.t.	01-01-2015	31-12-2015	n.v.t.	0
Wijk bij Duurstede	J.A.E. Landwehr	geen	geen	n.v.t.	01-01-2015	31-12-2015	n.v.t.	0
	H. Marchal	geen	geen	n.v.t.	01-01-2015	31-12-2015	n.v.t.	0
Daagelijkse besturen								
Utrechtse Heuvelrug	G.F. Naafs(voorzitter)	geen	geen	n.v.t.	01-01-2015	31-12-2015	n.v.t.	0
Stichting Vecht	J. Verbeek	geen	geen	n.v.t.	01-01-2015	31-12-2015	n.v.t.	0
Veendam	E. Baerens	geen	geen	n.v.t.	10-12-2015	31-12-2015	n.v.t.	0
Woerden	N. Kuntz	geen	geen	n.v.t.	01-01-2015	31-12-2015	n.v.t.	0
	A. Hollander	geen	geen	n.v.t.	10-12-2015	31-12-2015	n.v.t.	0
Zelst	T. de Vries	geen	geen	n.v.t.	11-02-2015	31-12-2015	n.v.t.	0
	J. Verbeek-Nijhof	geen	geen	n.v.t.	01-01-2015	02-07-2015	n.v.t.	0
	S. Jansen	geen	geen	n.v.t.	02-07-2015	31-12-2015	n.v.t.	0
Totaal generaal		€ 114.890	€ -	€ -				€ 114.890

Toelichting bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) 2014								
Instelling	Naam	Beloning	Belastbare vaste en variabele onkosten vergoedingen	Werkgeversdeel voorzieningen t/m beloningen betaalbaar op termijn	Aanvang dienstverband in het boekjaar	Einddatum dienstverband in het boekjaar	Dienstverband (uren per week)	Totaal 2014
Directeur								
ODRU	M. Sikema	€ 96.485	€ 65.569	€ 4.010	01-01-2014	28-02-2014	40	€ 180.034
ODRU	M. van der Horst	€ 134.034	€ -	€ -	01-01-2014	01-11-2014	36	€ 134.034
ODRU	A.H. Merks	€ 5.569	€ -	€ 1.326	01-11-2014	18-11-2014	40	€ 5.569
ODRU	J. Post	€ 114.820	€ -	€ -	18-11-2014	31-11-2014	31	€ 114.820
Algemeen bestuur								
Bunick	A.T.A. Koopmanschap	geen	geen	n.v.t.	01-01-2014	19-03-2014	n.v.t.	0
	B. Zaken	geen	geen	n.v.t.	19-03-2014	31-12-2014	n.v.t.	0
De Bilt	E.Th. Kammerling	geen	geen	n.v.t.	01-01-2014	19-03-2014	n.v.t.	0
	A.T. Braemersma	geen	geen	n.v.t.	19-03-2014	31-12-2014	n.v.t.	0
De Ronde Venen	C.F. Schouten	geen	geen	n.v.t.	01-01-2014	19-03-2014	n.v.t.	0
	A. Geldhoorn	geen	geen	n.v.t.	19-03-2014	31-12-2014	n.v.t.	0
Montfoort	R. Jankers	geen	geen	n.v.t.	01-01-2014	19-03-2014	n.v.t.	0
	J. Langera	geen	geen	n.v.t.	19-03-2014	31-12-2014	n.v.t.	0
Duivendael	J.W. van Wijngaarden	geen	geen	n.v.t.	01-01-2014	19-03-2014	n.v.t.	0
	B. Vermeij	geen	geen	n.v.t.	19-03-2014	31-12-2014	n.v.t.	0
Binnen	L. van Doorn	geen	geen	n.v.t.	01-01-2014	19-03-2014	n.v.t.	0
	H. van den Berg	geen	geen	n.v.t.	19-03-2014	31-12-2014	n.v.t.	0
Renswoude	D. Vlastra	geen	geen	n.v.t.	01-01-2014	31-12-2014	n.v.t.	0
Utrechtse Heuvelrug	B. Marchal	geen	geen	n.v.t.	01-01-2014	31-12-2014	n.v.t.	0
	G. Boonstra	geen	geen	n.v.t.	19-03-2014	31-12-2014	n.v.t.	0
Vianen	J.A.T. Sandstra	geen	geen	n.v.t.	02-01-2014	31-12-2014	n.v.t.	0
Wijk bij Duurstede	B.W. Peck	geen	geen	n.v.t.	02-01-2014	19-03-2014	n.v.t.	0
	H. Marchal	geen	geen	n.v.t.	19-03-2014	31-12-2014	n.v.t.	0
Daagelijkse besturen								
Utrechtse Heuvelrug	G.F. Naafs(voorzitter)	geen	geen	n.v.t.	01-01-2014	31-12-2014	n.v.t.	0
Stichting Vecht	J. Verbeek	geen	geen	n.v.t.	01-01-2014	19-03-2014	n.v.t.	0
Veendam	E. Baerens	geen	geen	n.v.t.	19-03-2014	31-12-2014	n.v.t.	0
Woerden	N. Kuntz	geen	geen	n.v.t.	01-01-2014	19-03-2014	n.v.t.	0
	T. de Vries	geen	geen	n.v.t.	19-03-2014	30-10-2014	n.v.t.	0
Zelst	J.F. Leenders	geen	geen	n.v.t.	01-01-2014	19-03-2014	n.v.t.	0
	J. Verbeek-Nijhof	geen	geen	n.v.t.	19-03-2014	31-12-2014	n.v.t.	0
Totaal generaal		148.247	63.569	3.120				311.815

Tabel: Specificatie WNT 2015 & 2014

Deze wet verplicht tot de openbaarmaking in deze sectoren van de bezoldigingen en de uitkeringen wegens beëindiging van het dienstverband van alle topfunctionarissen en daarnaast van niet-topfunctionarissen, indien deze bezoldigingen en uitkeringen wegens beëindiging van het dienstverband het wettelijke bezoldigingsmaximum te boven gaan. Op basis van de voorschriften uit de WNT is de tabel specificatie WNT 2015 en 2014 ter vergelijking opgenomen. In de tabel zijn de directeur (extern ingehuurd in 2015) en de bestuurders (topfunctionarissen) opgenomen. Er zijn binnen ODRU geen medewerkers die een beloning ontvangen die uitstijgt boven de WNT norm.

5.1.2 Indirecte personeelskosten

Indirecte personeelskosten bestaan onder andere uit: opleidingskosten, reiskosten woon-werk verkeer, verzekering personeel, personeelsadministratie, OR kosten en overige kosten. De indirecte personeelskosten zijn ruim € 160.000 lager uitgevallen dan begroot. Ruim de helft hiervan wordt veroorzaakt door lagere opleidingskosten. Deze kosten zijn incidenteel lager in 2015, omdat vanuit 2013 & 2014 het restant van het individueel loopbaan budget (ILB) was gereserveerd. Specifieke ILB kosten à € 30.000 zijn ten laste gegaan van dit gereserveerde budget en het restant is vrijgevallen ten gunste van de exploitatie. Daarnaast zijn de kosten uit de begrote post 'kantinekosten' binnen de servicekosten van de huisvestingskosten komen te vallen. Dit betreft een bedrag van circa € 30.000.

De reis- en verblijfskosten zijn € 55.000 lager dan begroot. Het betreft de reiskosten woon-werkverkeer, dienstreizen, leasekosten dienstauto's en de verblijfskosten. Een belangrijke reden is dat de het nieuwe vervoersbeleid een jaar is vertraagd, maar ook de lagere personele bezetting en het nieuwe werken zijn de oorzaak van deze (deels structureel) lagere kosten.

Vanaf 2015 is de werkkostenregeling (WKR) verplicht voor alle werkgevers. ODRU heeft deze WKR gerelateerde kosten op een afzonderlijke rekening verantwoord binnen de indirecte personeelskosten. Het gaat in 2015 om ruim € 70.000. Het betreft kosten die begroot waren onder de overige personele kosten en de salarislasten. ODRU blijft in 2015 binnen de wettelijke bandbreedte van 1,2% (vrije ruimte) van de loonsom en hoeft geen eindheffing te betalen.

5.1.3 Bestuurskosten

De bestuurskosten zijn circa € 13.000 hoger dan begroot. De accountantskosten komen door extra werkzaamheden in het kader van de nieuwe wetgeving omtrent de Vennootschapsbelasting naar schatting € 5.000 hoger uit dan begroot. Daarnaast is € 4.000 meer uitgegeven aan advocaatkosten. Dit heeft te maken met rechtspositionele zaken. Tot slot zijn de kosten ook hoger als gevolg van het lidmaatschap van "omgevingsdienst.nl".

5.1.4 Algemene beheer- & administratiekosten

De realisatie van de algemene beheer- & administratiekosten valt circa € 128.000 lager uit dan begroot. Onder deze post zijn onder andere de telefonie-, internet, porto- en licentiekosten verantwoord. Vanwege de toename van digitaal werken vallen de kosten van kantoorartikelen, abonnementen en porto met € 37.000 structureel lager uit. Dit is een trend die afgelopen jaren is ingezet en naar verwachting zal dit tot meer kostenbesparing kunnen leiden in de toekomst. In de bijgestelde begroting 2015 is een bedrag van € 43.000 opgenomen voor de huur van productiemiddelen. Dit bedrag is specifiek bedoeld voor de huur van het ICT-park (servers). Er is gekozen voor een alternatieve oplossing, waardoor de internetkosten € 18.000 hoger uitgevallen zijn in 2015. Per saldo levert dit een structurele besparing van € 25.000, dit geldt ook voor de licentiekosten à € 55.000.

In de bijgestelde begroting is de begrotingspost voor het archief en scannen eenmalig verhoogd om versneld een paar grote projecten te kunnen verwerken. De werkelijke realisatie is uiteindelijk in 2015 € 22.000 lager uitgevallen. De kosten voor telefonie zijn structureel € 22.000 hoger dan begroot. Dit heeft onder mee te maken met meer digitaal werken waarbij gebruik wordt gemaakt van mobiele telefoons in combinatie met een vaste centrale.

5.1.5 Huisvestingskosten

In 2015 zijn de huisvestingskosten € 34.000 hoger uitgevallen dan begroot. De belangrijkste reden is dat de verrekening van de huurkorting op instigatie van de accountant niet alleen in 2014 en 2015 verantwoord mag worden, maar verantwoord moet worden over gehele looptijd (10 jaar) van het huurcontract. Dit geeft een eenmalige extra last van totaal ruim € 180.000,- waarvan het deel van 2015 (€ 85.000) is verantwoord onder de huisvestingskosten en het restant à circa € 95.000,- is verantwoord onder diversen (zie 5.1.9). Hiermee was geen rekening gehouden in de bijgestelde begroting 2015. Op de overige huisvestingskosten heeft een besparing plaatsgevonden. Dit heeft mede te maken met dat de provincie de verrekening van de servicekosten over 2014 heeft kwijtgescholden. Daarnaast is de werkelijke huur van de NDC-locaties over 2015 lager uitgevallen en heeft de wijziging van de verzekering een besparing opgeleverd.

5.1.6 Kapitaallasten

De kapitaallasten zijn circa € 48.000 lager dan begroot. In de begroting was uitgegaan van rentekosten van bijna € 30.000 voor krediet op de lopende rekening en een opgenomen geldlening. Deze geldlening is door de verbeterde liquiditeit niet aangegaan. Daarnaast zijn de afschrijvingskosten € 18.000 lager dan begroot door de latere oplevering van de investering.

5.1.7 Milieutaakuitvoering

Onder deze post vallen projecten, waarvoor we vooraf een bijdrage hebben ontvangen van een eigenaar gemeente of subsidieverstrekker. Zoals bijvoorbeeld de ontvangen werkbudgetten ten behoeve van de NDC uitvoering. De realisatie hiervan loopt budgettair neutraal en is ook opgenomen in de baten.

Een voorbeeld van een dergelijk project welke onder de milieutaakuitvoering wordt verantwoord is het Kennisprogramma 'Duurzaam Door Utrecht' (Sociale Innovatie voor een Groene Economie) project. ODRU is een participant in dit project, dat wordt gecoördineerd door het Natuur en Milieufederatie Utrecht (NMU). Voor dit programma heeft ODRU vier deelprojecten uitgevoerd:

1. Provinciale netwerkbijeenkomst Verduurzaming Wijk/ buurt/ gemeente, inzetten op initiatieven van onderop: Een avond voor lokale energie-initiatieven, energie ambassadeurs, geïnteresseerde bewoners, gemeenten, en uitvoerders van duurzame maatregelen aan woningen.
2. Minisymposium stadslandbouw ter ondersteuning van de vijftien ODRU gemeenten en andere geïnteresseerde partijen: agrariërs, producenten van streekproducten, tuinders, initiatiefnemers van (buurt-)projecten en ambtenaren wisselden ideeën uit om de verbinding van de stad en het platteland te versterken.

3. Werkbijeenkomst "Daar krijg je energie van" voor schoolbesturen en ambtenaren; schoolbesturen, (gemeentelijke) gebouwen-beheerders en initiatiefnemers van duurzame (energieprojecten) waren aanwezig, om gezamenlijk stappen te zetten naar meer energiezuinige en gezonde schoolgebouwen in de provincie Utrecht.
4. Zorg voor energiebesparing, verduurzaming in de zorg: brede bijeenkomst is onder leiding van NMU georganiseerd voor zorginstellingen. Deze bijeenkomst wordt verder uitgewerkt begin 2016.

Project Duurzaam Door	€
Bestede uren ODRU 2015 (288 uur * € 81,50)	23.472
Materialenbudget (kosten voor symposium)	1.055
Totaal besteed 2015 (excl. Btw)	24.527
Maximaal te besteden 2016 (excl. Btw)	4.346
Toegekende bijdrage voor ODRU (excl. Btw)	28.873
Gedeclareerd 1e tranche à 45% (20150944)	12.993
Maximaal te declareren 2016	15.880

Tabel: financieel overzicht 2015 project Duurzaam Door

5.1.8 Projectbegroting incidentele kosten IKO

De kosten voor de projectbegroting zijn in 2015 ruim € 455.000 lager uitgekomen dan begroot. Uitgebreide toelichting op deze posten treft u aan in hoofdstuk 6.

5.1.9 Diversen

Onder de post diverse was een bedrag opgenomen van € 30.000 voor overige onvoorziene kosten. Er is een bedrag van € 295.906 gerealiseerd. De belangrijkste reden is dat de verrekening van de huurkorting niet alleen in 2014 en 2015 verantwoord mocht worden, maar verantwoord moet worden over gehele looptijd (10 jaar) van het huurcontract. In de huisvestingskosten is het deel over 2015 verantwoord en de eenmalige correctie over 2014 à € 95.906 is verantwoord onder de onvoorziene kosten. Daarnaast is de voorziening boventalligen opgehoogd met € 200.000, conform de actualisatie van de projectbegroting incidentele kosten, zie hoofdstuk 6.

5.2 Baten

Baten	Begroting 2015	Bijgestelde begroting 2015	Realisatie 2015	Verschil
Gemeentelijke bijdragen	9.732.913	11.236.413	11.374.495	138.082
Overige goederen en diensten:	447.988	447.988	1.217.189	769.201
- Aanvullende uren eigenaar gemeenten	0	0	623.547	623.547
- Aanvullende uren overige	207.988	207.988	243.945	35.957
- Overige	240.000	240.000	349.696	109.696
Projectbegroting	954.750	1.126.200	671.184	-455.016
Diversen	0	0	60.644	60.644

Tabel: Afwijkingen realisatie t.o.v. bijgestelde begroting > € 10.000

5.2.1 Gemeentelijke bijdragen

De gemeentelijke bijdragen betreft de gerealiseerde omzet vanuit de vastgestelde UVP's. Dit betreffen de standaard DVO uren inclusief de tijdelijke en projecturen. De gemeentelijke bijdragen zijn ruim € 138.000 hoger dan begroot. Reden hiervoor is dat er in de definitieve UVP's meer uren zijn opgenomen en bij enkele gemeenten bleek er extra vraag waardoor de contracten na goed overleg, overschreden mochten worden. Gemeenten rekenen uiteindelijk af op basis van het werkelijk aantal afgenomen uren. Een uitgebreid urenoverzicht is bijgevoegd in bijlage 1.

5.2.2 Overige goederen en diensten

In 2015 is er € 819.000 extra ontvangen als opbrengst van onder andere aanvullende opdrachten. Bij de aanvullende uren "eigenaar gemeenten" zijn de opbrengsten fors hoger uitgevallen (+ € 623.500) door de uitvoering van extra taken. Een aantal van deze projecten is beschreven op de gemeentelijke pagina's bij de programmaverantwoording. De belangrijkste reden van deze forse afwijking is dat deze opbrengsten vooraf niet begroot worden. De extra personele inzet voor deze taken is opgenomen onder de post personeel van derden. De extra aanvullende omzet heeft een positieve bijdrage gehad op het resultaat. De overige aanvullende opbrengsten zijn ook positiever uitgevallen dan begroot (+ € 36.000), dit komt onder andere door overige extra aanvullende projecten buiten de begrote externe veiligheid (PUEV) uren om.

ODRU heeft meer overige opbrengsten gerealiseerd dan vooraf is begroot, te weten: € 110.000. Deze afwijking is bijna volledig te wijden aan de voorbereiding van de overdracht taken vanuit de gemeente Montfoort. Tegenover deze incidentele baten staan ook extra kosten die zijn verantwoord onder de post personeel van derden en uitbesteding. Daarnaast is de incidentele vrijval van het ILB budget (zie paragraaf 5.1.2) ook ten gunste van de overige opbrengsten gebracht.

5.2.3 Projectbegroting

Uitgebreide toelichting op deze posten vindt u in hoofdstuk 6.

5.2.4 Diversen

De realisatie à € 60.644 komt voort uit de vrijval van de voorziening afkoop uren. Dit is veranderd in overeenstemming met de accountant is deze ten gunste van baten gebracht.

6. Verantwoording projectbegroting incidentele kosten IKO

Onderstaande tabel geeft de financiële realisatie weer van de projectbegroting incidentele kosten over het jaar 2015. De tabel is toegelicht in de onderliggende paragrafen.

Projectbegroting incidentele kosten (in euro's)	Totale begroting	Realisatie 2014	Begroting 2015	Bijgestelde begroting 2015	Realisatie 2015	Verschil
Personele maatregelen	1.911.875	407.007	724.750	786.200	569.186	217.014
Personeel van Derden	285.000	93.950	0	0	0	0
Directe personeelskosten	2.196.875	500.957	724.750	786.200	569.186	217.014
Advieskosten	20.000	98.779	0	0	0	0
Organisatieontwikkeling	470.000	41.475	200.000	200.000	29.380	170.620
Indirecte personeelskosten	490.000	140.254	200.000	200.000	29.380	170.620
Afronding oude locaties	119.000	240.992	30.000	30.000	30.119	-119
Verhuizing	195.000	190.002	0	0	0	0
Huisvestingskosten	314.000	430.994	30.000	30.000	30.119	-119
Kapitaallasten	71.000	101.484	0	0	0	0
Overige kosten	210.000	0	0	110.000	42.500	67.500
Totaal overige	281.000	101.484	0	110.000	42.500	67.500
Totaal kosten	3.281.875	1.173.689	954.750	1.126.200	671.184	455.016

6.1 Toelichting op de projectbegroting incidentele kosten IKO

De directe personeelskosten zijn € 217.000 lager dan begroot. Het gaat dan om personele kosten van de boventalligen en kosten van outplacement. De kosten zijn lager doordat enkele boventalligen tijdelijk elders gedetacheerd zijn en nog niet organisatie hebben verlaten.

De indirecte personeelskosten betreffen de kosten voor organisatieontwikkeling. Deze kosten zijn ruim € 170.000 lager dan begroot. Belangrijkste reden hiervoor is dat de organisatie ontwikkeling na vaststelling van de koers 2018 pas na de zomer in gang is gezet. De verwachting is dat deze kosten zich in 2016 alsnog gaan manifesteren.

De overige kosten zijn € 67.500 lager uitgevallen in 2015 dan begroot. Eén van de redenen hiervoor is dat de ontwikkeling van het kostprijsmodel à € 50.000 intern is uitgevoerd. Inmiddels zijn de nodige aanpassingen gedaan in het huidige softwarepakket, waardoor in 2016 de resultaten zichtbaar moeten worden omtrent de berekening van de kostprijs per product conform de Producten- en DienstenCatalogus (PDC). De afkoop van de verlofstuwmuren heeft plaatsgevonden. De kosten zijn € 12.500 lager dan begroot.

6.2 Totaalbeeld projectbegroting incidentele kosten IKO

Onderstaande tabel geeft het totaalbeeld weer van de financiële bijdrage vanuit de eigenaargemeenten. De verwachting is dat het bij te dragen bedrag in 2016 ook in rekening gebracht gaat worden. Afrekening blijft plaatsvinden per kwartaal achteraf. Op welke wijze de eindafrekening zal worden opgesteld is nog niet bekend. Het is mogelijk dat dit een afzonderlijke notitie of via de begrotingswijziging 2016 verwerkt zal worden.

Projectbegroting incidentele kosten	€
Bijdrage gemeenten 2014	1.173.689
Bijdrage gemeenten 2015	671.184
Maximale bijdrage 2016 e.v.	1.437.002
Totale begroting	3.281.875

Tabel: totaal overzicht financiële bijdrage

Overzicht van de bijdrage per gemeente voor de projectbegroting incidentele kosten is als volgt opgenomen. Waarbij conform de begroting als uitgangspunt is genomen de gegarandeerde uren (basis DVO (G) uren) uit de begroting 2013.

Gemeenten	G uren over 2013	Bijdrage 2014 (€)	Bijdrage 2015 (€)	Maximale bijdrage 2016 e.v. (€)	Max. totale bijdrage (€)
bijdrage per uur		13,44	7,68	16,45	37,58
Gemeente Bunnik	4.096	55.043	31.477	67.391	153.911
Gemeente De Bilt	4.291	57.663	32.975	70.600	161.238
Gemeente De Ronde Venen	10.732	144.218	82.473	176.573	403.264
Gemeente Montfoort	3.537	47.531	27.181	58.194	132.906
Gemeente Oudewater	3.473	46.671	26.689	57.141	130.501
Gemeente Renswoude	275	3.695	2.113	4.525	10.333
Gemeente Rhenen	1.269	17.053	9.752	20.879	47.684
Gemeente Stichtse Vecht	14.226	191.171	109.323	234.060	534.554
Gemeente Utrechtse Heuvelrug	9.480	127.394	72.851	155.974	356.219
Gemeente Veenendaal	3.831	51.482	29.440	63.031	143.954
Gemeente Vianen	4.753	63.872	36.526	78.201	178.598
Gemeente Wijk bij Duurstede	2.124	28.543	16.322	34.946	79.811
Gemeente Woerden	12.510	168.111	96.136	205.827	470.074
Gemeente Zeist	12.743	171.242	97.926	209.660	478.829
Totaal	87.340	1.173.689	671.184	1.437.002	3.281.875

Tabel: overzicht financiële bijdrage per gemeente

Bovenstaande tabel geeft de gemeentelijke bijdrage weer aan de incidentele kosten. De bijdragen 2014 en 2015 zijn inmiddels bij de gemeenten in rekening gebracht. Voor 2016 e.v. zal het project opnieuw worden geactualiseerd. De in de tabel opgenomen bijdrage voor 2016 zal in ieder geval nodig zijn om de kosten te dekken. Eventuele extra kosten zullen waarschijnlijk worden gedekt via de voorziening op de balans.

7. Balans per 31 december 2015

Balans - Activa (in euro's)	Balans 31-12-2014	Balans 31-12-2015
Vaste activa		
<i>Materiele vaste activa</i>		
- Investerings met een economisch nut:		
- Bedrijfsgebouwen (verbouwing)	47.500	42.500
- Apparaten / installaties	1.158.124	1.083.599
	1.205.624	1.126.099
Vlottende activa		
<i>Uitzetting met een rentetypische looptijd korter dan 1jaar</i>		
- Vorderingen op openbare lichamen	1.739.398	1.051.057
- Overige vorderingen	24.030	26.429
- Uitzetting in Rijk's schatkist	874.968	1.489.789
	2.638.396	2.567.275
<i>Liquide middelen</i>		
- Kassaldi	1.220	3.483
- Banksaldi	268.457	291.935
	269.677	295.418
<i>Overlopende activa</i>		
- Overige nog te ontvangen bedragen, en vooruitbetaalde bedragen die ten lasten van volgende begrotingsjaren komen	59.252	80.884
Totaal Activa	4.172.949	4.069.675

Balans - Passiva (in euro's)	Balans 31-12-2014	Balans 31-12-2015
Eigen vermogen		
<i>Reserves</i>		
- Algemene reserve	63.435	203.136
<i>Saldo rekening</i>		
- Nog te bestemmen resultaat	-	-
- Gerealiseerde resultaat	139.702	423.360
	203.137	626.497
Voorzieningen		
- Voorziening afkoop uren	60.644	-
- Voorziening boventalligen	200.000	400.000
	260.644	400.000
Vaste schulden met een rentetypische looptijd van 1jr of langer		
<i>Onderhandse leningen van overige binnenlandse sectoren</i>		
- Opgenomen langlopende leningen	-	-
	0	0
Vlottende passiva		
<i>Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan 1jr</i>		
- Banksaldi	-	-
- Overige schulden (crediteuren)	1.371.420	1.193.787
- Overige schulden (belastingen en premies)	891.493	941.974
	2.262.913	2.135.761
<i>Overlopende passiva</i>		
- Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume	69.303	113.738
- De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren	1.376.952	612.523
- Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	-	181.156
	1.446.255	907.417
Totaal Passiva	4.172.949	4.069.675

8. Toelichting op de balans

8.1 Activa

8.1.1 Materiële vaste activa

Materiële vaste activa	Verbouwingen	Apparaten /installaties	Totaal in €
Boekwaarde 01-01-2015	47.500	1.158.124	1.205.624
- Investerings	0	319.463	319.463
- Afschrijvingen	-5.000	-393.989	-398.989
Boekwaarde 31-12-2015	42.500	1.083.599	1.126.099

Tabel: materiële vaste activa

In 2015 is alleen geïnvesteerd in het ICT-project: applicatielandschap. Dit project maakt deel uit van een ICT project uit het ODRU op Orde project uit 2014 van in totaal 1,2 miljoen waarvan € 920.000 reeds in 2014 is geïnvesteerd. In 2015 is bijna € 320.000 geïnvesteerd en is daarmee binnen het budget afgerond. In 2015 is er geïnvesteerd in de optimalisering van de huidige ICT-architectuur en tevens is er geïnvesteerd in de doorontwikkeling van de software pakketten SquitXO & Decos. Hierbij kan gedacht worden aan Squit Bodem en de koppeling met het omgevingsloket (OLO). In bijlage 2 "Staat van geactiveerde kapitaaluitgaven" is een specificatie per activum opgenomen en is de verantwoording opgenomen van bovengenoemde investering.

8.1.2 Vlottende activa

Vorderingen op openbare lichamen

Deze post betreft de reguliere vorderingen op gemeenten. In totaal stond er per 31 december 2015 een bedrag open van € 1.051.057. Het bedrag is fors lager dan in 2014. De betalingsgedrag van de deelnemende gemeenten is goed en de verwachting is dat alle vorderingen volledig zullen binnenkomen. Een voorziening voor dubieuze debiteuren is niet nodig.

Overige vorderingen

Deze post betreft een subsidieafrekening, een afrekening betreffende detachering van een medewerker en een aantal kleine vorderingen op scholen.

Uitzetting in Rijk's schatkist

Vanaf 2014 zijn overheidsinstellingen verplicht deel te nemen aan het schatkistbankieren. In de praktijk betekent dit dat het saldo automatisch wordt afgeroomd boven het drempelbedrag. Het drempelbedrag voor ODRU is € 250.000. De vordering is, indien nodig direct opeisbaar.

Liquide middelen

Deze middelen bestaan uit de kasgeldten bij de vestigingen in Utrecht en de kassaldi van de NDC centra. Er bestaan geen beperkingen inzake de beschikbaarheid van geldmiddelen; ze staan ter vrije beschikking. Uitsplitsing van de liquide middelen is opgenomen in de volgende tabel.

Liquide middelen	Totaal in €
- Kas	3.483
- ABN Amro	42.025
- BNG Bank	249.909
Totaal	295.418

Tabel: liquide middelen

Overlopende activa

Totaal van de post "Overige nog te ontvangen bedragen, en vooruitbetaalde bedragen die ten lasten van volgende begrotingsjaren komen" omvat twee onderdelen te weten: overige vorderingen en vooruitbetaalde kosten.

Overlopende activa	Totaal in €
Overige vorderingen	2.395
Vooruitbetaalde kosten:	
- Licenties	41.346
- Huur	0
- Overige	37.143
Totaal	80.884

Tabel: overlopende activa

Dit zijn voornamelijk kosten die ODRU reeds voor het jaar 2016 heeft betaald, bijvoorbeeld licentiekosten of de huur van de printers voor het eerste kwartaal 2016.

8.2 Passiva

8.2.1 Eigen vermogen

Het eigen vermogen van ODRU bestaat uit de algemene reserve en het gerealiseerde resultaat 2015. Het verloop van de twee posten binnen het eigen vermogen is als volgt:

Reserves	Totaal in €
- Algemene reserve	
- beginbalans	63.435
- mutatie (resultaat 2014)	139.702
Totaal	203.136

Tabel: mutatie overzicht reserves

Saldo rekening	Totaal in €
Beginbalans	139.702
- bestemd resultaat 2014	-139.702
- Gerealiseerde resultaat 2015	423.360
Totaal	423.360

Tabel: mutatie overzicht saldo rekening

Het AB stelt de bestemming van het resultaat à € 423.360 vast, conform artikel 32 uit de GR.

8.2.2 Voorzieningen

Voorziening afkoop uren

De gemeente Vianen heeft in 2014 haar contract met de ODRU verkleind, ingaande ultimo 2015. Hierbij heeft de gemeente Vianen gebruik gemaakt van de vastgestelde dienstverleningsovereenkomst (DVO) op 27 september 2012 met betrekking de verkleining van het contract. Daarvoor was de gemeente genoodzaakt om een afkoopsom te voldoen conform de deze regeling. De afkoopsom ter dekking van overheadschade is in 2014 opgenomen als voorziening. De nieuwe accountant heeft gesteld dat op grond van de BBV-verslagleggingsregels dit geen voorziening betreft maar een bestemmingsreserve. In 2015 is deze voorziening vrijgevallen in overeenstemming met de accountant en ten gunste van het gerealiseerde resultaat gebracht. De directie heeft een besluit genomen voor het benutten van dit compensatiebedrag voor overheadschade. Vandaar dat er wordt voorgesteld om de vrijgevallen voorziening op te nemen als bestemmingsreserve.

Voorziening boventalligen

De in de incidentele begroting opgenomen raming voor kosten van boventalligen is met de inzichten van begin 2015 te laag gebleken om de te verwachte werkelijke kosten te dekken. Daarom is in de jaarrekening 2014 een voorziening op de balans opgenomen om de extra kosten op te vangen. Begin 2016 is een nieuwe actualisatie van de kosten voor boventalligen opgesteld. Hieruit bleek door onder andere, verlenging van een aantal trajecten en hernieuwde inzichten de kosten van boventalligen naar boven moet worden bijgesteld. Daarom is de voorziening in 2015 verhoogd met € 200.000 tot € 400.000. Zie ook paragraaf 6.2

Voorzieningen	Totaal in €
Afkoop uren	
- beginbalans	60.644
- mutatie	-60.644
	0
Boventalligen	
- beginbalans	200.000
- mutatie	200.000
	400.000
Totaal	400.000

Tabel: mutatie overzicht voorzieningen.

8.2.3 Vlottende passiva

Overige schulden (crediteuren)

De post "crediteuren" betreft de openstaande posten crediteuren en de aangegane verplichtingen die nog niet zijn opgenomen in de sub administratie crediteuren.

Overlopende passiva

De "overlopende passiva" bestaan uit verplichtingen welke in het komende begrotingsjaar tot betaling komen, vooruit ontvangen bedragen in het kader van subsidietrajecten en overige vooruitontvangen bedragen die ten bate komen van volgende begrotingsjaren.

De grote afwijking bij de vooruitontvangen voorschot bedragen ten opzichte van 2014 wordt veroorzaakt doordat een aantal gemeenten in 2014 haar eerste kwartaalnota's 2015 al hadden betaald eind 2014 en dit is in 2015 niet het geval.

De overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen, betreft de verrekening van de huurkorting. De vorming van deze post houdt verband met de huurkorting welke is ontvangen van de provincie Utrecht.

ODRU heeft in 2014 per 1 juli 2014 een huurovereenkomst afgesloten voor een periode van 10 jaar. In het contract is opgenomen dat over het eerste jaar (1/7/2014 t/m 30/6/2015) geen huur hoeft te worden betaald. ODRU heeft het advies van de accountant overgenomen om deze huurkorting te verdelen over de gehele huurperiode van 10 jaar. Het gevolg hiervan is dat de korting als overlopend passief is opgenomen en de komende jaren vrijvalt ten gunste van de huurkosten. Zie ook 5.1.5 en 5.1.9.

8.2.4 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. Dit betreft meerjarige contracten waarvan de exploitatielasten zijn opgenomen in de meerjarenbegroting. Het betreft de huur van het kantoorpand in Utrecht (tot 1 juli 2024 servicekosten circa € 160.000 per jaar en huur circa € 215.000 per jaar). De huur van het pand bij De Boswerf te Zeist, gehuurd van Stichting Het Utrechts Landschap (tot 1 mei 2019 met de jaarlijkse waarde à € 9.000). De huur van het pand bij MEC-Maarssen te Maarssen, gehuurd van Stichting Milieu Educatief Centrum Maarssen (tot 31 december 2024 met de jaarlijkse waarde à € 18.000). Voor de huur van het pand van De Woudreus te Wilnis is een bestuurlijke memo opgesteld in 2015, waarin wordt overeengekomen om een huurovereenkomst aan te gaan met de waarde van € 15.657 per jaar. Deze huurovereenkomst is tijdens het opstellen van de jaarstukken 2015 nog in de conceptfase. Het contract voor de leaseauto's loopt nog door tot 1 maart 2016 (€ 3.100 per maand) en het contract voor de multifunctionals (printers totaal € 2.750 per maand) loopt nog tot 2020. Daarnaast is er een contract voor de glasvezelverbinding voor de komende jaren (ca. € 500 per maand).

9. Waarderingsgrondslagen

9.1 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.

9.1.1 Investerings

Investerings worden gewaardeerd tegen de werkelijke verkrijgingprijs: 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 ODRU zoals vastgesteld door het Algemeen Bestuur d.d. 16 april 2015.

Op grond van het bovenstaande en met inachtneming van de bepalingen 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 € 5.000 worden niet afzonderlijk geactiveerd.

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

9.1.2 Vorderingen

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

9.1.3 Kortlopende schulden

De kortlopende schulden zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde.

9.1.4 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.

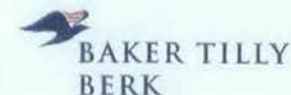
9.1.5 Resultaat

De jaarrekening 2015 geeft een positief saldo weer van € 423.360.

In overleg met het AB zal worden besloten op welke wijze dit resultaat bestemd gaat worden, conform artikel 32 uit de GR.

9.2 Controleverklaring

Accountants



Baker Tilly Berk B.V.
Papendrijsweg 99
Postbus 85007
3508 AA Utrecht
T: +31 (0)30 258 70 00
F: +31 (0)30 254 45 77
E: utrecht@bakertillyberk.nl
KvK: 24425560
www.bakertillyberk.nl

Aan het algemeen bestuur van
Gemeenschappelijke regeling
Omgevingsdienst Regio Utrecht
Archimedeslaan 6
3507 LC UTRECHT

Datum 14 april 2016
Referentie GvL\JDH\0075486\000001

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Verklaring betreffende de jaarrekening

Wij hebben de in dit rapport op pagina 40 tot en met pagina 56 opgenomen Jaarrekening 2015 van de Gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst Regio Utrecht te Utrecht gecontroleerd. Deze Jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2015 en het overzicht van baten en lasten over 2015 met de toelichtingen, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Verantwoordelijkheid van het Dagelijks Bestuur

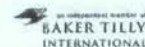
Het Dagelijks Bestuur van de Gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst Regio Utrecht is verantwoordelijk voor het opmaken van de Jaarrekening, alsmede voor het opstellen van het Jaarverslag, beide in overeenstemming met het in Nederland geldende Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten.

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 van de gemeenschappelijke regeling.

Het Dagelijks 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. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado), het controleprotocol dat d.d. 16 april



Alle diensten worden verricht op basis van een overeenkomst van opdracht, gesloten met Baker Tilly Berk B.V., rekening van toelassing zijn de algemene voorwaarden, beschikbaar bij de Kamer van Koophandel onder nr. 24425560. In deze voorwaarden is een bepaling van aansprakelijkheid opgenomen.

2015 is vastgesteld door het Algemeen Bestuur van de Omgevingsdienst Regio Utrecht en 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 in het kader 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 Dagelijks Bestuur van de gemeenschappelijke regeling 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 inclusief toevoegingen aan reserves. Op basis van artikel 2 lid 7 Bado is deze goedkeuringstolerantie d.d. 16 april 2015 vastgesteld door het Algemeen Bestuur van de Omgevingsdienst Regio Utrecht. Wij houden ook rekening met afwijkingen en/of mogelijke afwijkingen die naar onze mening voor de gebruikers van de jaarrekening om kwalitatieve redenen materieel zijn. Daarbij zijn voor de controle van de in de jaarrekening opgenomen WNT-informatie de toleranties gehanteerd zoals vastgelegd in het Controleprotocol WNT.

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

Onderbouwing van het oordeel met beperking inzake rechtmatigheid
Wij hebben geconstateerd dat de lasten voortvloeiende uit een aantal inkoopcontracten niet in overeenstemming zijn met de Europese aanbestedingsrichtlijnen. De geconstateerde fouten overschrijden de door het Algemeen Bestuur vastgestelde tolerantiegrens voor de rechtmatigheid van 1% voor fouten.

Oordeel betreffende de jaarrekening

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening van de Gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst Regio Utrecht een getrouw beeld van de grootte en samenstelling van zowel de baten en lasten over 2015 als van de activa en passiva per 31 december 2015 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten.

Voorts zijn wij van oordeel dat, uitgezonderd de gevolgen van de aangelegenheid beschreven in de paragraaf 'onderbouwing van het oordeel met beperking inzake rechtmatigheid', de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2015 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 de verordeningen van de gemeenschappelijke regeling.

Verklaring betreffende overige bij of krachtens de wet gestelde eisen

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

Utrecht, 14 april 2016

Baker Tilly Berk N.V.

Was getekend,

G.J. van Luyk AA

BIJLAGE 1. Urenverantwoording

Uren rapportage - 1 Dienstverleningsovereenkomst (DVO)	Contract uren 2015	Gerealiseerde uren 2015	Verskil	Realisatie 2015 €
Gemeente Bunnik	4.096	4.348	252	€ 354.354
Gemeente De Bilt	4.291	4.502	211	€ 366.925
Gemeente De Ronde Venen	10.730	10.017	-713	€ 816.373
Gemeente IJsselstein	19.040	19.443	403	€ 1.584.621
Gemeente Montfoort	3.537	3.768	231	€ 307.112
Gemeente Oudewater	3.473	3.059	-414	€ 249.309
Gemeente Renswoude	275	272	-3	€ 22.192
Gemeente Rhenen	1.269	1.074	-195	€ 87.568
Gemeente Stichtse Vecht	14.076	13.270	-806	€ 1.081.529
Gemeente Utrechtse Heuvelrug	9.480	9.410	-70	€ 766.878
Gemeente Veenendaal	5.191	4.990	-201	€ 406.689
Gemeente Vianen	4.500	4.481	-19	€ 365.210
Gemeente Wijk bij Duurstede	2.124	2.126	2	€ 173.236
Gemeente Woerden	12.510	12.814	304	€ 1.044.361
Gemeente Zeist	12.743	12.910	167	€ 1.052.177
Totaal	107.335	106.485	-850	€ 8.678.536

Tabel: Urenoverzicht DVO uren 2015 per gemeente

Uren rapportage - 2 Tijdelijk budget	Contract uren 2015	Gerealiseerde uren 2015	Verskil	Realisatie 2015 €
Gemeente Bunnik	285	128	-157	€ 10.432
Gemeente De Bilt	532	220	-312	€ 17.950
Gemeente De Ronde Venen	596	657	61	€ 53.566
Gemeente IJsselstein	4.601	2.120	-2.481	€ 172.800
Gemeente Montfoort	406	405	-1	€ 32.987
Gemeente Oudewater	386	555	169	€ 45.265
Gemeente Renswoude	652	456	-196	€ 37.193
Gemeente Rhenen	245	348	103	€ 28.399
Gemeente Stichtse Vecht	1.246	944	-303	€ 76.895
Gemeente Utrechtse Heuvelrug	0	0	0	€ -
Gemeente Veenendaal	1.019	1.037	18	€ 84.507
Gemeente Vianen	0	0	0	€ -
Gemeente Wijk bij Duurstede	106	169	63	€ 13.769
Gemeente Woerden	1.384	1.165	-219	€ 94.935
Gemeente Zeist	0	0	0	€ -
Totaal	11.458	8.205	-3.253	€ 668.699

Tabel: Urenoverzicht tijdelijk uren 2015 per gemeente

Uren rapportage - 2 Projectbudget (P)	Contract uren 2015	Gerealiseerde uren 2015	Verskil	Realisatie 2015 €
Gemeente Bunnik	318	74	-244	€ 6.011
Gemeente De Bilt	4.543	4.738	195	€ 386.114
Gemeente De Ronde Venen	50	56	6	€ 4.584
Gemeente IJsselstein	400	419	19	€ 34.128
Gemeente Montfoort	898	862	-37	€ 70.212
Gemeente Oudewater	170	108	-62	€ 8.782
Gemeente Renswoude	140	85	-55	€ 6.887
Gemeente Rhenen	95	67	-28	€ 5.440
Gemeente Stichtse Vecht	50	59	9	€ 4.768
Gemeente Utrechtse Heuvelrug	0	0	0	€ -
Gemeente Veenendaal	185	139	-46	€ 11.312
Gemeente Vianen	150	62	-88	€ 5.033
Gemeente Wijk bij Duurstede	150	150	0	€ 12.225
Gemeente Woerden	1.200	961	-240	€ 78.281
Gemeente Zeist	5.968	5.813	-155	€ 473.739
Totaal	14.317	13.589	-728	€ 1.107.516

Tabel: Urenoverzicht projectbudget uren 2015 per gemeente

Uren rapportage - 3 VTH-taken	Contract uren 2015	Gerealiseerde uren 2015	Verskil	Realisatie 2015 €
Gemeente Bunnik	263	314	51	€ 25.571
Gemeente De Bilt	263	257	-6	€ 20.946
Gemeente De Ronde Venen	1.412	1.618	207	€ 131.882
Gemeente IJsselstein	306	289	-17	€ 23.591
Gemeente Montfoort	843	860	18	€ 70.124
Gemeente Oudewater	573	420	-152	€ 34.248
Gemeente Renswoude	0	0	0	€ -
Gemeente Rhenen	382	310	-72	€ 25.236
Gemeente Stichtse Vecht	1.052	1.332	280	€ 108.539
Gemeente Utrechtse Heuvelrug	944	598	-346	€ 48.747
Gemeente Veenendaal	602	597	-5	€ 48.651
Gemeente Vianen	781	744	-38	€ 60.617
Gemeente Wijk bij Duurstede	317	226	-91	€ 18.416
Gemeente Woerden	569	803	235	€ 65.483
Gemeente Zeist	1.142	1.074	-68	€ 87.546
Totaal	9.446	9.443	-3	€ 769.598

Tabel: Urenoverzicht VTH-taak uren 2015 per gemeente

Uren rapportage - 3 Aanvullende opdracht	Contract uren 2015	Gerealiseerde uren 2015	Vershil
Gemeente Bunnik	890	910	21
Gemeente De Bilt	655	343	-312
Gemeente De Ronde Venen	158	158	0
Gemeente IJsselstein	41	41	0
Gemeente Montfoort	55	27	-28
Gemeente Oudewater	0	0	0
Gemeente Renswoude	88	65	-23
Gemeente Rheden	778	742	-36
Gemeente Stichtse Vecht	2.402	1.905	-497
Gemeente Utrechtse Heuvelrug	1.695	1.419	-276
Gemeente Veenendaal	555	377	-178
Gemeente Vianen	963	506	-457
Gemeente Wijk bij Duurstede	244	249	5
Gemeente Woerden	343	144	-199
Gemeente Zeist	674	610	-64
Overige opdrachtgevers	5.081	3.906	-1.175
Totaal	14.620	11.402	-3.218

Tabel: Urenoverzicht aanvullende uren 2015 per gemeente

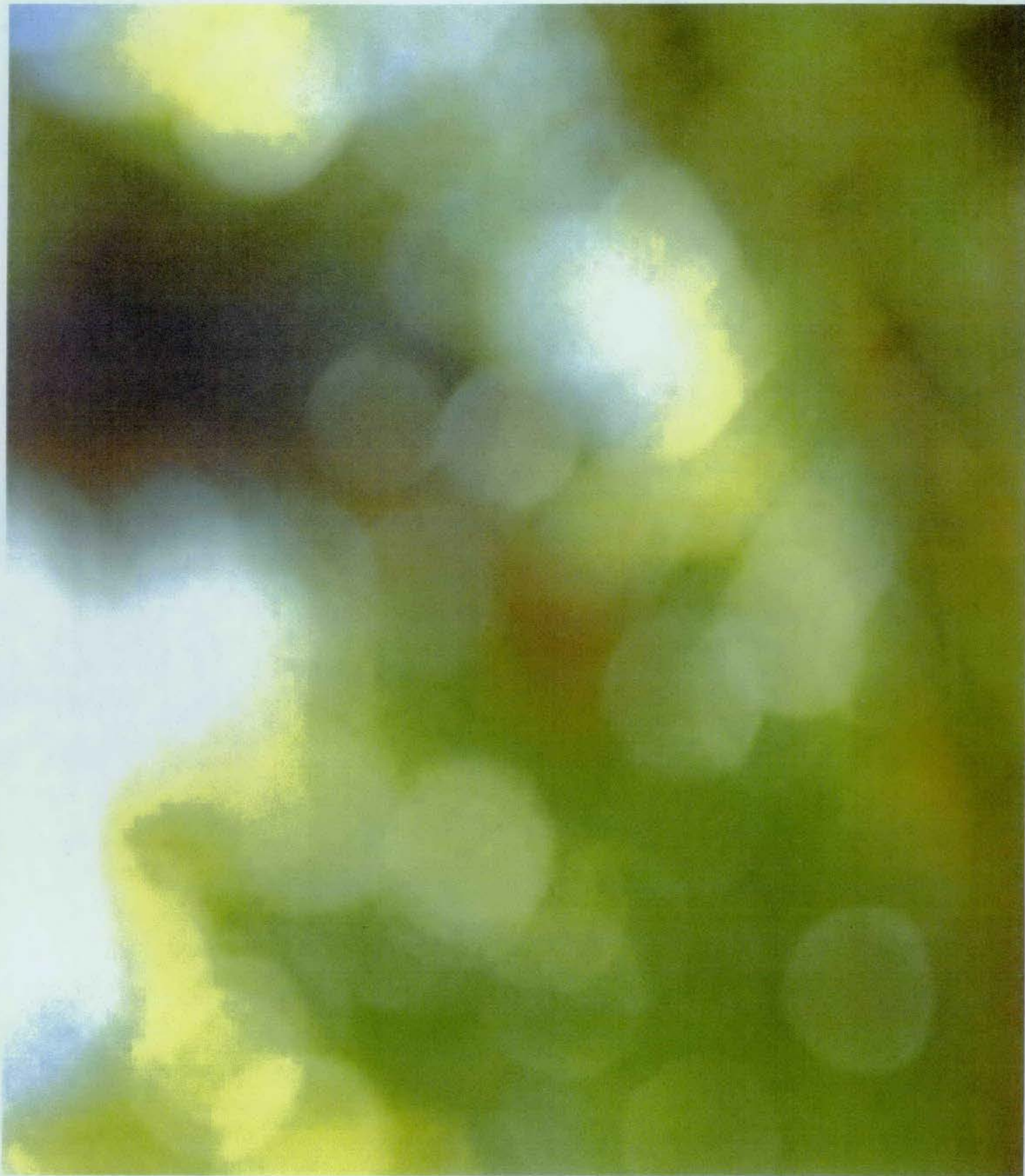
Uren rapportage - 3 Balans (B)	Contract uren 2015	Gerealiseerde uren 2015	Vershil	Realisatie 2015 €
Gemeente Bunnik	422	353	-69	€ 28.790
Gemeente De Bilt	390	159	-231	€ 12.959
Gemeente De Ronde Venen	505	299	-206	€ 24.389
Gemeente IJsselstein	108	54	-55	€ 4.381
Gemeente Montfoort	6	6	0	€ 489
Gemeente Oudewater	131	131	0	€ 10.636
Gemeente Rheden	474	469	-5	€ 38.228
Gemeente Stichtse Vecht	202	202	0	€ 16.422
Gemeente Veenendaal	89	89	0	€ 7.213
Gemeente Vianen	19	19	0	€ 1.549
Gemeente Wijk bij Duurstede	72	0	-72	€ -
Gemeente Woerden	25	25	0	€ 2.058
Gemeente Zeist	37	37	0	€ 3.036
Totaal	2.479	1.842	-637	€ 150.147

Tabel: Urenoverzicht Balans uren 2015 per gemeente: De balans betreffen de overloop uren van het voorgaande jaar.

BIJLAGE 2. Staat van geactiveerde kapitaaluitgaven 2015

Jaar van aanschaf	Omschrijving	Aanschaf waarde	Investering Boekjaar	Totale investering	Afschrijving periode	Tot. Afschr. boekjaar	Boekwaarde begin 2015	Afschrijving 2015	Boekwaarde einde 2015
<i>Investeringen verbouwingen</i>									
2014	Verbouwing NDC-Locatie 'De Boswerf'	50.000	-	50.000	10	2.500	47.500	5.000	42.500
Totaal investeringen verbouwingen		50.000	-	50.000		2.500	47.500	5.000	42.500
<i>Investeringen apparaten/installaties</i>									
2005	Geluidsmeter	2.679		2.679	10	2.233	447	447	-
2010	Verkeersteller	2.400		2.400	5	2.000	400	400	-
2010	Lichthindermeetapparatuur	2.400		2.400	5	2.000	400	400	-
2010	CiscoFirewall	2.310		2.310	5	1.925	385	385	-
2010	Investeringen I&A	13.202		13.202	5	11.002	2.200	2.200	-
2010	Geluidsmeter	8.334		8.334	10	2.604	5.729	1.042	4.688
2011	Investeringen ICT Hardware	7.952		7.952	5	4.970	2.982	1.988	994
2011	Investeringen software	12.456		12.456	5	7.785	4.671	3.114	1.557
2011	Licenties Outlook	2.964		2.964	5	1.853	1.112	741	371
2011	Vervanging hardware	6.320		6.320	5	3.950	2.370	1.580	790
2012	Investeringen ICT	28.675		28.675	5	12.904	15.771	5.735	10.036
2012	Investeringen SquitXO/DecosD5	152.070		152.070	5	68.432	83.638	30.414	53.224
2012	SANenfileserver	35.544		35.544	5	19.747	15.797	7.899	7.898
2013	Investeringen SquitXO/DecosD5	319.336		319.336	5	95.801	223.535	63.867	159.668
2014	Investering Kantoorautomatisering (KA)	434.327		434.327	3	72.388	361.939	144.776	217.163
2014	Investering Applicatielandschap (AL)	485.275		485.275	5	48.527	436.747	97.055	339.692
2015	Investering Kantoorautomatisering (AL)		319.463	319.463	5	-	-	31.946	287.517
Totaal apparaten/installaties		1.516.243	319.463	1.835.706		358.119	1.158.124	393.989	1.083.599
Totaal Materiele vaste Activa		1.566.243	319.463	1.885.706		360.619	1.205.624	398.989	1.126.099

= Nieuw opgenomen investering in boekjaar
 =Volledig Afgeschreven in boekjaar



Colofon

Redactie: Communicatie en Financiën

Vormgeving: Made by Myra



Accountants

Omgevingsdienst regio Utrecht

15 APR 2016



**BAKER TILLY
BERK**

Baker Tilly Berk N.V.
Papendorpseweg 99
Postbus 85007
3508 AA Utrecht
T: +31 (0)30 258 70 00
F: +31 (0)30 254 45 77
E: utrecht@bakertillyberk.nl
KvK: 24425560
www.bakertillyberk.nl

Aan het algemeen bestuur van
Gemeenschappelijke regeling
Omgevingsdienst Regio Utrecht
Archimedeslaan 6
3507 LC UTRECHT

Datum
14 april 2016

Referentie
GvL\JdH\0075486\000001

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Verklaring betreffende de jaarrekening

Wij hebben de in dit rapport op pagina 40 tot en met pagina 56 opgenomen jaarrekening 2015 van de Gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst Regio Utrecht te Utrecht gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2015 en het overzicht van baten en lasten over 2015 met de toelichtingen, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Verantwoordelijkheid van het Dagelijks Bestuur

Het Dagelijks Bestuur van de Gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst Regio Utrecht is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening, alsmede voor het opstellen van het jaarverslag, beide 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 van de gemeenschappelijke regeling.

Het Dagelijks 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. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado), het controleprotocol dat d.d. 16 april

2015 is vastgesteld door het Algemeen Bestuur van de Omgevingsdienst Regio Utrecht en 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 in het kader 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 Dagelijks Bestuur van de gemeenschappelijke regeling 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 inclusief toevoegingen aan reserves. Op basis van artikel 2 lid 7 Bado is deze goedkeuringstolerantie d.d. 16 april 2015 vastgesteld door het Algemeen Bestuur van de Omgevingsdienst Regio Utrecht. Wij houden ook rekening met afwijkingen en/of mogelijke afwijkingen die naar onze mening voor de gebruikers van de jaarrekening om kwalitatieve redenen materieel zijn. Daarbij zijn voor de controle van de in de jaarrekening opgenomen WNT-informatie de toleranties gehanteerd zoals vastgelegd in het Controleprotocol WNT.

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

Onderbouwing van het oordeel met beperking inzake rechtmatigheid

Wij hebben geconstateerd dat de lasten voortvloeiende uit een aantal inkoopcontracten niet in overeenstemming zijn met de Europese aanbestedingsrichtlijnen. De geconstateerde fouten overschrijden de door het Algemeen Bestuur vastgestelde tolerantiegrens voor de rechtmatigheid van 1% voor fouten.

Oordeel betreffende de jaarrekening

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening van de Gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst Regio Utrecht een getrouw beeld van de grootte en samenstelling van zowel de baten en lasten over 2015 als van de activa en passiva per 31 december 2015 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten.

Voorts zijn wij van oordeel dat, uitgezonderd de gevolgen van de aangelegenheid beschreven in de paragraaf 'onderbouwing van het oordeel met beperking inzake rechtmatigheid', de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2015 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 de verordeningen van de gemeenschappelijke regeling.

Verklaring betreffende overige bij of krachtens de wet gestelde eisen

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

Utrecht, 14 april 2016

Baker Tilly Berk N.V.

Was getekend,

G.J. van Luyk AA

16.008707



Registratiedatum: 18/04/2016
Behandelend afdeling
Afgehandeld door/op:

Aan de raad van de gemeente Woerden
t.a.v. het college van B&W
Postbus 45
3440 AA Woerden

Raad 18 APR. 2016

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

Bezoekadres:
Archimedeslaan 6
3584 BA Utrecht

Postadres:
Postbus 13101
3507 LC Utrecht

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

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

Utrecht, 14 april 2016

VERZONDEN 14 APR. 2016

Ons kenmerk: INT16.99010/ 1435
Behandeld door: A. van Genderen

Onderwerp: (ontwerp)Begroting 2017 en (ontwerp)Begrotingswijziging 2016

Geachte raad,

Hierbij bieden wij u op grond van artikel 34 jo 35 van de gemeenschappelijke regeling de (ontwerp)Begroting 2017 alsmede de eerste (ontwerp)Begrotingswijziging voor 2016 van Omgevingsdienst regio Utrecht (ODRU) voor zienswijze aan.

Het algemeen bestuur van ODRU heeft in haar vergadering van 14 april 2015 kennis genomen van de (ontwerp)Begroting 2017 en (ontwerp)Begrotingswijziging 2016. Voor een toelichting op de beide documenten wordt verwezen naar de bijlage.

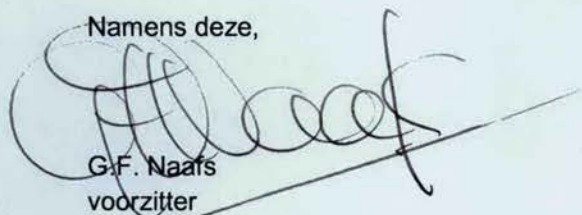
Wij verzoeken u – indien u gebruikt wilt maken van uw recht op het geven van een zienswijze - deze ons uiterlijk acht weken na verzenddatum zoals vermeld in de deze brief te doen toekomen (tot 09 juni 2016). Wij zullen alle tijdig ontvangen zienswijzen van gemeenten betrekken bij de definitieve vaststelling van de (ontwerp)Begroting 2017 en (ontwerp)Begrotingswijziging 2016 in de vergadering van het Algemeen Bestuur op 30 juni a.s.. Indien wij binnen de termijn van acht weken geen reactie hebben ontvangen, gaan wij er vanuit dat er vanuit uw gemeente geen opmerkingen meer zijn.

Uw zienswijze kunt u richten aan het dagelijks bestuur, ter attentie van de bestuurssecretaris, mevr. B.J.N. Behrens-Benne of per e-mail info@odru.nl t.a.v. dhr J. Post.

Te zijner tijd zullen wij u over de definitieve vaststelling van de stukken informeren en u de definitieve vastgestelde producten doen toekomen.

Met vriendelijke groet,
Het dagelijks bestuur Omgevingsdienst regio Utrecht,

Namens deze,

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

G.F. Naafs
voorzitter

bijlagen: (ontwerp)Begroting 2017
(ontwerp)Begrotingswijziging 2016

c.c. regievoorders

Ontwerp Begrotingswijziging 2016

Omgevingsdienst regio Utrecht
juni 2016
INT16.99O010/ 1918

opgesteld door	Financiën
beoordeeld door	Directieteam
Vastgesteld door	Dagelijks Bestuur 24 maart 2016
Besproken	Algemeen Bestuur 14 april 2016
Vastgesteld door	Algemeen Bestuur 30 juni 2016

Akkoord voorzitter:

Akkoord secretaris:

INHOUDSOPGAVE

1.	Begrotingswijziging 2016	3
2.	Toelichting	4
2.1	Extra UVP-uren (T-P-A)	4
2.2	Contract (DVO) aanpassingen	4
2.3	Overdracht taken Montfoort	4
2.4	Bijgestelde incidentele begroting	5
3.	Totaal bijgestelde begroting 2016	6
3.1	Risicobeheersing	6

SAMENVATTING

Er hebben zich (structurele) materiële wijzigingen voorgedaan die leiden tot een aanpassing van de begroting van ODRU voor 2016. Deze begrotingswijzigingen leiden tot een minimaal effect op het resultaat. Het uurtarief wordt niet aangepast. De structurele doorwerking van deze wijzigingen wordt meegenomen in de begroting 2017.

Het betreft de volgende wijzigingen:

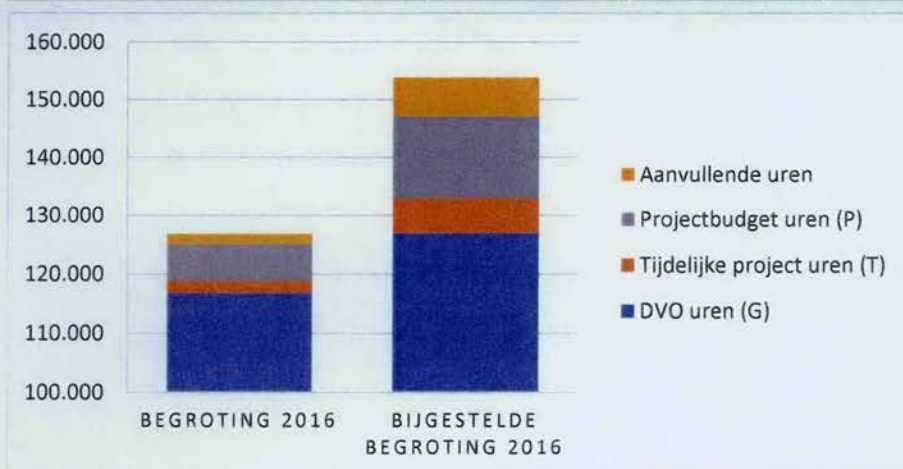
- Extra uren uit de uitvoeringsprogramma's;
- Contractaanpassingen bij de gemeenten Rhenen en Woerden;
- Overdracht van taken vanuit gemeente Montfoort;
- Bijstelling projectbegroting incidentele kosten.

De hiermee gemoeide mutaties worden kort toegelicht. Uitgaande van de bijgestelde begroting 2016 komt het verwachte resultaat uit op € 3.190 en blijft het basisuurtarief ongewijzigd op € 83,50. ODRU zal de bedrijfsvoering continueren op basis van deze gewijzigde begroting.

De basisbegroting van ODRU wordt conform besluit AB opgesteld op basis van de DVO's aangevuld met langlopende extra contracten. Dit houdt in dat de basisbegroting (formatie en kosten) afgestemd is op de zekere omzet. Bij het vaststellen van de uitvoeringsprogramma's (UVP) verstrekken de deelnemende gemeenten aan ODRU tijdelijke-, project- en aanvullende opdrachten. Vaststelling van de uitvoeringsprogramma's vindt plaats in de maand december voor het nieuwe boekjaar, terwijl de begroting reeds in de maand april is vastgesteld (begroting 2016 is in april 2015 opgesteld, UVP's 2016 de laatste in maart 2016). De omvang van deze aanvullende opdrachten is zodanig groot dat vanwege rechtmatigheid deze materiële wijziging geformaliseerd en toegevoegd moet worden aan de begroting middels een begrotingswijziging, zie onderstaande tabel.

In het verleden is gebleken dat ieder jaar met het vaststellen van de UVP's een aanzienlijk aantal aanvullende opdrachten aan de ODRU wordt gegund. Daarom is de verwachting dat ook de komende jaren medio april een begrotingswijziging aan het AB zal worden voorgelegd. Hieronder is de toename van het aantal uren, als gevolg van de aanvullende opdrachten, conform de UVP's inzichtelijk gemaakt.

Uur type / jaar	Begroting 2016	Begrotingswijziging 2016	Bijgestelde begroting 2016
DVO uren (G)	116.782	10.121	126.903
Tijdelijke project uren (T)	1.869	4.000	5.869
Projectbudget uren (P)	6.288	8.000	14.288
Totaal eigenaar gemeenten - (UVP)	124.939	22.121	147.060
Externe veiligheid (PUEV)	1.658		1.658
Aanvullende uren	150	5.000	5.150
Totaal	126.747	27.121	153.868



1. Begrotingswijziging 2016

In onderstaande tabel treft u de begrotingswijziging aan zoals die wordt voorgesteld. Deze begrotingswijziging is opgebouwd uit de vier kolommen in onderstaande tabel, die nader worden toegelicht.

Lasten	UVP-uren (T+P) 2016	Contract (DVO) aanpassing	Overdracht taken Montfoort	Bijgestelde project-begroting	Totaal Begrotings-wijziging 2016
Directe personele lasten	-	-	419.000	-	419.000
Inhuur derden	1.345.500	95.500	80.000	-	1.521.000
Indirecte personele lasten	93.500	7.000	36.000	-	136.500
Bestuurskosten	-	-	-	-	-
Algemene kosten	-	6.500	42.000	-	48.500
Huisvestingskosten	-26.000	-	7.000	-	-19.000
Kapitaallasten	-	5.000	32.000	-	37.000
Projectbegroting	-	-	-	455.016	455.016
Diversen	-	-	115.000	-	115.000
Totaal lasten	1.413.000	114.000	731.000	455.016	2.713.016

Baten	UVP-uren (T+P) 2016	Contract (DVO) aanpassing	Overdracht taken Montfoort	Bijgestelde project-begroting	Totaal Begrotings-wijziging 2016
Directe personele baten	-	-	-	-	-
Baten eigenaar gemeenten UVP	1.002.000	114.061	731.043	-	1.847.104
Baten aanvullende opdrachten	417.500	-	-	-	417.500
Overige goederen en diensten	-5.000	-	-	-	-5.000
Huisvestingsbaten	-	-	-	-	-
Kapitaalbaten	-	-	-	-	-
Projectbegroting	-	-	-	455.016	455.016
Diversen	-	-	-	-	-
Totaal baten	1.414.500	114.061	731.043	455.016	2.714.620
Gerealiseerd saldo baten en lasten	1.500	61	43	-	1.604

Tabel 1: Begrotingswijziging 2016

2. Toelichting

Per onderdeel vanuit de begrotingswijziging (zie tabel 1) wordt in de volgende paragrafen een korte toelichting gegeven. De kaders uit de vastgestelde Kadernota 2016 zijn in acht genomen. Daarnaast is de inhoudelijke vertaalslag gemaakt op grond van een aantal binnen ODRU gehanteerde uitgangspunten (bijvoorbeeld een vast percentage van de extra omzet begroten als algemene kosten). Deze dragen bij aan een helder en duidelijk structureel en beheersbaar financieel beleid welke afgelopen jaren is ingezet door ODRU.

2.1 Extra UVP-uren (T-P-A)

In 2016 zal, evenals in voorgaande jaren, weer een groot aantal projecten door ODRU worden uitgevoerd. Inmiddels is er zekerheid over de omvang van deze werkzaamheden omdat de UVP's 2016 zijn afgestemd, zodat deze extra verwachte omzet voor 2016 middels een begrotingswijziging in de begroting voor 2016 kan worden verwerkt. Met deze begrotingswijziging wordt 17.000 uur omzet voor de uitvoering van projecten opgenomen. Aan de batenkant is een extra omzet opgenomen van € 1.419.500 wat overeenkomt met 17.000 uur à € 83,50. Daarnaast is bij het team NDC onder overige goederen en diensten de raming met € 5.000 verlaagd.

Gezien de tijdelijkheid van de extra activiteiten wordt hiervoor geen extra formatie gecreëerd, maar wordt het budget voor inhuur hiermee verhoogd. Het inhuurbudget wordt verhoogd met € 1.345.500. Hierdoor stijgen de indirecte personele kosten met € 93.500. Dit is in lijn met de uitgangspunten die benoemd zijn in de begroting 2016.

Tevens zijn de huisvestingskosten aangepast. Dit is naar aanleiding van een generieke huurkorting, welke op advies van de externe accountant over de gehele looptijd van het huurcontract verwerkt wordt (deze correctie is ook in de jaarstukken over 2015 verwerkt). Dit levert de aankomende 9 jaar een structureel voordeel van € 21.000 per jaar op in de huisvestingslasten, welke ook verwerkt wordt in de meerjarenbegroting 2017. In de begroting 2016 zijn de huisvestingslasten € 5.000 voor het team NDC te hoog opgenomen. Deze post valt budgettair weg tegen de hierboven genoemde aanpassing van de inkomsten van het team NDC.

2.2 Contract (DVO) aanpassingen

Er hebben contract (DVO) aanpassingen plaatsgevonden bij een tweetal gemeenten. Dit betreft ruim 1.300 uren door contractaanpassingen bij de gemeenten Rhenen en Woerden. Aan de batenkant is een hiervoor extra omzet opgenomen van € 114.000.

Aan de uitgaven kant stijgen de kosten voor inhuur met in totaal ruim € 95.000, de indirecte personele kosten nemen toe met € 7.000 en de algemene beheer- en administratiekosten met € 6.500 en de kapitaallasten met € 5.000. Allen conform de vastgestelde uitgangspunten. De 1.300 uur wordt in 2016 gerealiseerd vanuit de flexibele schil en leidt op dit moment niet tot toename van formatie.

2.3 Overdracht taken Montfoort

Als gevolg van het overnemen van de bouwtaken van de gemeente Montfoort neemt de gegarandeerde omzet toe met € 731.000, wat neerkomt op 8.755 structurele uren. De formatieve salarislasten nemen toe met € 419.000. Hieruit worden 6,43 fte voor uitvoering gefinancierd. Omdat het gaat om structureel vast personeel dient het formatieplan hierop te worden aangepast. Zie hiervoor het bijgevoegde formatieoverzicht in tabel 4. Voorlopig wordt de formatie niet geheel ingevuld. Er zal in eerste instantie 3,34 fte worden ingevuld met vast personeel dat overkomt vanuit de gemeente Montfoort. Het restant van de formatie uitbreiding is beschikbaar voor inhuur van personeel van derden tot een maximum van de gewijzigde formatieve salarislast.

Als gevolg van de toename van de werkzaamheden is de post inhuur van personeel van derden specifiek voor de overhead verhoogd met een bedrag van € 80.000. Dit bedrag zal worden ingezet voor

de extra werkzaamheden voor DIV en projectleiding t.b.v. de sturing en coördinatie van de overdracht van taken.

Bij de indirecte personele kosten is het budget verhoogd met € 36.000. Het bedrag wordt toegevoegd aan meerdere kostensoorten waarvan opleiding de belangrijkste is. Daarnaast zijn de algemene kosten verhoogd met € 42.000. Een belangrijk deel daarvan is nodig om de kosten van telecom, internet en licentiekosten op te vangen. De huisvestingskosten en kapitaallasten stijgen door de hogere servicekosten vanwege de toenemende bezetting. Bij de post diversen is de stelpost onvoorzien opgenomen om eventuele onvoorziene kosten welke voortvloeien uit de overdracht te kunnen opvangen.

2.4 Bijgestelde projectbegroting incidentele kosten

Bij de bijstelling van de incidentele begroting blijft het uitgangspunt dat de totale kosten maximaal uitkomen op het in de begroting 2014 vastgestelde bedrag van € 3.281.875. Eind 2015 heeft er een tweede actualisatie plaatsgevonden van de incidentele begroting. De belangrijkste conclusie is dat de salariskosten van de reorganisatie door het uitstel van de reorganisatie van 1 juli naar 1 november doorschuiven naar latere jaren en dat vanwege een aantal boventalligen, die gedetacheerd zijn, het van-werk-naar-werk traject verlengd wordt (tot maximaal 1 november 2017). Voor 2016 worden er daarom enkele uitgavenposten hoger geraamd. Dit betreft vooral de personele frictiekosten. Deze aanpassing heeft geen gevolgen voor het hierboven genoemde totaalbedrag. Wel kunnen door de uitstel van de reorganisatie de kosten langer doorlopen dan in het in de begroting genoemde termijn van 2014-2016.

Daarnaast is afgelopen jaar intensief gewerkt aan het vraagstuk van de boventalligen. Hierdoor is er een hernieuwde calculatie gemaakt met een reële inschatting van de kosten voor de boventalligen. De verwachting is dat de uiteindelijke kosten € 400.000 hoger uitkomen dan begroot. Deze resterende € 400.000 is als last genomen in de jaarrekeningen 2014 en 2015, derhalve komt deze niet voor in de gewijzigde incidentele kostenbegroting. De wijzigingen zijn verwerkt in deze begrotingswijziging. In tabel 3 zijn de nieuwe begrote en gerealiseerde bedragen van de incidentele begroting overzichtelijk opgenomen.

3. Totaal bijgestelde begroting 2016

Hieronder een overzicht van de totaal bijgestelde begroting 2016. In totaal nemen de baten toe met € 2.714.620 en de lasten met nagenoeg hetzelfde bedrag. De bijgestelde begroting sluit met een positief saldo van € 3.190.

Lasten	Begroting 2016	Begrotingswijziging 2016	Bijgestelde begroting 2016
Directe personele lasten	8.510.000	419.000	8.929.000
Inhuur derden	185.000	1.521.000	1.706.000
Indirecte personele lasten	624.000	136.500	760.500
Bestuurskosten	70.000	-	70.000
Algemene kosten	603.000	48.500	651.500
Huisvestingskosten	444.200	-19.000	425.200
Kapitaallasten	454.144	37.000	491.144
Projectbegroting	981.986	455.016	1.437.002
Diversen	5.000	115.000	120.000
Totaal lasten	11.877.330	2.713.016	14.590.346

Baten	Begroting 2016	Begrotingswijziging 2016	Bijgestelde begroting 2016
Directe personele baten	105.000	-	105.000
Baten eigenaar gemeenten UVP	10.432.403	1.847.104	12.279.507
Baten aanvullende opdrachten	166.027	417.500	583.527
Overige goederen en diensten	190.000	-5.000	185.000
Huisvestingsbaten	3.500	-	3.500
Kapitaalbaten	-	-	-
Projectbegroting	981.986	455.016	1.437.002
Diversen	-	-	-
Totaal baten	11.878.917	2.714.620	14.593.536
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	1.587	1.604	3.190

Tabel 2: Bijgestelde begroting 2016

3.1 Risicobeheersing

In 2015 heeft ODRU de risicobeheersing meer vorm gegeven door de interne controle verder door te voeren. Daarnaast is een notitie over het weerstandsvermogen door het bestuur vastgesteld. Naast de reeds beschreven risico's in de begroting 2016 komen n.a.v. deze begrotingswijziging een aantal risico's naar voren, die niet financieel zijn verwerkt in deze wijziging, maar wel aandacht behoeven.

A. Individueel keuze budget (IKB)

Individueel keuze budget (IKB) is per 1-1-2017 verplicht voor ODRU. Het IKB betekent meer keuzevrijheid voor het de medewerkers in relatie tot de uitkering van o.a. vakantiegeld en de eindejaarsuitkering. Als voorbeeld kan een medewerker er voor kiezen om zijn/haar vakantiegeld per maand uit te laten betalen, in plaats van één keer per jaar. Voor ODRU als werkgever geeft dit als risico dat het in 2017 een éénmalige extra salarislust kan verwachten. Naast de 12 maanden vakantiegeld (per maand uitbetaald) als onderdeel van het IKB komen ook de 7 maanden uit vakantiegeld 2016 ten laste van 2017. De extra financiële last die ODRU in 2017 maximaal loopt, bedraagt € 250.000. Dit is in het geval als elke medewerker maximaal gebruik maakt van de mogelijkheden uit het IKB. Voor de medewerker heeft dit naast financiële gevolgen ook fiscale gevolgen omdat het jaarloon over 2017 hoger wordt. De verwachting is daarom dat niet iedereen gebruik maakt van deze wijziging. Een voorbeeldberekening is opgenomen in tabel 5.

Beheersmaatregelen:

Vaststellen beleid IKB 2017

Inzicht (navraag doen bij medewerkers) en sturing op mogelijke inzet IKB door medewerkers in 2017.

B. Onvoorziene kosten (nieuwe) overdracht taken

ODRU is een organisatie gericht op de uitvoering van de DVO's en UVP's. De overdracht van taken is daardoor een extra project. Zo'n project wordt zoveel mogelijk gedaan vanuit de staande organisatie, maar aan deze inzet zitten wel grenzen omdat er in het reguliere uitvoeringsprogramma geen rekening mee wordt gehouden. Dit zou kunnen betekenen dat de aandacht verschuift naar de extra projecten en de reguliere uitvoering te weinig aandacht krijgt. De omvang van de werkzaamheden voor de daadwerkelijke toevoeging van taken Montfoort loopt langer door dan in eerste instantie was voorzien. Dit komt onder meer door een langer medezeggenschapstraject binnen Montfoort en ziekteverzuim bij medewerkers Montfoort.

Beheersmaatregelen:

Binnen de businesscase Montfoort is een post onvoorzien opgenomen die voor tegenvallers kan worden aangewend. In dit geval betreft dit het een kwartaal langer inhuren van de projectleider om de overdracht daadwerkelijk uitvoering te geven. De post inhuur derden is vergroot in de begrotingswijziging. Vanuit dit budget kan inhuur plaatsvinden van een projectleider, zodat de staande organisatie niet onevenredig wordt belast met extra werkzaamheden voor potentiële overdracht taken die niet passen bij de going concern taken en realisatie van de orderportefeuille.

C. Koers en doorontwikkeling ODRU

Als productieve medewerkers betrokken worden bij het uitvoering van de strategische Koers en de doorontwikkeling van de ODRU, zoals de voorbereiding voor overdracht van extra taken vanuit eigenaar gemeenten, dan kan dit ten koste gaan van de productiviteit. Elk uur kost € 83,50. In 2015 was de impact beperkt, maar in 2016 gaat op de uitvoering van het organisatie-ontwikkelplan volop ingezet worden.

Beheersmaatregelen:

Inzet hierop vindt zoveel mogelijk alleen plaats door management en medewerkers Bedrijfsvoering. Daarnaast vanuit de beschikbare interne uren, regionale uren of via dekking uit de projectbegroting. Er vindt maandelijkse sturing plaats op de begroting van de incidentele kosten, de voortgang op (beschikbare) internet uren en productiviteit

D. Niet tijdig ondertekende UVP's / Contractmanagement

Het aantal uren aan contractmanagement dat ieder jaar moet worden gerealiseerd behelst een risico. Aan de ene kant doordat niet alle uren gerealiseerd kunnen worden, hetgeen verlies aan omzet betekent. Aan de andere kant door mogelijke afstemmingsproblemen over inzet en resultaat met de opdrachtgevers. Het niet tijdig ondertekenen van de UVP's kan tot gevolg hebben dat er teveel omzet, en daarmee ook teveel lasten, zijn geraamd in deze wijziging.

Beheersmaatregelen:

Continue afstemmen tussen de accountmanager en de regievoerders van de gemeenten.

E. Aanvullende opdrachten in relatie tot extra benodigde inhuur derden.

Bij het opstellen van deze begrotingswijziging is een klein gedeelte aanvullende omzet opgenomen. Daarop is ook de inhuurbehoefte afgestemd. In de afgelopen jaren is gebleken dat door het jaar heen een grote extra hoeveelheid aan aanvullende opdrachten verstrekt werd door de gemeenten. Risico voor ODRU is dat de juiste balans wordt gezocht tussen de inhuurbehoefte en de dekking van de kosten uit extra aanvullende opdrachten. Daarnaast legt de extra opdrachtenstroom een grote druk op bepaalde onderdelen van de overhead.

Bijgestelde formatie overzicht 2016

Formatie overzicht 2016 Team	Vastgestelde formatie (16-04-2015)		Voorgestelde begrotings- wijziging 2016		Bijgestelde formatie 2016 (30-06-2016)	
	Aantal FTE	kosten 2016 (begroting)	Aantal FTE	€	Aantal FTE	€
Directieteam + Controller	3,30		0,00	-	3,30	
Teammanagers	4,50		0,00	-	4,50	
Totaal managementteam	7,80	769.000	0,00	-	7,80	769.000
Bedrijfsvoering (overhead)	19,31		0,00	-	19,31	
Bedrijfsvoering (uitvoering)	4,50		0,67	31.000	5,17	
Totaal bedrijfsvoering	23,81	1.399.500	0,67	31.000	24,48	1.430.500
Accountmanagement	3,69		0,00	-	3,69	
Specialisten	21,72		0,15	11.000	21,87	
Integraal Toezicht & Handhaving	26,29		1,00	65.000	27,29	
Coördinatie & Beleid	16,45		3,61	239.500	20,06	
Vergunningen & Juridische Zaken	17,42		1,00	72.500	18,42	
Natuur- & Duurzaamheidscommunicatie	7,33		0,00	-	7,33	
Totaal productieafdelingen	92,90	6.341.500	5,76	388.000	98,66	6.729.500
Totaal	124,51	8.510.000	6,43	419.000	130,94	8.929.000

Tabel 4: Gewijzigde formatie overzicht

Voorbeeld Uitwerking IKB

Jaarinkomen	30.000
IKB/ (vakantiegeld)	6.000

Huidige regime: (1x p.j. uitbetaald, reservering wordt niet opgenomen)

	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
2016 Reservering	500	500	500	500	500	500	500	500	500	500	500	500
Exploitatie					<--- 6.000	= last in exploitatie (deel 15 & 16)						
2017 Reservering	500	500	500	500	500	500	500	500	500	500	500	500
Exploitatie					<--- 6.000	= last in exploitatie (deel 16 & 17)						

IKB uitwerking: (maandelijkse uitbetaling)

	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
2016 Reservering	500	500	500	500	500	500	500	500	500	500	500	500
Exploitatie					<--- 6.000	= last in exploitatie (deel 15 & 16)						
2017 Reservering	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Exploitatie	500	500	500	500	500	500	500	500	500	500	500	500
	3.500	= recht op uitbetaling 7/12 deel uit 2016, extra last										
2018 Exploitatie	500	500	500	500	500	500	500	500	500	500	500	500



(ontwerp)Begroting 2017

OMGEVINGSDIENST REGIO UTRECHT

opgesteld door	financiën
beoordeeld door	directieteam 8 maart 2016
vastgesteld door	dagelijks bestuur 24 maart 2016
besproken	algemeen bestuur 14 april 2016
vastgesteld door	algemeen bestuur 30 juni 2016

Inhoudsopgave

Samenvatting.....	3
1 Inleiding.....	4
1.1 Algemeen.....	4
1.2 Leeswijzer.....	4
2 De omgeving: Wat willen we bereiken en wat gaan we doen.....	5
2.1 Omgevingsdienst regio Utrecht (ODRU).....	5
2.1.1 Missie visie.....	5
2.1.2 Kernwaarden.....	6
2.2 Ontwikkelingen.....	6
3 Wat mag het kosten.....	9
3.1 Financiële uitgangspunten (ontwerp)begroting 2017.....	9
3.2 Financiële ontwikkeling.....	9
4 Paragrafen.....	13
4.1 Treasury paragraaf / financiering.....	13
4.2 Weerstandsvermogen en risicobeheersing.....	13
4.2.1 Weerstandsvermogen.....	13
4.2.2 Risicobeheersing.....	13
4.2.3 Financiële Kengetallen.....	14
4.3 Bedrijfsvoering & personeel.....	15
4.3.1 Bedrijfsvoering.....	15
4.3.2 Personeel.....	15
4.4 Overige Paragrafen.....	17
5 (ontwerp)begroting 2017, meerjarenbegroting 2018 – 2020.....	18
5.1 Overzicht van de baten en lasten 2017.....	18
5.2 Toelichting op overzicht van baten en lasten 2017.....	19
5.2.1 Lasten.....	19
5.2.2 Baten.....	20
5.3 Toelichting op de financiële positie.....	21
5.4 Meerjarenbegroting 2018-2020.....	22
5.5 Productbegroting.....	23

6	Geprognosticeerde balans 2017.....	25
6.1	Toelichting op de geprognosticeerde balans.....	27
6.1.1	Activa	27
6.1.2	Passiva	27
6.2	Waarderingsgrondslagen.....	28
6.2.1	Europese Economische en Monetaire Unie (EMU) saldo	28
	Bijlage 1 Personeelsstaat	29
	Bijlage 2 Staat van activa	30
	Bijlage 3 Urenoverzicht eigenaargemeenten.....	31

Samenvatting

Hierbij bieden wij u de (ontwerp)Begroting 2017 van de Omgevingsdienst Regio Utrecht (ODRU) aan. De (ontwerp)Begroting 2017 is opgesteld vanuit de meerjarenkaders uit de begroting 2016 en de in de Kadernota 2017 beschreven uitgangspunten. Deze Kadernota is op 10 december 2015 vastgesteld door het Algemeen Bestuur (AB). De begroting 2017 dient door het AB van ODRU te worden vastgesteld.

ODRU is een gemeenschappelijke regeling (GR) van op dit moment vijftien gemeenten in de provincie Utrecht. Bundeling van taken op het gebied van het omgevingsrecht leverde voor de gemeenten samen en voor elk van de gemeenten afzonderlijk betere garanties op voor de kwaliteit van de uitvoering, financiële schaalvoordelen en vermindering van kwetsbaarheid. Vijftien middelgrote en kleine gemeenten leveren een bestuurscultuur voor ODRU op die zich kenmerkt als praktisch, overzichtelijk en voorzien van korte lijnen.

Alle omgevingsdiensten in Nederland hebben gemeen dat ze zich nog aan het ontwikkelen zijn en opereren in een flink veranderende maatschappelijke en bestuurlijke omgeving, ongeacht hoe gevarieerd in takenpakket, omvang en leeftijd ze ook zijn. Het kabinet heeft het stelsel van omgevingsdiensten laten evalueren en geconcludeerd dat ze de komende jaren de ruimte moeten krijgen om zich verder te ontwikkelen. Belangrijke ontwikkelingen die onder andere spelen voor ODRU zijn: Omgevingswet, VTH, VPB, Wkb en (mogelijke) overdracht van nieuwe taken, bezuinigingen op en de herijking van het gemeentefonds. Voor ODRU is het van belang om deze ontwikkelingen op de voet te volgen en hier tijdig op te acteren. Met de huidige kennis en inzichten van de ontwikkelingen is deze (ontwerp)Begroting 2017 met zorgvuldigheid opgesteld. Het bestuur, management en organisatie van ODRU zijn er van doordrongen dat naast een goede dienstverlening, efficiency en kostenbesparing van groot belang zijn.

In het recente verleden zijn ingrijpende maatregelen genomen in het kader van "ODRU op orde". Op dit moment en voor de nabije toekomst zijn we ook bezig met kostenbesparing en efficiencyvergroting. Voor de (ontwerp)Begroting 2017 is uitgegaan van een loonkostenstijging van 1,1%. De overige kosten zijn waar nodig aangepast aan de recente ontwikkelingen, waarbij rekening is gehouden met de eerder door het AB aangegeven ombuigingen en de realisatie van 2015. Voor 2017 is uitgegaan van een gegarandeerde omzet vanuit de eigenaargemeenten van **126.904** gegarandeerde uren en **7.307** tijdelijke en projecturen. Daarnaast is er rekening gehouden met de contractueel vaste aanvullende omzet van **1.643** uren voor 2017. Dit betreft Provinciale Uitvoering Externe Veiligheid (PUEV) die de provincie Utrecht afneemt. Het verkooptarief voor 2017 is vastgesteld op € **84,25** per uur. De totale geraamde baten en lasten komen daarmee uit op:

(ontwerp)Begroting 2017	€
Totale lasten	11.746.507
Totale baten	11.752.997
Geraamde totaal saldo van baten en lasten	6.490

1 Inleiding

Voor u ligt de (ontwerp)begroting 2017 en de meerjarige (ontwerp)begroting tot en met 2020. In deze (ontwerp)begroting zijn de uitgangspunten uit de vastgestelde Kadernota 2017 verder financieel vertaald. Tevens is als basis uit gegaan van de meerjarencijfers uit de begroting 2016, inclusief de structurele doorwerking van de bijgestelde begroting

1.1 Algemeen

De begroting 2017 dient door de leden van het algemeen bestuur (AB) van Omgevingsdienst Regio Utrecht (ODRU) te worden vastgesteld. 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 (DB). Het DB zal de zienswijzen bij de begroting 2017 voegen ten behoeve van de definitieve vaststelling door het AB.

De planning voor de vaststelling van de Begroting 2017 is als volgt:

- Ontwerp vaststellen door AB 14 april 2016
- Zienswijze termijn gemeenteraden (8 weken) 09 juni 2016 (uiterlijk retour)
- Vaststelling door AB 30 juni 2016

Het AB stelt de begroting uiterlijk 15 juli voor het eerstkomende begrotingsjaar vast. De begroting moet uiterlijk 14 dagen na vaststelling door het AB toegezonden worden aan Gedeputeerde Staten (GS) van de provincie Utrecht.

1.2 Leeswijzer

De (ontwerp)begroting 2017 bestaat allereerst uit een algemeen kader; wat is de missie van ODRU en welke taken voert ze uit voor haar gemeenten. Daarnaast gaat de (ontwerp)begroting in op de ontwikkelingen in het fysieke domein die we voorzien, waar we op moeten inspelen en wat ze betekenen voor de uitvoering van de taken.

Hoofdstuk 3 beschrijft de gehanteerde kaders voor de uitwerking van de (ontwerp)begroting 2017 en hoe de kosten zich de afgelopen jaren hebben ontwikkeld. Vervolgens worden in hoofdstuk 4 de verplichte paragrafen met verantwoordingsinformatie beschreven. Een belangrijk onderdeel hiervan zijn de beschreven risico's.

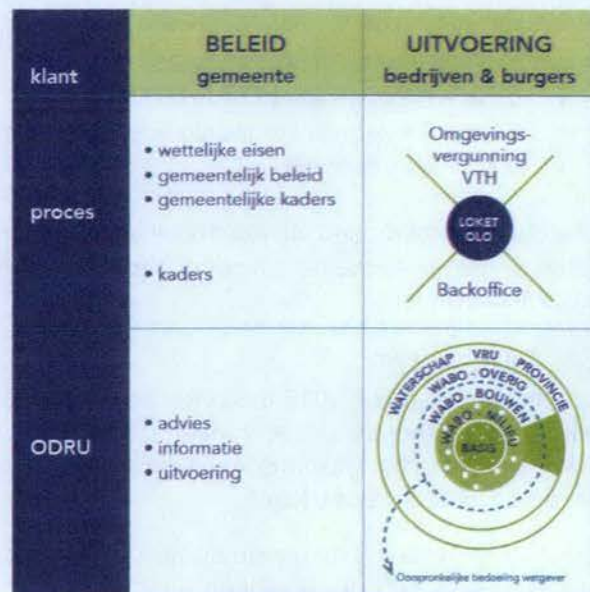
In hoofdstuk 5 en 6 is de financiële vertaling van de (ontwerp)begroting weergegeven. Dit betreft onder andere het begrote overzicht van de baten en lasten voor 2017 en de meerjarenbegroting 2018-2020, met de bijbehorende toelichting.

2 De omgeving: Wat willen we bereiken en wat gaan we doen

2.1 Omgevingsdienst regio Utrecht (ODRU)

ODRU is een gemeenschappelijke regeling (GR) van op dit moment vijftien gemeenten in de provincie Utrecht. Los van landelijke ontwikkelingen hebben middelgrote en kleine Utrechtse gemeenten al eerder hun krachten gebundeld. Deze bundeling op het gebied van het omgevingsrecht leverde voor de gemeenten samen en voor elk van de gemeenten afzonderlijk betere garanties op voor de kwaliteit van de uitvoering, financiële schaalvoordelen en vermindering van kwetsbaarheid. Vijftien middelgrote en kleine gemeenten leveren een bestuurscultuur voor ODRU op die zich kenmerkt als praktisch, overzichtelijk en voorzien van korte lijnen. De participerende gemeenten per 2015 zijn: Bunnik, De Bilt, De Ronde Venen, IJsselstein, Montfoort, Oudewater, Renswoude, Rhenen, Stichtse Vecht, Utrechtse Heuvelrug, Veenendaal, Vianen, Wijk bij Duurstede, Woerden en Zeist.

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



2.1.1 Missie visie

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

Onze missie:

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

Onze visie:

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

2.1.2 Kernwaarden

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

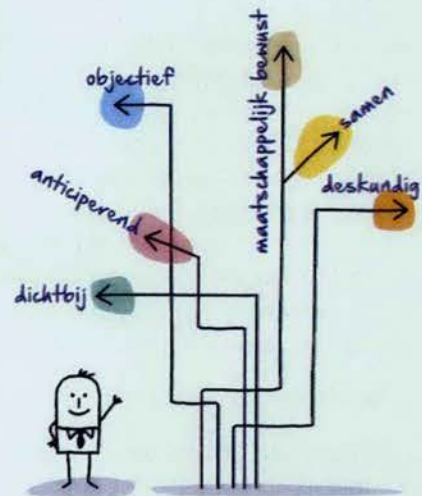
- onze gemeenten te ontzorgen;
- onze brede kennis en onafhankelijke positie centraal te stellen;
- vanuit een dienstverlenende houding te werken;
- alert te zijn op politiek gevoelige dossiers en lokale verhoudingen;
- vanuit mogelijkheden te denken.

In de kern komt de ontwikkeling erop neer dat we vanuit onze huidige stevige basis van kennis en deskundigheid meer investeren in de relatie met onze gemeenten en met de bedrijven, organisaties en inwoners. Voorop staat het denken in mogelijkheden en het helpen realiseren van initiatieven.

Kernwaarden

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

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



2.2 Ontwikkelingen

Onze samenleving verandert in een steeds sneller tempo. Het Sociaal en Cultureel Planbureau vat deze verandering samen in de '5 i's': individualisering, informalisering, informatisering, internationalisering en intensivering. De ODRU-gemeenten en ODRU moeten meebewegen in deze verandering. Voor ODRU betekent dit vooral meer aandacht voor het vroegtijdig betrekken van en communicatie met inwoners en bedrijven en voor het gebruik en toepassen van moderne ICT- mogelijkheden. Het AB heeft de koers 'Samen bouwen aan de Omgevingsdienst Regio Utrecht 2018' vastgesteld. Het is nu aan ons, ODRU, om deze koers te realiseren in nauwe samenwerking met onze gemeenten.

Alle omgevingsdiensten in Nederland hebben gemeen dat ze zich nog aan het ontwikkelen zijn en opereren in een flink veranderende maatschappelijke en bestuurlijke omgeving, ongeacht hoe gevarieerd in takenpakket, omvang en leeftijd ze ook zijn. Het kabinet heeft het stelsel van omgevingsdiensten laten evalueren en geconcludeerd dat ze de komende jaren de ruimte moeten krijgen om zich verder te ontwikkelen. Dat geeft ons als ODRU de gelegenheid om onze toegevoegde waarde te bewijzen, op basis van onze koers en samen met onze gemeenten en het bestuur. In onze koers staan doelstellingen waar we zelf aan het roer staan en deze (ontwerp)begroting 2017 is een belangrijke vertaling hiervan.

Er zijn ook enkele doelstellingen uit onze koers waar we afhankelijk zijn van de besluitvorming door anderen: de rijksoverheid en onze gemeenten. Dat betreft enerzijds de Omgevingswet en andere wettelijke ontwikkelingen en anderzijds de mogelijke overdracht van (bouw)taken naar ODRU. Hier hebben we zelf niet de regie op de besluitvorming, maar we kunnen al wel het mogelijke doen om ons voor te bereiden op de besluitvorming of om deze te beïnvloeden.

Omgevingswet

Het landelijke streven naar een nieuwe Omgevingswet is ook een ontwikkeling die speelt. Dit zal het sluitstuk zijn van de ingezette deregulering in het domein van de fysieke leefomgeving. In de nieuwe Omgevingswet worden alle wetten die invloed hebben op de ruimtelijke ordening aan elkaar gekoppeld in de toepassing van regelgeving en uitvoering. Financiële effecten zijn vanwege onzekerheden in het proces van totstandkoming van de Omgevingswet nog niet bekend. In deze (ontwerp)begroting 2017 is met de op handen zijnde wetswijziging nog geen rekening gehouden. Mogelijke financiële effecten worden meegenomen via een begrotingswijziging en de financiële risico's zullen worden meegenomen in de te actualiseren notitie over risico's en weerstandsvermogen in het najaar 2016 (zie ook paragraaf 4.2.2.).

Het ministerie van Infrastructuur en Milieu, VNG, Unie van waterschappen en IPO werken samen aan de nieuwe omgevingswet. Deze stelsel herziening is een grote opgave die alle wet- en regelgeving op het gebied van de fysieke leefomgeving bundelt in één wet, de omgevingswet. Deze wetswijziging zal voor de ODRU en gemeenten binnen haar werkgebied grote veranderingen brengen. Niet alleen op het gebied van wet- en regelgeving maar ook op het gebied van ketensamenwerking, producten en digitaal informatiebeheer. Planning is om eind 2018 de Omgevingswet in te voeren. Dat is een datum die snel in zicht is en waarvan velen zich afvragen of deze realistisch is. De uitwerking van de wet in AMvB's en uitvoeringsbesluiten is een proces waar nog veel keuzes in gemaakt moeten worden die voor ODRU en haar gemeenten gevolgen hebben maar nu nog niet helder en duidelijk zijn. In overleg met gemeenten zal ODRU haar rol en koers bepalen in de komst van de nieuwe wetgeving en de gevolgen hiervan.

Overdracht nieuwe taken

ODRU voert gesprekken met verschillende eigenaargemeenten over het overdragen van extra taken, vooral bouwtaken, die een substantiële uitbreiding van de formatie en uren kunnen inhouden. De gevolgen van deze inbreng worden per gemeente die geïnteresseerd is, uitgewerkt in een business case. Op dit moment is de omvang en de impact van de nieuw in te brengen taken nog niet bekend. De overdracht vanuit de gemeente Montfoort is in deze (ontwerp)begroting 2017 opgenomen maar voor de mogelijke overige overdrachten zijn deze nog niet bekend en derhalve niet in de begroting meegenomen. De mogelijke financiële effecten van de inbreng van taken zal worden meegenomen via een begrotingswijziging en de financiële risico's zullen worden meegenomen in de te actualiseren notitie over risico's en weerstandsvermogen in het najaar 2016 (zie ook paragraaf 4.2.2.). Met het AB is afgesproken dat onze AB-leden dit onderwerp agenderen binnen hun gemeente.

Uitgangspunt voor ODRU als uitvoeringsorganisatie is continuïteit, kwaliteit en beheersing van kosten. Om dit te borgen is het belangrijk dat, mochten meer gemeenten de bouwtaken willen overdragen, deze overdracht gefaseerd plaatsvindt. Eenmaal per jaar, per 1 januari is overdracht van bouwtaken mogelijk. Als onze gemeenten tijdig nadenken over de mogelijke overdracht, voorkomen we dat de overdracht onbeheersbaar wordt. Afhankelijk van de besluitvorming door onze gemeenten de komende jaren, kan ODRU in omvang en taken licht groeien of fors groeien. We gaan er daarbij vanuit dat we met het AB en onze gemeenten de komende paar jaar de afspraken uit het Koersdocument uitvoeren en dat er geen witte vlekken meer zijn (100% taakoverdracht in mandaat) en dat we robuuste taakgebieden hebben.

Informatie en informatietechnologie (IT)

IT is van groot belang voor onze operatie en ontwikkeling. Met het digitaal en zaakgericht werken sinds 2014 is de manier van werken flink veranderd. Onze ambitie is dat IT een onzichtbare en betrouwbaar werkende ondersteuning is voor ons werk en dat de kernapplicaties meebewegen met de veranderingen in onze organisatie en processen. Ook de inzet van IT voor het verder optimaliseren van werkprocessen zal worden onderzocht, zie paragraaf 5.3.2 investeringen voor de investeringen in 2017. De doelstelling van informatiemanagement is het zorg dragen voor de beschikbaarheid van de gevraagde informatievoorzieningen, zodat de organisatie de geplande resultaten kan leveren en externe partijen openbare informatie kunnen raadplegen. Taak van het informatiemanagement is ook verder vooruit te kijken naar het type informatie dat de komende jaren nodig is gezien de veranderende rol van ODRU met de komst van de Omgevingswet, hierover zal in 2016 een plan worden opgesteld.

Digitale informatie op kaarten en dus ook de kennis, vaardigheden en het applicatiebeheer voor GIS vragen om verdere professionalisering en organisatiebrede inzet. In 2016 is een informatiemanager aangesteld om als kwartiermaker aan de slag te gaan, om het ICT-beheer verder te optimaliseren en klaar te maken voor de toekomst, zodat het systeem modern en schaalbaar blijft.

Producten- & Dienstencatalogus (PDC)

In 2015 is de eerste versie van de PDC vastgesteld door het AB. Voor 2016 zijn de uitvoeringprogramma's (UVP's) in samenspraak met de deelnemende gemeenten opgesteld op basis van de PDC. In de komende jaren ontwikkelt ODRU samen met de regievoerders met de opgedane ervaringen de PDC tot een integrale Producten en Diensten Catalogus, waarin ook de kostprijzen per product/dienst zijn opgenomen. De producten/diensten bestaan enerzijds uit standaardproducten (afgerekend tegen een vaste prijs) en anderzijds uit maatwerkproducten (afgerekend tegen een variabele prijs). In deze (ontwerp)begroting 2017 is de eerste aanzet gegeven tot een productbegroting. Deze is gebaseerd op de productenverdeling uit de UVP's 2016.

Wet kwaliteitsborging voor het bouwen (Wkb)

Met de komende wet wordt een nieuw stelsel van kwaliteitsborging voor het bouwen geïntroduceerd, waarbij voor bepaalde categorieën bouwwerken gebruik dient te worden gemaakt van toegelaten instrumenten voor kwaliteitsborging om te waarborgen dat aan de bouwtechnische voorschriften kan worden voldaan. De nieuwe wet voorziet ook in enkele wijzigingen van het Burgerlijk Wetboek ter versterking van de privaatrechtelijke positie van de bouwconsument. Doel van de regeling: Verbetering van de kwaliteitsborging voor het bouwen en versterking van de positie van de bouwconsument. Aangezien het wetsvoorstel nog moet worden ingediend is een datum voor inwerkingtreding niet te geven. De invoering van de wet vindt plaats in fasen. Eerst volgt gevolgklasse 1 (< 20 meter) dan 2 (tot 70 meter) en uiteindelijk 3 (>70 meter). Er is onderzoek gedaan naar de (financiële) effecten, maar dat heeft vooral aangetoond dat er veel onduidelijk is en dat er per gemeente veel verschillen zijn¹. De financiële risico's zullen worden meegenomen in de te actualiseren notitie over risico's en weerstandsvermogen in het najaar 2016 (zie ook paragraaf 4.2.2.).

¹ Via onderstaande link komt u bij de meeste recente kamerbrief en een drietal bijlagen, waaronder het onderzoek naar de financiële gevolgen van het wetsvoorstel Wkb voor gemeenten.
<https://www.rijksoverheid.nl/documenten/kamerstukken/2016/01/29/kamerbrief-stand-van-zaken-wetsvoorstel-kwaliteitsborging>

3 Wat mag het kosten

3.1 Financiële uitgangspunten (ontwerp)begroting 2017

De (ontwerp)begroting 2017 van ODRU is opgesteld met inachtneming van de vereisten van het Besluit Begroting en Verantwoording Provincies en Gemeenten (BBV). De Kadernota 2017, vastgesteld op 10 december 2015, en de meerjarencijfers uit de begroting 2016-2019 vormen de basis voor het opstellen van deze (ontwerp)begroting 2017, die voortborduurde voort op de huidige wijze van begroten. Dit houdt in dat de basisbegroting (formatie en kosten) afgestemd is op de zekere omzet. In lijn met vorig jaar en in het kader van rechtmatigheid, wordt er jaarlijks een begrotingswijzing opgesteld. Hiermee worden materiële wijzigingen geformaliseerd en toegevoegd aan de vastgestelde begroting. De meerjarenbegroting 2018-2020 van ODRU is opgesteld onder de verantwoordelijkheid van de directeur en het dagelijks bestuur.

Ook is een eerste aanzet gemaakt voor de productbegroting (zie paragraaf 5.4) waarbij de relatie wordt gelegd tussen de huidige manier van begroten en de begroting gebaseerd op de Producten Dienst Catalogus (PDC). De PDC vormt per 2016 de basis voor de vertaling van de dienstverleningsovereenkomsten (DVO) in de jaarlijkse uitvoeringsprogramma's (UVP). Als uitgangspunt zijn de UVP's van 2016 gehanteerd. Daarnaast werkt ODRU met een flexibele schil binnen de toegestane formatie. Binnen de verschillende taakvelden, gaat nadrukkelijke aandacht uit naar de juiste inzet van in te huren personeel in relatie tot het vaste personeel. Dit is mede gerelateerd aan de aard en omvang van de aanvullende omzet.

Alle bedragen in de begroting zijn exclusief BTW. ODRU is door de Belastingdienst aangemerkt als ondernemer in de zin van de Wet op de Omzetbelasting. Hierdoor worden alle facturen die ODRU voor haar dienstverlening verzendt, verzwaard met het vigerende tarief voor de omzetbelasting. ODRU kan zelf geen beroep doen op het BTW Compensatiefonds. Daarnaast is de verwachting dat ODRU geen activiteiten verricht die vennootschapsbelasting (VpB) plichtig zijn. Het onderzoek is door een externe adviseur uitgevoerd en ODRU verwacht in 2016 het officiële standpunt van de Belastingdienst te ontvangen. In de (ontwerp)Begroting 2017 is geen rekening gehouden met VpB.

Voor 2017 is uitgegaan van een gegarandeerde omzet vanuit de eigenaargemeenten van **126.904** gegarandeerde uren en **7.307** tijdelijke en projecturen. Daarnaast is rekening gehouden contractueel vaste aanvullende omzet van **1.643** uren voor 2017. Dit betreft de Provinciale Uitvoering Externe Veiligheid (PUEV) die de provincie Utrecht afneemt.

De belangrijkste gehanteerde kaders zijn:

- Uitgangspunten beschreven in de vastgestelde Kadernota 2017;
- de meerjarenkaders uit de begroting 2016 vormen de basis voor de (ontwerp)begroting 2017;
- voor de begroting 2017 wordt uitgegaan van de zekere gecontracteerde omzet;
- het vastgestelde formatieplan is doorgerekend op basis van het maximum schaalniveau conform CAO en verwachte loonontwikkeling van 1,1% voor 2017;
- stijging uurtarief met 0,9% ten opzichte van 2016;
- de meerjarenbegroting is opgesteld in zogenaamde constante prijzen. Er is geen loon- of prijsaanpassing verwerkt voor de jaren vanaf 2017.

Het tarief is voor 2017 vastgesteld op € **84,25** per uur.

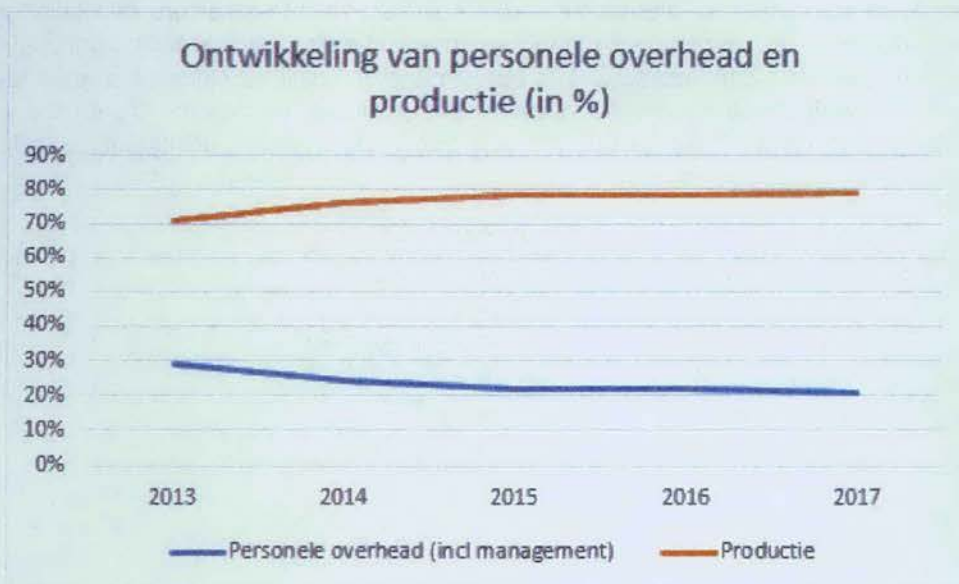
3.2 Financiële ontwikkeling

Het DB, management en de organisatie van ODRU zijn er van doordrongen van dat naast een goede dienstverlening, efficiency en kostenbesparing van groot belang zijn. De gemeenten zijn de afgelopen jaren geconfronteerd enerzijds met bezuinigingen op en de herijking van het gemeentefonds en anderzijds met nieuwe taken voortvloeiende uit decentralisaties (o.a. jeugdzorg, participatiewet en AWBZ). Ook de komende jaren krijgen gemeenten te maken met veel extra taken en budgettaire beperkingen. ODRU zal zich aan de lastenkant daarom moeten beperken tot de noodzakelijke of wettelijke verhogingen voortvloeiend uit de huurcontracten, arbeidscontracten en CAO stijgingen.

In het recente verleden zijn ingrijpende maatregelen genomen in het kader van "ODRU op orde". Op dit moment en voor de nabije toekomst zijn we ook bezig met kostenbesparing en efficiencyvergroting. Voor de (ontwerp)begroting 2017 is uitgegaan van een loonkostenstijging van 1,1%. De overige kosten zijn waar nodig aangepast aan de recente ontwikkelingen waarbij rekening is gehouden met de eerder door het AB aangegeven ombuigingen, en de realisatie van 2015. Bij de huisvestingskosten is rekening gehouden met de indexering van de huur- en servicekosten en de kapitaallasten zijn doorgerekend op basis van het investeringsplan (bijlage 2). De grafiek geeft de onderliggende verdeling weer van de begrote kosten in 2017.



De afgelopen jaren is het aandeel van de personele overhead (zie ook 4.3.3.) bij ODRU fors gereduceerd, zie hiervoor de grafiek ontwikkelingen van personele overhead en productie. Daarnaast zijn er een aantal ontwikkelingen die hebben geleid tot een belangrijke kostenreductie. Door "het nieuwe werken" is de kantoorbenutting sterk verbeterd en zijn de totale huur- en servicekosten gedaald. Ook overige materiele kosten zijn lager. Op termijn is het doel om deze digitalisering verder door te zetten en wel zodanig dat de fysieke archieven niet meer nodig zijn. Deze ontwikkeling vraagt een investering, maar zal zichzelf terugverdienen. De gemeenten hebben fors bijgedragen aan de kosten van het op orde brengen van de organisatie; op dit moment worden daarvan de vruchten geplukt. Duidelijk is dat het op orde brengen van de organisatie ertoe heeft geleid dat de tarieven een gematigde ontwikkeling laten zien en kostenstijgingen lager zijn dan de algemene inflatie.



Per saldo is er de afgelopen jaren een belangrijke efficiëncyslag gemaakt en zijn de tariefsaanpassingen bijna uitsluitend veroorzaakt door cao aanpassingen en niet-beïnvloedbare kosten.

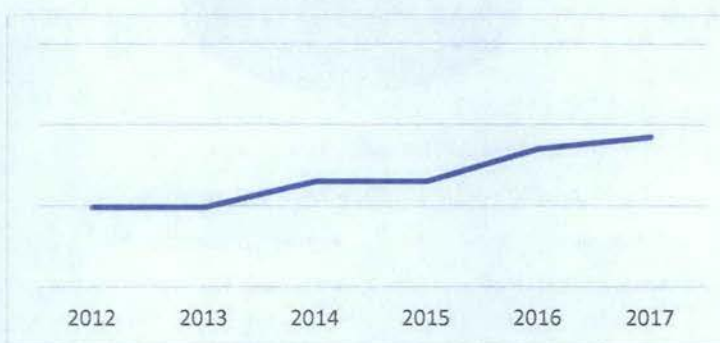
Tariefontwikkeling

Zoals eerder aangegeven is het uurtarief zoals opgenomen in deze (ontwerp)begroting 2017 gebaseerd op de totale kosten, verminderd met de 'niet-uren gerelateerde opbrengsten', gedeeld door het aantal door de eigenaargemeenten toegezegde uren (134.211). Voor het aantal PUEV uren (vast aanvullend) wordt rekening gehouden met 1.643 uur voor 2017. Na 2018 is er met het huidige inzicht geen toezegging meer voor budget voor uitvoering PUEV en vervallen er twee andere langlopende contracten.

Onderstaande tabel laat zien dat de ontwikkeling van het uurtarief over de afgelopen jaren gematigd is en dat ook blijft, zeker voor 2017. In de periode van 2012 t/m 2017 stijgen de tarieven gemiddeld ca 1% per jaar terwijl de inflatie gemiddeld ruim 1,5% per jaar bedraagt (CPI index). Dit levert onze gemeenten jaarlijks een efficiency voordeel op.

Tariefontwikkeling		
2012	€	79,90
2013	€	79,90
2014	€	81,50
2015	€	81,50
2016	€	83,50
2017	€	84,25

Tabel: tariefontwikkeling



Medio 2016 verwachten wij dat de eigenaargemeenten ons meer duidelijkheid kunnen verschaffen over het af te nemen aantal uren (projecturen en tijdelijke uren) voor 2017. In een begrotingswijziging zullen de financiële consequenties van de eventueel meer af te nemen uren afzonderlijk aan het AB worden voorgelegd.

Het tarief over 2017 komt uit op een bedrag van € 84,25. Voor uren boven de in de contracten vastgelegde uren (veelal aanvullende opdrachten) geldt een opslag van 10%.

Loon- en prijsontwikkeling

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

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

De volgende gegevens zijn conform de Kadernota 2017. Voor het jaar 2016 is uitgegaan van een loon- en prijsindex van 2%; dit betekent een voorlopige nacalculatie van -/- 0,1% over dit jaar. Pas bij de Kadernota 2018 zullen de definitieve cijfers beschikbaar zijn en kan de nacalculatie definitief worden berekend. In onderstaande tabel is de voor- en nacalculatie verwerkt. Conform de Kadernota 2017 is het volgende vastgesteld:

	Jaar 2016	Jaar 2017	Tarief 2017
Voorcalculatie lonen	2%	1%	1,1%
Voorcalculatie prijzen	2%	1%	0,2%
Nacalculatie lonen voorlopig	2,1%		
Nacalculatie prijzen voorlopig	1,2%		
Verschil lonen	+/+ 0,1%		
Verschil prijzen	-/- 0,8%		
Gewogen verschil l/p	-/- 0,1%	1%	0,9%

4 Paragrafen

Dit hoofdstuk bevat de verplichte paragrafen volgens het BBV.

4.1 Treasury paragraaf / financiering

In 2014 is het treasury statuut vastgesteld door het AB. Daarin staat op welke wijze ODRU inhoud geeft aan treasury en financiering. ODRU beperkt haar interne liquiditeitsrisico's zo veel mogelijk door haar treasuryactiviteiten te baseren op beschikbare informatie waarmee een korte termijn liquiditeitsprognose, opgesteld kan worden. Valutarisico's zijn bij ODRU uitgesloten door uitsluitend leningen te verstrekken, aan te gaan of te garanderen in de Nederlandse geldeenheid, de Euro.

Bij ODRU is er in de liquiditeit sprake van een vast patroon. Dit heeft te maken met de voorfacturatie per kwartaal en de hogere salarislust in mei en december. Jaarlijks wordt een liquiditeitsprognose gemaakt. Deze prognose maakt inzichtelijk wat de verwachte liquiditeitspositie in het jaar zal zijn. Bij ODRU is sprake van een strakke controle op de uitstaande vorderingen. Over het algemeen geldt dat de eigenaargemeenten een redelijk tot goed betalingsgedrag hebben richting ODRU. Het betalingsgedrag is de afgelopen jaren sterk verbeterd, wat heeft bijgedragen aan de verbeterde liquiditeitspositie.

4.2 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

4.2.1 Weerstandsvermogen

Op 10 december 2015 jl. heeft het AB de notitie weerstandsvermogen vastgesteld. Volgens de gemeentelijke regelgeving dient de omvang van het weerstandsvermogen gerelateerd te zijn aan de omvang van de risico's die de organisatie loopt. In de vastgestelde notitie zijn de risico's in kaart gebracht en is op basis hiervan een berekening gemaakt van de benodigde omvang van het weerstandsvermogen.

Het AB heeft besloten om het gewenste niveau van het weerstandsvermogen op een ratio van 1,5 te zetten. Dit komt per december 2015 neer op een gewenst weerstandsvermogen van € 693.750. De notitie zal jaarlijks worden geactualiseerd, als eerste in najaar 2016.

4.2.2 Risicobeheersing

In 2015 heeft ODRU de risicobeheersing meer vorm gegeven door de interne controle verder door te voeren en door middel van de notitie over het weerstandsvermogen. Daartoe heeft op 20 november 2015 het AB het (verbijzonderd) intern controleplan ((VB)IC) vastgesteld. Dit plan omvat activiteiten om de getrouwheid en rechtmatigheid van de beheershandelingen binnen ODRU te toetsen en daarmee te waarborgen.

Bij de uitwerking van de interne controle activiteiten krijgen de onderdelen met het grootste risico de meeste aandacht. Hierbij is een risico-inschatting gemaakt op basis van impact en waarschijnlijkheid. De controles zijn uitgevoerd en de externe accountant heeft hierop voor het eerst gesteund bij de (interim) controle over boekjaar 2015. In 2017 maakt het proces van interne controle vast onderdeel uit van de Planning en Control cyclus (P&C-cyclus).

Naast het (VB)IC proces, zal de notitie weerstandsvermogen en risico's ook een vast onderdeel worden van de jaarlijkse P&C-cyclus. ODRU zal jaarlijks een risicorapportage opstellen en het bestuurlijk laten vaststellen. In deze rapportage worden de risico's steeds opnieuw tegen het licht worden gehouden en waar nodig geactualiseerd. Dit kan leiden tot nieuwe inzichten omtrent de omvang van het aan te houden weerstandsvermogen. Deze rapportage zal als basis worden gehanteerd voor het beheersen van de risico's en bepaling van de hoogte van het weerstandsvermogen. De hoogte van het weerstandsvermogen is van belang voor het besluit bij de jaarstukken over de bestemming van het gerealiseerde saldo van baten en lasten.

Met deze rapportage wordt voorkomen dat er een diversiteit van risico's wordt beschreven in de diverse P&C producten (Begroting, Begrotingswijzing, Jaarstukken, Kadernota en Notitie weerstandsvermogen), waardoor het overzicht en vooral ook het inzicht niet helder meer weer te geven is.

De huidige actuele risico's uit de notitie weerstandsvermogen zijn (en deze worden in het najaar 2016 geactualiseerd):

- arbeidsverzuim;
- koers en doorontwikkeling ODRU 2016/2017;
- personele frictiekosten;
- contractmanagement/ UVP's;
- archief (digitalisering);
- formatie overhead;
- vennootschapsbelasting;
- algemene risico's.

Onderstaande tabel geeft de kwantificering van deze risico's weer.

Risico's	Incidenteel / Structureel	Kans %	Risico (x € 1.000)	Dekking (x € 1.000)	Restrisico (x € 1.000)	Beheersing
a. Ziekteverzuim	S	50	200		100	verzuimbeleid
b. Koers en doorontwikkeling ODRU	I	10	500		50	Koersdocument
c. Personele frictiekosten (mede a.g.v. eigen risicodragerschap WW)	I/S	25	1.500	200	175	Voorziening
d. Contractmanagement / UVP's	S	25	400		100	
e. Digitalisering archief	I	25	100		25	
f. Formatie overhead	S	25	50		13	
g. Vennootschapsbelasting	I/S	PM	PM		PM	
Totale restrisico					463	
					+PM	

Tabel kwantificering risico's, $463.000 * 1.5 = 693.750$

Bij de actualisatie in het najaar 2016 zal ook aandacht worden besteed aan de in paragraaf 2.2 genoemde ontwikkelingen, die mogelijk een risico vormen voor ODRU.

4.2.3 Financiële Kengetallen

Kengetallen zijn getallen die de verhouding uitdrukken tussen bepaalde onderdelen van de begroting of de balans en kunnen helpen bij de beoordeling van de financiële positie van ODRU. Deze kengetallen maken inzichtelijk(er) over hoeveel (financiële) ruimte ODRU beschikt om structurele en incidentele lasten te kunnen dekken of opvangen. De kengetallen bedoeld in artikel 11, tweede lid, onderdeel d uit het BBV, zijn in de onderstaande tabel berekend en toegelicht en zijn afgeleid uit de geprognosticeerde balans (zie hoofdstuk 6).

Kengetallen	gerealiseerd 2015	Begroting 2016	Begroting 2017
Netto schuldquote	0,73%	-0,12%	-0,94%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	0,73%	-0,12%	-0,94%
Solvabiliteitsratio	15,39%	14,40%	14,47%
Grondexploitatie	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Structurele exploitatieruimte	3,69%	0,02%	0,06%
Belastingcapaciteit	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

Tabel: Financiële kengetallen

1. Netto schuldquote

De netto schuld weerspiegelt het niveau van de schuldenlast van ODRU ten opzichte van de eigen middelen. De netto schuldquote geeft een indicatie van de druk van de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie. Zoals uit de tabel is af te lezen is de quote licht negatief.

Dit houdt in dat het saldo van de kortlopende schulden iets lager is dan de financiële activa. De verklaring hiervoor is dat een aanzienlijk deel aan overlopende passiva bestaat uit ontvangen voorschotbedragen en de huurkorting.

2. Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen

ODRU heeft geen verstrekte leningen, waardoor het kengetal niet afwijkt van het eerste kengetal, de netto schuldquote.

3. Solvabiliteitsratio

Dit kengetal geeft inzicht in de mate waarin ODRU in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen. Hoe hoger de ratio, hoe groter de weerbaarheid van ODRU. Net als het eerste kengetal is de solvabiliteit de afgelopen jaren toegenomen, wat de financiële weerbaarheid van ODRU ten goede komt.

4. Grondexploitatie

ODRU exploiteert geen grond, waardoor dit kengetal niet van toepassing is.

5. Structurele exploitatieruimte

Dit kengetal geeft aan hoe groot de structurele exploitatieruimte is, doordat wordt gekeken naar de structurele baten en structurele lasten en deze worden vergeleken met de totale baten. Een positief percentage betekent dat de structurele baten toereikend zijn om de structurele lasten (waaronder de rente en aflossing van een lening) te dekken. In 2017 geeft dit een positief percentage. Hieruit blijkt dat ODRU een financieel stabiele organisatie is waarbij de structurele baten de structurele lasten op kunnen vangen.

6. Belastingcapaciteit

Dit kengetal is niet van toepassing voor ODRU, omdat ze zelf geen belastingen int.

4.3 Bedrijfsvoering & personeel

4.3.1 Bedrijfsvoering

Bedrijfsvoering levert een belangrijke toegevoegde waarde voor de uitvoering van onze primaire processen door op een proactieve en professionele wijze die ondersteuning te leveren die nodig is voor de realisatie van de doelstellingen van de organisatie. Sterker nog: de bedrijfsvoering moet zich zo ontwikkelen dat het fundament gelegd is om een verdere groei van de dienstverlening door ODRU aan de eigenaargemeenten mogelijk te maken. Afhankelijk van de besluiten die afzonderlijke gemeenten de komende jaren gaan nemen is het denkbaar dat er groeiscenario's ontstaan die leiden tot een vergroting van de organisatie. De professionalisering zal ertoe moeten leiden dat er heldere verwachtingen zijn in de organisatie over de dienstverlening vanuit bedrijfsvoering en dat de dienstverlening betrouwbaar en kwalitatief goed is.

In 2015 is de formatie uitgebreid om het functioneel beheer van de bedrijfsapplicaties goed in te bedden. Ook is de inkoopfunctie ingevuld; deze functie is nog niet geformaliseerd. Veel aandacht is besteed aan de verbetering van het financieel beheer en de kwaliteit van de interne en externe P&C-cyclus. Voorbeelden hiervan zijn het verbijzonderd interne controle plan en de nota weerstandsvermogen.

In 2016 is het jaarplan bedrijfsvoering vastgesteld en hierin zijn diverse projecten benoemd om het team verder te professionaliseren. De resultaten hiervan zullen zichtbaar worden in 2016. Daarnaast zal het faciliteren van de projecten die voortvloeien uit het Koersdocument veel aandacht krijgen

4.3.2 Personeel

Begin 2016 is het plan van aanpak voor de strategische personeelsplanning vastgesteld. Strategische personeelsplanning is: het continu voorbereiden, vormgeven en implementeren van beleid rondom de instroom, doorstroom en uitstroom van personeel. Dit moet ervoor zorgen dat de personen met de juiste kwaliteiten, kosten en flexibiliteit op de juiste momenten aanwezig zijn op de juiste plaats in de organisatie, om de activiteiten uit te kunnen voeren, die benodigd zijn voor het behalen van de strategische doelen.

Het proces van strategische planning wordt benaderd als een iteratief proces: periodiek wordt met de kennis van 'nu' de gewenste formatie richting 2018 bepaald. De reden hiervan is dat dit de ontwikkeling versnelt: de inzichten uit de voorgaande fase dienen steeds als input voor de volgende fase. De strategische planning ontwikkelt zich als een groeimodel. Zo ontstaat steeds een actueel inzicht in de stand van zaken, de knelpunten en de oplossingsrichtingen. De korte cycli in het begin helpen om snel inzicht te verkrijgen in de meest knellende behoefte.

De strategische personeelsplanning dient steeds aan te sluiten op de begroting en zal met ingang van de begroting voor 2017 qua planning deel uit maken van de P&C-cyclus.

De personele formatie bedraagt op 1 januari 2017 130,94 fte (zie bijlage 1 personeelsstaat). De vastgestelde formatie na de reorganisatie van 1 november 2014 (116 fte) is uitgebreid in 2015 met 6,71 vanwege de structurele uitbreiding van de VTH taken (besluit AB van 30 oktober 2014). Middels begrotingswijziging is de formatie in 2016 uitgebreid met 6,43 fte. Dit naar aanleiding van de overdracht van de bouwtaken voor gemeente Montfoort en twee contractaanpassingen.

Onderdeel	Aantal fte 2016*	Percentage	Aantal fte 2017	Percentage
Productie	97,40	78%	103,83	79%
Overhead	27,10	22%	27,11	21%
Totaal	124,50	100%	130,94	100%

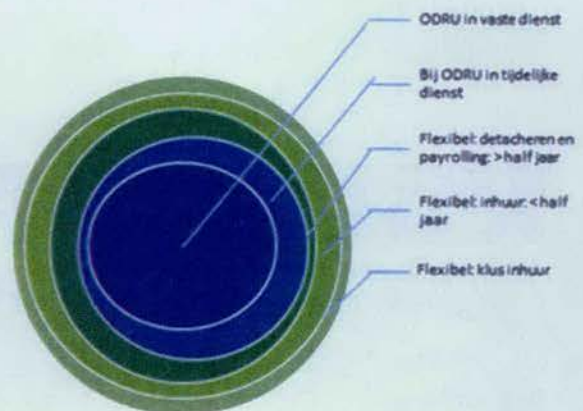
Tabel: aantal fte naar overhead en productie

*aantal fte voor begrotingswijziging 2016

Flexibilisering

ODRU streeft er naar om een flexibele organisatie met beperkte financiële risico's te zijn voor de eigenaargemeenten. De visie op flexibilisering van arbeidscontracten en de flexibele schil dient verwerkt te worden in de strategische planning en uitdrukking te geven aan de aard van de gewenste flexibele relatie. Zie bijgaand model voor een schematische weergave.

De personeelsplanning dient nauw te corresponderen met de Dienstverleningsovereenkomsten (DVO's) die met de eigenaargemeenten zijn afgesloten. Deze bepalen de financiële ruimte van ODRU; zorgvuldige personeelsplanning en realisatie van de planning is dus van het grootste belang om aan de overeengekomen verplichtingen te kunnen voldoen. De DVO's vertalen zich in Uitvoeringsprogramma's (UVP). Daarmee is de financiële ruimte enerzijds en de verplichting ten aanzien van de te leveren diensten anderzijds op voorhand bekend. ODRU maakt zelf de keuze hoe ze de organisatie inricht en hoe ze de beschikbare formatieruimte verdeelt. Het beleid is om functies alleen in te vullen wanneer dit past binnen de behoefte aan kennis en capaciteit en dat te allen tijde wordt geanticipeerd op ontwikkelingen met betrekking tot de toekomstige vraag naar producten. Het bestuur denkt in 2016 na over de exacte invulling van de flexibele schil.



Ontwikkeling

Als kennisintensieve hoogwaardige uitvoeringsorganisatie is kwaliteit van medewerkers een eerste, minimale vereiste voor een kwalitatieve uitvoering van de dienstverlening. Voor een deel worden deze vereisten opgelegd (via een verordening met de eigenaar gemeenten), voor een deel is dit een zelf gestelde ambitie van de organisatie.

De basis voor kwaliteit is het beschikken over de juiste vakkennis. Kennis als vereiste dus, maar dat is nog niet voldoende. Goede inzet van kennis is pas mogelijk als de medewerkers ook beschikken over de benodigde competenties. Enerzijds betreft dat ervaring en vaardigheden, anderzijds houding en gedrag. In het kader van de Strategische Personeelsplanning zal voor de komende jaren een ontwikkelingsbeleid moeten worden geformuleerd dat uitdrukking geeft aan de nog te ontwikkelen kennis en competenties, zodanig dat de organisatie ook in de toekomst aan haar verplichtingen kan voldoen (minimale vereiste) en een fundament biedt voor het gestalte geven van haar ambities. Alle medewerkers dienen minimaal te voldoen aan de kennisvereisten voor hun eigen functie. Daarnaast zal de ODRU investeren in de ontwikkeling van competenties en persoonlijke ontwikkeling.

De competenties dienen ook minimaal op voldoende niveau te zijn ontwikkeld. Voor medewerkers met groeipotentieel is gerichte investering in (persoonlijke) ontwikkeling mogelijk, mits passend binnen het budget.

Productiviteit

Bij de berekening van het aantal productieve uren is uitgegaan van 1.360 uur per productieve fte. Het uitgangspunt binnen de organisatie is dat de overhead onder de 25% blijft. Voor wat betreft de interne uren wordt in 2017 per medewerker onderscheid gemaakt in individuele en collectieve uren. De individuele uren per team kan de teammanager bestemmen voor bijvoorbeeld werkoverleg, opleiding, etc. De collectieve interne uren kunnen worden ingezet voor organisatiebrede projecten (bijvoorbeeld IT project, organisatieontwikkeling). Afstemming over de besteding van de interne uren vindt plaats met de directe leidinggevenden.

Berekening Overhead	Overhead %	Productie %
Productie	0%	100%
Overhead	100%	5,17 fte 100%
Totaal	100%	100%

Tabel: berekening overhead

Berekening productieve uren	uren
Beschikbaar (36 uur X 52 weken)	1.872
Af: verlof	-166
Af: ziek (beschikbare uren - verlof x 5%)	-86
Af: feestdagen	-60
Beschikbaar	1.560
Af: intern basis (individueel)	-75
Af: intern (collectief)	-125
Productieve uren	1.360

Tabel: berekening productieve uren

4.4 Overige Paragrafen

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

5 (ontwerp)begroting 2017, meerjarenbegroting 2018 – 2020

5.1 Overzicht van de baten en lasten 2017

Lasten (in euro's)	Realisatie 2015	Begroting 2016	Bijgestelde Begroting 2016	Begroting 2017
Directe personeelskosten	7.477.200	8.510.000	8.929.000	9.076.007
Inhuur derden	2.529.412	185.000	1.706.000	250.000
Indirecte personele lasten	555.163	624.000	760.500	658.000
Bestuurskosten	74.262	70.000	70.000	70.000
Algemene kosten	593.097	603.000	651.000	650.000
Huisvestingskosten	422.855	444.200	425.200	435.000
Kapitaallasten	399.908	454.144	491.144	492.500
Projectbegroting	671.184	981.986	1.437.002	-
Diversen	295.906	5.000	120.000	115.000
Totaal lasten	13.018.987	11.877.330	14.589.846	11.746.507

Baten (in euro's)	Realisatie 2015	Begroting 2016	Bijgestelde Begroting 2016	Begroting 2017
Directe personele baten	112.218	105.000	105.000	105.000
Baten eigenaar gemeenten UVP	11.374.495	10.432.403	12.279.507	11.307.247
Baten aanvullende opdrachten	867.492	166.027	583.527	152.250
Overige goederen en diensten	349.695	190.000	185.000	185.000
Huisvestingsbaten	6.545	3.500	3.500	3.500
Kapitaalbaten	74	-	-	-
Projectbegroting	671.184	981.986	1.437.002	-
Diversen	60.644	-	-	-
Totaal baten	13.442.347	11.878.917	14.593.536	11.752.997
Geraamde totaal saldo van baten en lasten	423.360	1.587	3.690	6.490

Recapitulatie	Realisatie 2015	Begroting 2016	Bijgestelde Begroting 2016	Begroting 2017
Totaal lasten				11.746.507
Opbrengsten excl. gemeenten bijdragen				293.500
Netto kosten				11.453.007
Te leveren uren				135.853
Verkooptarief				€ 84,25

Tabel: Overzicht van de baten en lasten 2017

5.2 Toelichting op overzicht van baten en lasten 2017

De toelichting op de baten en lasten is gebaseerd op de indeling zoals die nu in de financiële administratie wordt gehanteerd. ODRU zal deze begroting omzetten van een op kostensoort gebaseerde begroting naar een productbegroting. De eerste invulling van de nieuwe opzet treft u in paragraaf 5.4.

De lasten bestaan voor het grootste gedeelte uit personele kosten waarvan de directe personeelskosten circa 79% uitmaken en de indirecte personeelskosten circa 6%. De overige 15% van de totale kosten bestaan uit: algemene kosten, kapitaallasten en huisvestingskosten. De specifieke kosten gerelateerd aan ICT, maken onderdeel uit van de algemene kosten en de kapitaallasten. In totaal maken de ICT kosten (personeel, materieel en investeringen) circa 8% uit van de totale kosten.

5.2.1 Lasten

5.2.1.1 *Directe personeelskosten*

Deze post bestaat uit: salaris- en sociale lasten vast personeel. Bij de berekening van de salarissen is uitgegaan van 130,94 fte als basis. Dit betreft de formatie op basis van 2016 inclusief de toevoeging van formatie door de overdacht van de bouwtaken van Montfoort en de contractaanpassingen van Rhenen en Woerden. Deze wijziging is geformaliseerd in de bijgestelde begroting 2016. Bij de berekening wordt uitgegaan van de eindschaal niveaus met als basis de lasten 2016 met inbegrip van de cao wijzigingen. Voor cao en sociale lasten is een stijging aangehouden van 1,1% voor 2017. Verwezen wordt naar bijlage 1 personeelsstaat voor het totaal overzicht.

5.2.1.2 *Inhuur derden*

De kosten van personeel van derden (inhuur van medewerkers) en uitbesteding (uitbesteden van werk aan derden), vallen onder deze post. Ze hangen nauw samen met de omvang van de activiteiten en zijn daarom minimaal begroot. Dit vanwege het feit dat de vaste formatie afgestemd is op de DVO. Deze post zal bij vaststelling van de UVP's 2017 verhoogd kunnen worden via een begrotingswijziging. Het ICT systeembeheer is uitbesteed aan een extern gespecialiseerd bedrijf. De jaarlijkse kosten voor deze dienst bedragen € 120.000. Daarnaast is nog € 130.000 budget opgenomen voor inhuur van medewerkers vanwege invulling van vacature ruimte en voor overige overheadtaken.

5.2.1.3 *Indirecte personeelskosten*

Indirecte personeelskosten bestaan onder andere uit: opleidingskosten, reiskosten woon- werk verkeer, verzekering personeel, personeelsadministratie, OR kosten en overige kosten. De begrote kosten zijn gedaald van € 760.500 in de bijgestelde begroting van 2016 naar € 658.000 in 2017. Dit komt mede door het feit dat in de bijgestelde begroting een aantal incidentele lasten waren opgenomen, zoals bijvoorbeeld extra opleidingskosten voor de kwaliteitscriteria. Daarnaast zijn de kosten van voormalig personeel naar beneden bijgesteld door het wegvallen van de VUT-regeling.

5.2.1.4 *Bestuurskosten*

Het budget is ten opzichte van 2016 ongewijzigd gebleven op € 70.000. Het betreft vooral accountantskosten en externe advieskosten.

5.2.1.5 *Algemene kosten*

Binnen het budget voor de algemene kosten is een aantal posten bijgesteld. Onder deze post zijn onder andere de telefonie-, internet, porto- en licentiekosten verantwoord. Vanwege de toename van digitaal werken zijn de kosten van kantoorartikelen, abonnementen en porto neerwaarts bijgesteld. Dit is een trend die afgelopen jaren als is ingezet. Daar tegenover staat dat internet- en telecomkosten naar verwachting hoger zullen uitvallen en deze zijn daarom naar boven bijgesteld. Het totale budget is gedaald van € 651.000 in de bijgestelde de begroting 2016 naar € 650.000 in 2017. Het blijft binnen de gehanteerde uitgangspunten die het DT heeft vastgesteld.

5.2.1.6 *Huisvestingskosten*

De kosten van huisvesting laten een kleine stijging zien ten opzichte van de bijgestelde begroting 2016. De stijging met € 10.000 naar € 435.000, wordt vooral veroorzaakt door de verwachte huurindexatie en het onderhoudsprogramma voor de NDC-locatie De Boswerf.

5.2.1.7 Kapitaallasten

De komende jaren is er een aantal (vervangings-) investeringen voorzien. Het betreft grotendeels investeringen op het gebied van ICT en telecom. Conform de gehanteerde uitgangspunten blijven de investeringen binnen de 3% van de kosten. Een staat van activa is opgenomen in bijlage 2.

5.2.1.8 Diversen

Onder de post onvoorzien is in 2017 een bedrag opgenomen van € 115.000. Het betreft een bedrag van € 65.000 voor de overdracht van de bouwtaken van Montfoort en een bedrag van € 50.000 voor overige onvoorzien kosten.

5.2.2 Baten

5.2.2.1 Directe personele baten

De post directe baten is in 2017 geraamd op € 105.000. Deze raming is gebaseerd op ervaringen uit het 2015 en betreft voornamelijk ziektebewijzingen en doorbelasting van interne personele kosten.

5.2.2.2 Gemeentelijke bijdragen eigenaargemeenten

Bij de berekening van de gemeentelijke bijdragen is uitgegaan van de contracturen 134.211 uur. Dit zijn de DVO uren, plus de meerjarige gecontracteerde uren. De gegarandeerde, tijdelijke en de projecturen worden gefactureerd tegen het uurtarief van € 84,25.

Bijlage 3 bevat de raming van de 134.211 uur, die is verdeeld over de eigenaargemeenten conform de contracten. Het totaal aantal uren van de eigenaargemeenten voor het jaar 2017 en volgende jaren bedraagt:

Uur type / jaar	2016*	2017	2018	2019	2020
DVO uren (G)	126.904	126.904	126.904	126.904	126.904
Tijdelijke project uren (T)	5.869	1.019	1.019	1.019	1.019
Projectbudget uren (P)	14.288	6.288	6.288	6.288	3.113
Totaal gemeenten	147.061	134.211	134.211	134.211	131.036
Externe veiligheid (PUEV)	1.658	1.643	1.643	-	-
Aanvullende uren	5.150	-	-	-	-
Totaal	153.868	135.853	135.853	134.211	131.036

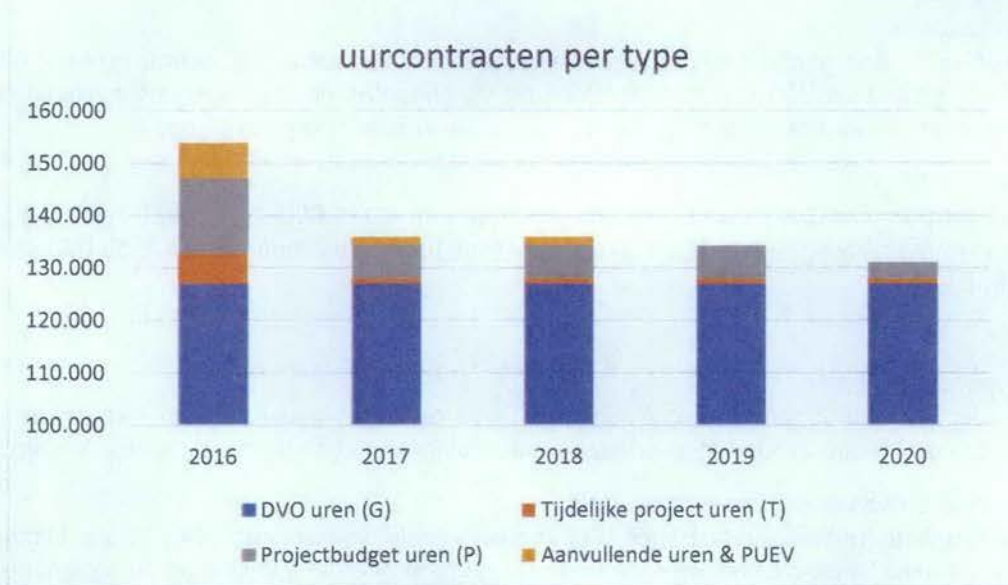
Tabel: uren 2016-2020 eigenaargemeenten

* incl begrotingswijziging

5.2.2.3 Aanvullende opdrachten

Bij deze post zijn de PUEV uren opgenomen. Het betreft een meerjarige aanvullende opdracht waarvoor het aanvullende tarief wordt gehanteerd. Wanneer er zekerheid komt over mogelijke extra aanvullende opdrachten volgt er net zoals in 2016 een begrotingswijziging. Zie ook bijlage 3.

Onderstaande grafiek geeft de totale uren afname door de eigenaargemeenten voor de komende jaren weer. Daarbij dient opgemerkt te worden dat voor het jaar 2016 de uren inclusief de begrotingswijziging zijn.



Grafiek: totaal uren afname conform vaste contracten

5.2.2.4 Overige goederen en diensten

Op grond van ervaringscijfers zijn de niet uren gerelateerde opbrengsten opgenomen voor € 185.000.

5.2.2.5 Huisvestingsbaten

Dit betreft verhuur van de NDC-locatie 'De Boswerf'.

5.3 Toelichting op de financiële positie

Individueel keuze budget (IKB)

Het Individueel keuze budget (IKB) is per 01 januari 2017 verplicht voor ODRU. Het IKB betekent meer keuzevrijheid voor de medewerkers in relatie tot de uitkering van o.a. vakantiegeld en de eindejaarsuitkering. Als voorbeeld kan een medewerker er voor kiezen om zijn/haar vakantiegeld per maand uit te laten betalen, in plaats van één keer per jaar. Voor ODRU als werkgever kan dit in 2017 leiden tot éénmalig extra salarislasten.

Naast de 12 maanden vakantiegeld (per maand uitbetaald) als onderdeel van het IKB komen ook de 7 maanden uit vakantiegeld 2016 ten laste van 2017. De maximale extra financiële last waarover ODRU risico loopt in 2017 is € 250.000. Dit is in het geval als elke medewerker maximaal gebruik maakt van de mogelijkheden uit het IKB. Voor de medewerker heeft dit naast financiële gevolgen ook fiscale gevolgen omdat het jaarloon over 2017 hoger wordt. De verwachting is daarom dat niet iedereen gebruik maakt van deze wijziging. In deze (ontwerp)begroting 2017 is met deze extra incidentele last geen rekening gehouden. In 2016 zal een inventarisatie plaatsvinden bij de medewerkers over het gebruik van deze keuzevrijheid. Wanneer de omvang bekend is kan financieel worden gezien hoe financiering zal plaatsvinden. Dit kan eventueel via een begrotingswijziging of bij de actualisatie van de risico's. In feite betreft het een (mogelijke)incidentele lastenverhoging voor 2017.

Investerings

Voor IT is een aantal speerpunten gedefinieerd. Deze speerpunten zijn met name gericht op het inrichten en ontwikkelen van een IT-cluster binnen ODRU, het voorbereiden van de infrastructuur op toekomstige ontwikkelingen en het gereedmaken van de informatiehuishouding op onder andere Omgevingswet en Archiefinspectie. Het merendeel van de speerpunten is vertaald naar acties die in 2016 zijn/worden gestart maar doorlopen in 2017.

Deze acties vergen ook investeringen. Een aantal van deze investeringen dient plaats te vinden in 2017. De mobiele telefoons en laptops economisch bijvoorbeeld zijn in 2017 afgeschreven. Hiervoor is vervanging nodig. Het algemene investeringsplan houdt hier rekening mee. Ook zullen in 2017 (IT)investeringen plaats moeten vinden voor, de implementatie van de Omgevingswet en Archiefinspectie. Een voorbeeld is, de investering in de aansluiting van Inspectieview.

In 2016 wordt een IT investeringsplan opgesteld door de informatiemanager om in te kunnen spelen op de IT ontwikkelingen voor de komende jaren.

Bijlage 2 gaat over de vaste activa en investeringen. Omdat exacte investeringsbedragen per onderdeel nog niet bekend zijn, is een stelpost opgenomen. Deze is vastgesteld op basis van ervaringscijfers. Wanneer door groei van de organisatie aanvullende investeringen nodig zijn, zal dit worden geformaliseerd via een begrotingswijziging.

Projectbegroting Incidentele kosten

Het project "ODRU op orde" is in 2015 afgerond. De financiële maatregelen werken nog een aantal jaren door, die zijn verwerkt in de projectbegroting incidentele kosten. In 2016 wordt de balans opgemaakt voor de finale eindafrekening met de deelnemende gemeenten. Het project is daarmee voor de gemeenten financieel afgerond. Bij ODRU is het project daarmee nog niet afgerond, omdat (naar verwachting) nog niet alle boventallige medewerkers beschikken over een nieuwe werkplek. De ODRU is eigenrisicodrager voor de Werkloosheidswet (WW). Dit betekent dat de kosten van WW, boven- en na wettelijk, nog lange tijd kunnen doorlopen. Begin 2016 is een actualisatie gemaakt van deze incidentele kosten. De verwachting is dat de uiteindelijke kosten € 400.000,- hoger uitkomen dan oorspronkelijk begroot. Hiervoor is een voorziening gevormd in de jaarstukken 2014 en 2015. In 2017 zal financiering nog kunnen plaatsvinden uit het reguliere projectbudget. De jaren daarna zal naar verwachting de opgenomen voorziening hiervoor worden aangesproken. De personele frictiekosten zijn ook als risico opgenomen en deze zullen jaarlijks beoordeeld worden in de risico rapportage.

5.4 Meerjarenbegroting 2018-2020

De totale kosten in 2017 dalen ten opzichte van de bijgestelde begroting 2016. De reden is dat in de bijgestelde begroting 2016 ook aanvullende opdrachten zijn opgenomen waar zekerheid over bestaat in 2016. Daarnaast vervalt de projectbegroting vanaf 2017.

Volgens het huidige inzicht waarover zekerheid bestaat zullen de komende jaren de kosten en baten licht dalen. De oorzaak is de voorziene afloop van de PUEV uren. Met de mogelijke overdracht van taken naar ODRU is in de meerjarenbegroting geen rekening gehouden. Wanneer daarover zekerheid komt zal dit via een begrotingswijziging worden meegenomen. Vanaf 2018 zijn hogere directe personeelslasten geraamd. Dit als gevolg van de mogelijke inbedding van formatie vanuit de overdracht van taken vanuit Montfoort. Voor 2016 en 2017 zijn deze lasten onder diversen begroot omdat daar in die jaren geen formatieruimte is opengesteld.

Daarnaast is de verwachting dat de algemene kosten de komende jaren zullen dalen. Dit komt omdat de kosten van het archief scannen zullen afnemen. De baten komen vanaf 2020 onder druk te staan, dit wordt veroorzaakt door een mogelijke afname van de NDC uren door afloop van het NDC contract met de gemeente Zeist. Op dit moment is nog niets bekend over eventuele continuering van dit contract. In de meerjarenbegroting is hier rekening mee gehouden door alle baten en lasten, gerelateerd aan het NDC-Zeist contract, te elimineren in de meerjarenbegroting per 2020.

Lasten (in euro's)	Bijgestelde Begroting 2016	Begroting 2017	Begroting 2018	Begroting 2019	Begroting 2020
Directe personeelskosten	8.929.000	9.076.007	9.138.497	9.011.247	8.821.254
Inhuur derden	1.706.000	250.000	250.000	250.000	250.000
Indirecte personele lasten	760.500	658.000	658.000	658.000	658.000
Bestuurskosten	70.000	70.000	70.000	70.000	70.000
Algemene kosten	651.000	650.000	634.000	634.000	582.000
Huisvestingskosten	425.200	435.000	435.000	435.000	416.000
Kapitaallasten	491.144	492.500	492.500	492.500	492.500
Projectbegroting	1.437.002	-	-	-	-
Diversen	120.000	115.000	75.000	50.000	5.000
Totaal lasten	14.589.846	11.746.507	11.752.997	11.600.747	11.294.754

Baten (in euro's)	Bijgestelde Begroting 2016	Begroting 2017	Begroting 2018	Begroting 2019	Begroting 2020
Directe personele baten	105.000	105.000	105.000	105.000	105.000
Baten eigenaar gemeenten UVP	12.279.507	11.307.247	11.307.247	11.307.247	11.039.754
Baten aanvullende opdrachten	583.527	152.250	152.250	-	-
Overige goederen en diensten	185.000	185.000	185.000	185.000	150.000
Huisvestingsbaten	3.500	3.500	3.500	3.500	-
Kapitaalbaten	-	-	-	-	-
Projectbegroting	1.437.002	-	-	-	-
Diversen	-	-	-	-	-
Totaal baten	14.593.536	11.752.997	11.752.997	11.600.747	11.294.754
Geraamde totaal saldo van baten en lasten	3.690	6.490	0	0	0

Tabel: meerjarenbegroting 2018-2020

5.5 Productbegroting

In navolging van de PDC heeft financiën een eerste aanzet gemaakt voor de financiële vertaling hiervan. De PDC bestaat uit 26 producten. In de komende jaren ontwikkelt ODRU met de opgedane ervaringen de PDC tot een integrale PDC, waarin ook de kostprijzen per product/dienst zijn opgenomen. De producten/diensten bestaan enerzijds uit standaardproducten (afgerekend tegen een vaste prijs) en anderzijds uit maatwerkproducten (afgerekend tegen een variabele prijs).

De productbegroting die is opgenomen (zie tabel indicatieve productbegroting) is ter indicatie en geeft inzicht in de wijze waarop ODRU (financiële) invulling gaat geven aan de PDC. De baten en lasten verdeling naar product is gebaseerd op de uitgangspunten van de vastgestelde UVP's 2016. Dit is op deze manier verwerkt, omdat de betrouwbare onderbouwde cijfermatige doorverdeling tijdens het opstellen van deze (ontwerp)begroting 2017 nog niet beschikbaar is. Het administratiesysteem is eind 2015 voor 2016 heringericht om te kunnen gaan rapporteren conform de PDC. Hiermee is een goede basis opgezet voor het berekenen van onderbouwde kostprijzen per product.

Product	Baten (in euro's)	Lasten (in euro's)	Saldo baten en lasten (in euro's)
01 RO	185.751	185.649	103
02 ROM	624.708	624.363	345
03 Wabo	6.391.809	6.388.279	3.530
04 Geluid	280.741	280.586	155
05 Lucht	59.410	59.377	33
06 Verkeer	122.581	122.513	68
07 Bodem	600.612	600.281	332
08 Water	3.535	3.533	2
09 Archeologie	149.579	149.496	83
10 Cultuurhistorie	69.939	69.900	39
11 Ecologie	1.504	1.503	1
12 Duurzaam bouwen	40.988	40.965	23
13 Klimaat en Energie	344.847	344.657	190
14 Externe veiligheid	171.427	171.332	95
15 Asbest	36.849	36.829	20
16 Beleid DRB	361.393	361.194	200
17 Horeca	101.223	101.167	56
18 Juridisch advies	323.975	323.796	179
19 GIS / Geoloket	73.172	73.132	40
20 Natuur- en Milieu Educatie	384.964	384.752	213
21 Educatieve natuurrecreatie	253.053	252.913	140
22 Wijkinitiatieven en participatie	56.779	56.748	31
23 Duurzaamheidscampagnes	175.224	175.127	97
24 Overig	388.638	388.424	215
25 Accountmanagement	330.930	330.747	183
26 Regionale samenwerking	219.367	219.246	121
Geraamde totaal saldo van baten en lasten	11.752.997	11.746.507	6.490

Tabel: indicatieve productbegroting

6 Geprognosticeerde balans 2017

Balans - Activa (in euro's)	Balans 31-12-2016	Balans 31-12-2017
Vaste activa		
<i>Materiele vaste activa</i>		
- Investerings met een economisch nut:		
- Verbouwingen	37.500	32.500
- Apparaten /installaties	915.000	830.000
	952.500	862.500
Vlottende activa		
<i>Uitzetting rente looptijd < 1jaar</i>		
- Vorderingen publiekrechtelijke lichamen	1.180.000	1.180.000
- Vorderingen Overige instanties	25.000	25.000
- Uitzetting in Rijk's schatkist	1.450.000	1.450.000
	2.655.000	2.655.000
<i>Liquide middelen</i>		
- Kassaldo	1.500	1.500
- Banksaldo	265.590	337.390
	367.090	338.890
<i>Overlopende activa</i>		
- Overige nog te ontvangen bedragen, en vooruitbetaalde bedragen die ten lasten van volgende begrotingsjaren komen	55.000	55.000
Totaal Activa	3.929.590	3.911.390

Balans - Passiva (in euro's)	Balans 31-12-2016	Balans 31-12-2017
<u>Eigen vermogen</u>		
<i>Reserves</i>		
- Algemene reserve	565.900	565.900
<i>Saldo rekening</i>		
- Nog te bestemmen resultaat	0	0
- Geraamde resultaat	3.690	6.490
	569.590	572.390
<u>Voorzieningen</u>		
- Voorziening boventalligen	400.000	400.000
	400.000	400.000
<u>Vaste schuld rente looptijd > 1jr</u>	0	0
<u>Vlottende passiva</u>		
<i>Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd <1jr</i>		
- Rekening courant BNG	0	0
- Crediteuren	1.200.000	1.200.000
- Belastingen (BTW) en Premies	900.000	900.000
	2.100.000	2.100.000
<i>Overlopende passiva</i>		
- Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume	100.000	100.000
- De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren	600.000	600.000
- Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen (huurkorting)	160.000	139.000
	860.000	839.000
<u>Totaal Passiva</u>	3.929.590	3.911.390

6.1 Toelichting op de geprognosticeerde balans

De verwachting is dat ODRU de komende jaren financieel gezien in een stabiele situatie zal verkeren. Het beleid is erop gericht om een stabiel investerings- en afschrijvingsbeleid te volgen en de opgenomen voorziening aan te wenden voor de doelen waarvoor zij zijn bestemd. De verwachting is dat er geen (langlopende)leningen nodig zullen zijn. Eventuele kortdurende liquiditeit tekorten kunnen tijdelijk worden opgevangen met de kredietfaciliteiten van de BNG.

6.1.1 Activa

6.1.1.1 Materiële vaste activa

Betreft de verbouwing van locatie De Boswerf. Hierop vindt de normale afschrijving plaats. De overige materiële vaste activa betreft met name ICT investeringen. ODRU streeft hierbij naar een ideaalcomplex waarbij er een evenwicht bestaat tussen afschrijvingen in investeringen. De kantoorinrichting meubilair en dergelijke is niet in de staat van vaste activa opgenomen omdat deze door de verhuurder (Provincie Utrecht) zijn aangeschaft. De inrichting voldoet nog aan de gestelde eisen en zal op termijn als vervangingsinvestering worden opgenomen.

6.1.1.2 Vlottende activa

De verwachting is dat er in 2017 geen grote wijzigingen zullen optreden in het totaal van de vermogensaanwending. Het is wel mogelijk dat er onderling verschillen optreden (bijvoorbeeld: hogere debiteuren en een lagere vordering op de schatkist), maar de verwachting is dat het totaal ongeveer op hetzelfde niveau blijft.

6.1.2 Passiva

6.1.2.1 Eigen vermogen

De verwachting is dat er in 2017 geen grote wijzigingen zullen optreden in het eigen vermogen. Mogelijk zou het geraamde totaal saldo van baten en lasten over 2016 aan het eigen vermogen kunnen worden toegevoegd. Daar is in de geprognosticeerde balans geen rekening mee gehouden.

6.1.2.2 Voorzieningen

De in de incidentele begroting opgenomen raming voor kosten van boventalligen is met de inzichten van begin 2015 te laag gebleken om de te verwachte werkelijke kosten te dekken. Daarom is in jaarrekening 2014 een voorziening op de balans opgenomen om de extra kosten op te vangen. Begin 2016 is een nieuwe actualisatie van de kosten voor boventalligen opgesteld. Hieruit bleek door onder andere verlenging van een aantal trajecten en hernieuwde inzichten dat de kosten van boventalligen naar boven moest worden bijgesteld. Daarom is de voorziening in 2015 verhoogd met € 200.000 tot € 400.000. De verwachting is dat deze voorziening in 2017 nog niet nodig zal zijn ter dekking van de WW kosten. In de jaren na 2017 zal deze voorziening naar verwachting worden aangewend om de kosten van WW, bovenwettelijke WW en na wettelijke WW te dekken.

6.1.2.3 Vaste Schuld

De verwachting is dat de komende jaren geen lening(en) nodig zijn voor de financiering van ODRU.

6.1.2.4 Vlottende passiva

De verwachting is dat er bij de vlottende passiva geen grote wijzigingen zullen plaatsvinden.

Onder de overlopende passiva is de huurkorting opgenomen die is ontvangen van de provincie Utrecht. ODRU heeft in 2014 per 1 juli 2014 een huurovereenkomst afgesloten voor de periode van 10 jaar. In het contract is opgenomen dat over het eerste jaar (01-07-2014 t/m 30-06-2015) geen huur hoeft te worden betaald. De accountant heeft aangegeven dat deze huurkorting moet worden verdeeld over de gehele huurperiode van 10 jaar. Het gevolg hiervan is dat de korting als overlopende passiva is opgenomen. Vanaf 2016 wordt deze korting aangewend ten gunste van de huurkosten.

6.2 Waarderingsgrondslagen

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

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

Investerings worden gewaardeerd tegen de werkelijke verkrijgingprijs, zijnde de aanschafwaarde exclusief BTW en eventueel verminderd met ontvangen bijdragen van derden, verminderd met de daarop toegepaste afschrijvingen op basis van de te verwachten economische en/of technische levensduur en met inachtneming van de bepalingen uit de financiële verordening van de Omgevingsdienst zoals vastgesteld door het AB d.d. 16 april 2015.

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 € 5.000,- 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.

6.2.1 Europese Economische en Monetaire Unie (EMU) saldo

Met het oog op een betere raming en beheersing van het EMU-saldo wordt in het nieuwe BBV een geprognosticeerde balans voorgeschreven. Dit betekent dat in de (ontwerp)Begroting 2017 een geprognosticeerde balans per 31 december 2017 is opgenomen.

Het EMU-saldo is een saldo op kasbasis en gemeenten hanteren een stelsel van baten en lasten. Toch is beheersing van het EMU-saldo de afgelopen jaren steeds prominenter op de agenda komen te staan. Op grond van de in Europa gemaakte afspraken is in economisch slechte tijden een EMU-tekort toegestaan (de overheidsschuld mag groeien), maar in economisch goede tijden moet de overheidsschuld afnemen, en daarvoor is een EMU-overschot nodig. Rijk en decentrale overheden zijn gezamenlijk verantwoordelijk voor de beheersing van het Nederlandse EMU-tekort. De uitsplitsing van deze macronorm naar de verschillende overheidslagen is dan ook een discussie tussen Rijk, gemeenten, provincies en waterschappen die nog volop gaande is. De uitkomst ervan beïnvloedt met name de ruimte die gemeenten hebben om investeringen te doen.

Bijlage 1 Personeelsstaat

Formatie overzicht Begroting 2017	Totale formatie 2017	
	Aantal FTE	€
Team		
Directieteam + Controller	3,30	
Teammanagers	4,50	
Totaal managementteam	7,80	775.816
Bedrijfsvoering (overhead)	19,31	
Bedrijfsvoering (uitvoering)	5,17	
Totaal bedrijfsvoering	24,48	1.451.100
Accountmanagement	3,69	
Specialisten	21,87	
Integraal Toezicht & Handhaving	27,29	
Coördinatie & Beleid	20,06	
Vergunningen & Juridische Zaken	18,42	
Natuur- & Duurzaamheidscommunicatie	7,33	
Totaal productieafdelingen	98,66	6.849.091
Totaal	130,94	9.076.007

Bijlage 2 Staat van activa

Jaar van aanschaf	Omschrijving	Aanschaf waarde	Afschrijving termijn	Afschrijving 2016	Boekwaarde eind 2016	Afschrijving 2017	Boekwaarde eind 2017
2014	Verbouwing NDC Locatie 'de Boswerf'	50.000	10	5.000	37.500	5.000	32.500
Totaal Investerings verbouwingen				5.000	37.500	5.000	32.500
2010	Geluidsmeter	8.334	10	1.042	3.646	1.042	2.604
2011	Investerings ICT Hardware	7.952	5	994	-	-	-
2011	Investeringssoftware	12.456	5	1.557	-	-	-
2011	licenties outlook	2.964	5	371	-	-	-
2011	Vervanging hardware	6.320	5	790	-	-	-
2012	Investerings ICT	28.675	5	5.735	4.301	4.301	-
2012	Investerings SquitXo/DecosD5	152.070	5	30.414	22.810	22.810	-
2012	SAN en fileserver	35.544	5	7.898	-	-	-
2013	Investerings SquitXo/DecosD5	319.336	5	63.867	95.801	63.867	31.934
2014	Investerings Kantoorautomatisering(KA)	434.327	3	144.776	72.388	72.388	-
2014	Investerings Applicatielandschap (AL)	485.275	5	97.055	242.637	97.055	145.582
2015	Investerings Kantoorautomatisering (AL)	319.463	5	63.893	223.098	63.893	159.205
2016	Investerings in 2016	300.000	3	50.000	250.000	100.000	150.000
2017	Vervangingsinvesteringen 2017 - (oa Iphone, Ipad, Laptop etc)	300.000	3	-	-	50.000	250.000
2017	Overige investeringen 2017 - (oa inspectieview)	100.000	5	-	-	10.000	90.000
2018	Vervangingsinvesteringen 2018	300.000	5	-	-	-	-
2018	Vervangingsinvesteringen 2018	150.000	3	-	-	-	-
2019	Vervangingsinvesteringen 2019	490.000	5	-	-	-	-
2020	Vervangingsinvesteringen 2020 - - (oa Iphone, Ipad, Laptop etc)	490.000	3	-	-	-	-
2020	Vervangingsinvesteringen Lichthinderapparatuur	2.500	10	-	-	-	-
Totaal apparaten/installaties				468.391	914.682	485.356	829.326
TOTAAL				473.391	952.182	490.356	861.826

Bijlage 3 Urenoverzicht eigenaargemeenten

Gemeenten	DVO (G)	T - projecten (vast)	P - projecten (vast)	A - projecten (vast)	Totaal uren	Bijdrage per gemeente
Gemeente Bunnik	4.359				4.359	€ 367.216
Gemeente De Bilt	4.554	0	3.113		7.667	€ 645.945
Gemeente De Ronde Venen	12.142				12.142	€ 1.022.964
Gemeente IJsselstein	19.346				19.346	€ 1.629.901
Gemeente Montfoort	13.135				13.135	€ 1.106.624
Gemeente Oudewater	4.046				4.046	€ 340.876
Gemeente Renswoude	275				275	€ 23.169
Gemeente Rhenen	2.417				2.417	€ 203.632
Gemeente Stichtse Vecht	15.128				15.128	€ 1.274.534
Gemeente Utrechtse Heuvelrug	10.423				10.423	€ 878.138
Gemeente Veenendaal	5.793	1.019			6.812	€ 573.911
Gemeente Vianen	5.281				5.281	€ 444.924
Gemeente Wijk bij Duurstede	2.441				2.441	€ 205.654
Gemeente Woerden	13.679				13.679	€ 1.152.456
Gemeente Zeist	13.885		3.175		17.060	€ 1.437.305
Subtotaal	126.904	1.019	6.288	0	134.211	€ 11.307.247
PUEV o.b.v. aanvullend tarief				1.643	1.643	€ 152.250
Totaal	126.904	1.019	6.288	1.643	135.853	€ 11.459.497

Wijzigingen ten opzichte van de begroting van 2016

NB1: VTH - opgenomen in UVP-G

NB2: 766u gemeente Rhenen + 600u gemeente Woerden structureel (G) opgenomen

NB3: Contract T- monumenten vervalt bij gemeente De Bilt à 850 uur

NB4: Overdracht taken 8.755 uur gemeente Montfoort

Omgevingsdienst Regio Utrecht
T.a.v. Dagelijks Bestuur
Postbus 13101
3507 LC UTRECHT

Blekerijlaan 14
3447 GR Woerden
Postbus 45
3440 AA Woerden

Telefoon 14 0348
Fax (0348) 42 4108
stadhuis@woerden.nl
www.woerden.nl

BTW-nummer
NL0017.21.860.B.02
KvK-nummer
50177214
IBAN-nummer
NL41BNGH0285009672

Onderwerp:
Financiële stukken ODRU

Uw Kenmerk:	Uw brief van: 26 april 2016 geregistreerd onder nr.: 16.008707	Datum 17 mei 2016
Ons Kenmerk 16U.09883	Doorkiesnummer/Behandeld: 8429 / F. Kers	Verz.

Geachte leden van het Dagelijks Bestuur,

Over de behandeling van de eerste bijstelling van de Begroting 2016 ODRU en de (ontwerp)Begroting 2017 ODRU berichten wij u het volgende:

Het college van burgemeester en wethouders van de gemeente Woerden heeft op 17 mei 2016 besloten een positief advies aan de gemeenteraad uit te brengen over de bijstelling van de Begroting 2016 ODRU en de (ontwerp)Begroting 2017 ODRU.

Wij verzoeken u dit standpunt van het college als voorlopig standpunt van de gemeente Woerden op te nemen. Zodra besluitvorming in de raadsvergadering van 26 mei 2016 (indien het voorstel geagendeerd wordt als hamerstuk) of 23 juni 2016 (in geval van bespreekstuk) heeft plaatsgevonden berichten wij u over het definitieve standpunt.

Met vriendelijke groet,
Burgemeester en wethouders van Woerden

De secretaris
drs. M.H.J. van Kruijsbergen

De burgemeester
V.J.H. Molkenboer