

RAADSVOORSTEL

16R.00646



Indiener: college van burgemeester en wethouders

Datum: 1 november 2016

Portefeuillehouder(s): Weger

Portefeuille(s): Milieu en duurzaamheid

Contactpersoon: F. Kers

Tel.nr.: 8429

E-mailadres: kers.f@woerden.nl

16R.00646



Onderwerp: Ontwerp-kadernota 2018 ODRU

De raad besluit:

1. In te stemmen met de ontwerp-kadernota 2018 ODRU.
2. De voorlopige zienswijze van het college over de besluitvorming van punt 1 te bekrachtigen en deze als definitieve zienswijze kenbaar te maken richting het bestuur van de ODRU.

Inleiding:

In mei 2015 heeft de raad een besluit genomen over aanpassing aan de gewijzigde Wet gemeenschappelijke regelingen. In deze aanpassing van de GR is ook een wijziging van artikel 34 meegenomen die het mogelijk maakt voor gemeenteraden om een zienswijze in te kunnen dienen over de Kadernota. Hiermee is tegemoet gekomen aan de wens van de gemeenten om aan de 'voorkant' meer grip te hebben op de ODRU.

In de nu voorliggende Kadernota is de verbinding gemaakt met de inhoud van het Koersdocument "Samen bouwen aan de Omgevingsdienst regio Utrecht- De strategische koers 2015-2018" (15R.00529).

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

Het vaststellen van de Kadernota is een bevoegdheid van het Algemeen Bestuur ODRU. Volgens de gemeenschappelijke regeling (artikel 34, lid 3 en 4) 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 18 november 2016 binnen moeten zijn. Zienswijzen worden in de AB-vergadering van 15 december 2016 voorgelegd en bij de definitieve vaststelling van de Kadernota 2018 ODRU meegenomen.

Gezien de krappe termijn om een zienswijze in te kunnen dienen wordt het Algemeen Bestuur binnen de gestelde termijn geïnformeerd over de voorlopige zienswijze (standpunt college behoudens goedkeuring gemeenteraad). Vervolgens wordt na de besluitvorming van de gemeenteraad het definitieve standpunt gecommuniceerd richting het bestuur van de ODRU.

Beoogd effect:

Het beoogd effect van de Kadernota 2018 ODRU is afstemming op het financiële kader binnen de Begroting 2018 ODRU en de Begroting 2018 gemeente Woerden. De Kadernota biedt financiële kaders die een vertaling zijn van ambitie en ontwikkelingen voor de

ODRU die in 2018 worden verwacht of noodzakelijk zijn.

Argumenten:

1.1 Er is meer grip op de ODRU

Door de mogelijkheid om een zienswijze in te kunnen dienen over de Kadernota hebben gemeenten aan de 'voorkant' meer grip op de ODRU. De Kadernota van ODRU wordt gebruikt in de begrotingscyclus van de ODRU en de gemeenten.

1.2 De tariefstijging met 1,47% tot een uurtarief van € 85,50 ligt in lijn met de verwachtingen

Het uurtarief voor 2017 bedraagt € 84,25. Voorgesteld wordt om de tarieven voor 2018 te verhogen met 1,47% tot € 85,50 per uur om zodoende de verwachte reële kostenontwikkelingen te kunnen opvangen. In dit tarief is de voorcalculatie voor het jaar 2018 meegenomen (+1,0%), alsmede een eerste voorlopige nacalculatie (- 0,01%) over het tarief 2017 en de werkelijke nacalculatie over het jaar 2016 (+ 0,48%).

Kanttekeningen:

2.1 Concretisering naar de Begroting 2018 ODRU kan leiden tot aanpassingen

Om gemeenteraden in staat te stellen een zienswijze in te dienen, heeft ODRU deze Kadernota op een vrij vroeg moment in de planning & control cyclus moeten opstellen. Wellicht dat er in het verdere traject naar de Begroting 2018 ODRU nog aanpassingen komen.

Financiën:

Op basis van 13.679 contracturen en een uurtarief van € 85,50 komt de bijdrage voor de gemeente Woerden voor 2018 uit op een bedrag van € 1.169.554,50. (Begroting 2017: € 1.152.456,-). Dit is een niet ongebruikelijke indexering van 1,5% in 2018 ten opzichte van 2017 die wordt meegenomen in het reguliere begrotingsproces bij het opstellen van de Begroting 2018 gemeente Woerden.

Uitvoering:

- Na de besluitvorming in de raad wordt het definitieve standpunt aan het bestuur van ODRU kenbaar gemaakt.
- Na de besluitvorming in het AB ODRU op 15 december 2016 wordt de Kadernota verder geconcretiseerd naar de ontwerp-begroting 2018 ODRU. Deze wordt medio april 2017 aangeboden aan de raden.

Communicatie:

N.v.t.

Samenhang met eerdere besluitvorming:

N.v.t.

Bijlagen:

- Brief voorlopige zienswijze (16U.23121)
- Stukken ODRU over ontwerp-kadernota 2018 (16.020508)

De indiener: college van burgemeester en wethouders

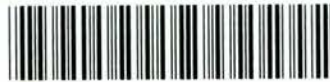
De secretaris

drs. M.H.J. van Kruijsbergen
MBA

De burgemeester

V.J.H. Molkenboer

16U.23121



gemeente
WOERDEN

Omgevingsdienst Regio Utrecht
T.a.v. het 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:
ontwerp-kadernota 2018 ODRU

Uw Kenmerk: INT16.99001/2107

Uw brief van: 23 september 2016
geregistreerd onder nr.: 16.020508

Datum 1 november 2016

Ons Kenmerk

Doorkiesnummer/Behandeldr:

Verz.

16U.23121

8429 / F. Kers

14 NOV. 2016

Geachte DB-leden,

Hierdoor berichten wij u dat het College van Burgemeester en wethouders van de gemeente Woerden op 1 november 2016 heeft besloten een positief advies aan de gemeenteraad uit te brengen over de Ontwerp-kadernota 2018 ODRU.

Wij verzoeken u dit standpunt van het college als voorlopig standpunt van de gemeente Woerden op te nemen (besluit college behoudens goedkeuring raad). Zodra besluitvorming in de raadsvergadering van 21 december 2016 heeft plaatsgevonden, berichten wij u over het definitieve standpunt.

Met vriendelijke groet,
Burgemeester en wethouders van Woerden

drs. M.H.J. van Kruijsbergen
secretaris

V.J.H. Molkenboer
burgemeester

Op alle leveringen en
overeenkomsten zijn onze
algemeen inkoopvoor-
waarden van toepassing
(www.woerden.nl)

Raad

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

26 SEP. 2016



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
Het college van B&W
Postbus 45
3440 AA Woerden

16.020508



Registratiedatum: 26/09/2016
Behandelend afdeling
Afgehandeld door/op:

Utrecht, 23 september 2016

VERZONDEN 23 SEP. 2016

Ons kenmerk:
Behandeld door:

INT16.99001/2107
J. Post

Onderwerp: Verzoek tot zienswijze (ontwerp)Kadernota 2018

Geachte raad,

Hierbij bieden wij u op grond van artikel 34 van de gemeenschappelijke regeling de ontwerp-Kadernota 2018 van de Omgevingsdienst regio Utrecht (ODRU) voor zienswijze aan.

De Kadernota van ODRU wordt niet alleen gebruikt bij de opstelling van de begroting 2018 ODRU, maar ook bij de zogenaamde voorjaarsnota en begroting van uw eigen gemeente. Op deze wijze zijn de begrotingscycli van uw gemeente en ODRU op elkaar afgestemd.

Wij verzoeken u – indien u gebruik wilt maken van uw recht op het geven van een zienswijze – deze ons uiterlijk 8 weken na verzenddatum, zoals vermeld in deze brief te doen toekomen (tot 18 november 2016). Wij zullen alle tijdig ontvangen zienswijzen van gemeenten betrekken bij het betreffende agendapunt in de vergadering van het algemeen bestuur op 15 december a.s.. Indien wij binnen deze termijn van 8 weken geen reactie hebben ontvangen, gaan wij er vanuit dat u geen opmerkingen heeft bij de ontwerp-Kadernota 2018.

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.

Na definitieve vaststelling van de Kadernota 2018 zullen wij u informeren en de vastgestelde Kadernota 2018 aan de gemeente zenden.

Met vriendelijke groet,
Het dagelijks bestuur van de Omgevingsdienst regio Utrecht,

Namens deze,

G.F. Maafs
voorzitter

Bijlage: (Ontwerp) Kadernota 2018

(ontwerp)Kadernota 2018

OMGEVINGSDIENST REGIO UTRECHT

opgesteld door	financiën
beoordeeld door	directieteam 23 augustus 2016
vastgesteld door	dagelijks bestuur 1 september 2016
vastgesteld door	algemeen bestuur 22 september 2016
ons kenmerk	INT16.99O01/2109

Inhoudsopgave

Samenvatting	2
1 Inleiding.....	3
1.1 Algemeen.....	3
1.2 Missie visie.....	3
1.3 Kernwaarden.....	4
1.4 Leeswijzer	4
2 Ontwikkelingen.....	5
3 Wat mag het kosten	6
3.1 Financiering	6
3.2 Financiële uitgangspunten begroting 2018.....	7
3.2.1 Toelichting op de lasten	7
3.2.2 Toelichting op de baten	8
4 Loon- en prijsontwikkeling	8
5 Planning en tijdschema.....	9
6 Verantwoording.....	10
6.1 Rapportages	10
6.2 Jaarrekening	10
Bijlage 1	11
Bijlage 2	12

Samenvatting

Voor u ligt de (ontwerp)Kadernota 2018. ODRU geeft met deze kadernota een zo goed mogelijk beeld van de uitgangspunten en werkwijze met betrekking tot het opstellen van de begroting 2018. Conform de systematiek van voor- en nacalculatie, geïntroduceerd in de Kadernota 2016, is in deze (ontwerp)Kadernota 2018 over het jaar 2016 correctie berekend op basis van de werkelijke loon- en prijsontwikkeling. Dit sluit aan bij de wijze waarop er feitelijk ook met de loon- en prijsontwikkeling wordt omgegaan bij de rijksoverheid en bij de lokale overheden via de bijstelling van het gemeentefonds. Gemeenten zullen daardoor in de regel gecompenseerd worden via de verhogingen bij de ODRU via de bijstelling vanuit het Gemeentefonds waarop zo'n zelfde voor- en nacalculatie van kracht is. Met deze correctie wordt de stijging van de reële lasten in 2016 nagenoeg opgevangen. In de bijlage bij deze Kadernota zijn de exacte berekeningen opgenomen.

Voorgesteld wordt om de tarieven in 2018 te verhogen met 1,47% tot € 85,50 per uur om zodoende de verwachte reële kostenontwikkelingen te kunnen opvangen. In dit tarief is de voorcalculatie voor het jaar 2018 meegenomen (+/+ 1,0%), alsmede een eerste voorlopige nacalculatie (-/- 0,01%) over het tarief 2017 en de werkelijke nacalculatie over het jaar 2016 (+/+ 0,48%).



1.3 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:

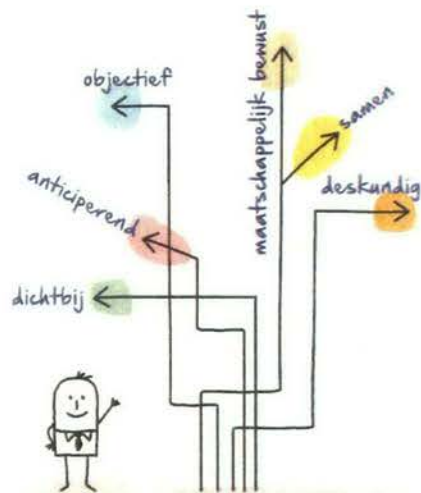
- onze gemeenten te ontzorgen;
- onze brede kennis en onafhankelijke positie centraal te stellen;
- vanuit een dienstverlenende houding te werken;
- alert te zijn op politiek gevoelige dossiers en lokale verhoudingen;
- vanuit mogelijkheden te denken.

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.

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



Figuur 2: Kernwaarden ODRU

We werken vanuit het leidend principe dat we ons inspannen om initiatieven van bedrijven en inwoners mogelijk maken

1.4 Leeswijzer

Als eerst komen de ontwikkelingen aan bod. Welke ontwikkelingen in het fysieke domein komen op ons af, waar moeten we op inspelen en wat betekenen deze ontwikkelingen voor de uitvoering van de taken van de ODRU.

Hoofdstuk 3 beschrijft op welke wijze de ODRU wordt gefinancierd en wat de financiële uitgangspunten voor de begroting 2018 worden. Hoofdstuk 4 beschrijft de verwachte loon- en prijsontwikkelingen waarin wordt berekend of een tariefsverhoging benodigd is of niet. Afsluitend wordt in hoofdstuk 5 en 6 de tijdsplanning en verantwoording rapportages beschreven.

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 stellen we ons doelen waar we zelf aan het roer staan. De komende periode zetten we met name in op het realiseren van meer nabijheid bij onze gemeenten, het verbeteren van onze dienstverlening volgens het leidend principe en de kernwaarden (zie paragraaf 1.3), het verbeteren van onze werkprocessen, het blijvend voldoen aan robuustheid en de landelijke kwaliteitscriteria en het invoeren van nieuw personeelsbeleid. Deze verbeteringen kunnen worden uitgevoerd binnen de reguliere financiële kaders en uren. In onze koers staat ook dat ODRU deelnemende gemeenten faciliteert die meer taken willen overdragen, in het bijzonder taken op het gebied van bouwen en ruimtelijke ordening. Afhankelijk van besluiten die de aangesloten gemeenten de komende tijd nemen, kan dit betekenen dat de ODRU zich vooral op continuïteit en kwaliteit van bestaande taken moet richten, of groeit door de overdracht van taken. Deze groei kan verschillen van bescheiden tot fors. Het is van groot belang dat we hier tijdig op inspelen, vandaar dat we met het bestuur en onze gemeenten jaarlijks toekomstscenario's voor eventuele groei door overdracht van taken actualiseren.

Het parlement heeft inmiddels de Omgevingswet aangenomen, die naar verwachting in 2019 in werking zal treden. De Omgevingswet wordt het integrale wettelijke kader voor beheer en ontwikkeling in de fysieke leefomgeving. De wet biedt meer ruimte voor lokale bestuurlijke afwegingsruimte. Achterliggende gedachte van de wet en van de (koers van de) ODRU is ruimtelijke ontwikkeling mogelijk te maken op een maatschappelijk verantwoorde wijze. De wet stelt de ODRU en de andere omgevingsdiensten voor de opgaven zich aan te passen aan de nieuwe gemeentelijke taken. De gemeente bepaalt het beleid, de ODRU is een uitvoerende dienst die in deze rol ook integraal en efficiënt moet werken. In het bijzonder de invoering van het digitaal stelsel per 2024 vormt een grote opgave voor gemeenten en ODRU. De voorbereiding op de Omgevingswet betekent ook dat gemeenten en ODRU opnieuw in gesprek gaan over de taken die de ODRU voor de gemeenten uitvoert.

De wet zelf is vooral een ingrijpende juridische herziening. Meer inhoudelijke duidelijkheid over de precieze gevolgen komt in aanvullingswetten en vier AMvB's: het Omgevingsbesluit, het Besluit Kwaliteit Leefomgeving, het Besluit Activiteiten Leefomgeving en het Besluit Bouwwerken Leefomgeving. ODRU en de 15 deelnemende gemeenten zijn inmiddels een voorbereidend project gestart. Doel is om duidelijkheid te krijgen over de effecten van de Omgevingswet op de rol van ODRU en de samenwerking met de gemeenten. Het resultaat is een programma voor de implementatie van de Omgevingswet in 2017 en 2018. De analyse van de inmiddels voor consultatie gepubliceerde AMvB's en de aanvullingswetten leidt tot een voorstel aan het algemeen bestuur in december 2016. Daarin zal ook aandacht worden besteed aan de financiële gevolgen, zowel voor de invoering van de wet als in de structurele situatie.

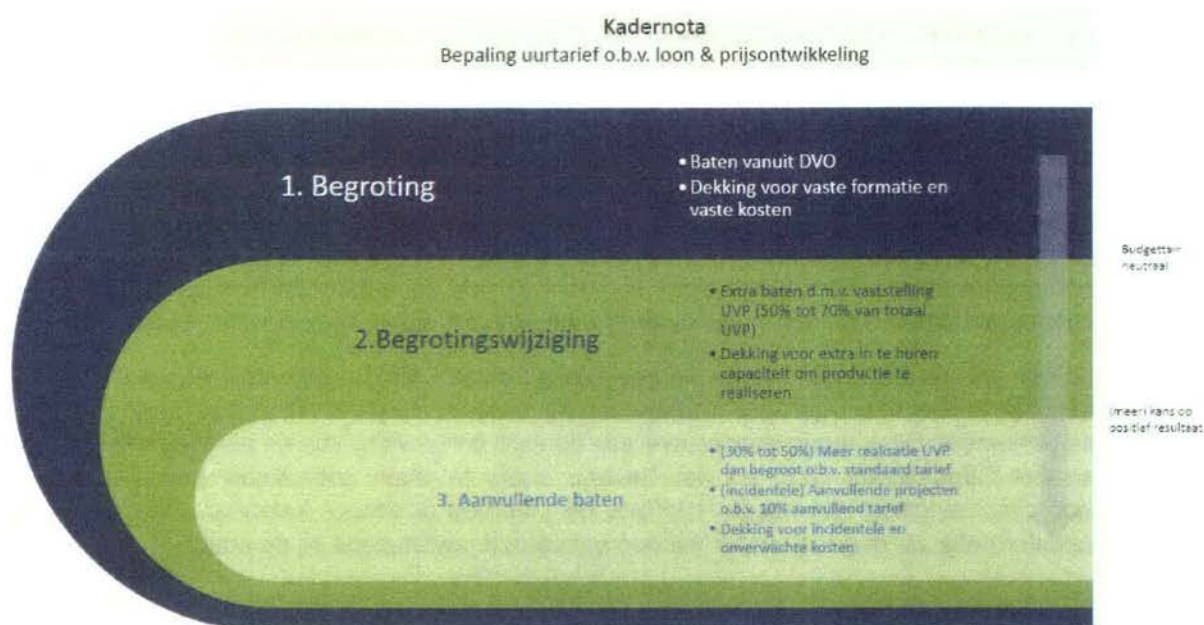
In deze (ontwerp)Kadernota 2018 is met de op handen zijnde wetswijziging nog geen rekening gehouden. De ingezette systematiek om de Kadernota beleidsarm op te stellen en de algemene macro economische verwachtingen te volgen, middels de voor- en nacalculatiemethode, blijft gehandhaafd. Mogelijke financiële effecten worden meegenomen via een begrotingswijziging en de financiële risico's zullen worden meegenomen in de notitie over risico's en weerstandsvermogen.



3 Wat mag het kosten

3.1 Financiering

De financiële exploitatie van ODRU is gebaseerd op de bijdragen van de eigenaargemeenten. Die kent op dit moment de vorm van inputsturing: per gemeente worden te maken uren afgesproken, er wordt vooraf één vast uurtarief afgesproken (via de Kadernota) en daarmee is de bijdrage van elke gemeente bekend, evenals bijna alle inkomsten voor de ODRU-begroting. Op jaareinde wordt een afrekening gemaakt op basis van de werkelijk gerealiseerde uren.



Figuur 3: Begrotingsmethodiek ODRU

Figuur 1 geeft de systematiek van begroten grafisch weer.

1. Jaarlijks wordt een begroting budgetair neutraal opgesteld op basis van de gegarandeerde (G) gecontracteerde uren die voor onbepaalde tijd per gemeente zijn vastgelegd in de dienstverleningsovereenkomst (DVO). De formatie en vaste kosten zijn hierop afgestemd. Dit geeft een stabiele financiële basis voor ODRU en de gemeenten.
2. Afhankelijk van de rechtmatigheid en noodzaak wordt jaarlijks een begrotingswijziging (BGW) gemaakt. In de begrotingswijziging worden extra baten vanuit de vastgestelde UVP's (T+P-uren) opgenomen tegen het afgesproken basistarief. Hierdoor ontstaat dekking voor incidentele lasten, voornamelijk in te huren capaciteit om de productie te realiseren. De BGW wordt budgetair neutraal opgesteld conform het voorzichtigheidsprincipe. Hiermee wordt bedoeld dat niet alle extra gecontracteerde UVP-uren worden opgenomen, gemiddeld tussen 50%-70% van de extra uren. De systematiek van BGW draagt bij aan de financiële solide basis. Mocht er onverhoopt iets minder worden gerealiseerd en zijn er dus minder inkomsten, dan staan daar vanuit dit voorzichtigheidsbeginsel geen uitgaven tegenover die tot een negatief resultaat kunnen leiden.
3. Naast de DVO (G-uren), UVP (T+P uren) is het gebruikelijk dat in het lopende jaar de gemeente of andere opdrachtgevers aanvullende taken afnemen bij ODRU. Voor de deze uren wordt het basistarief met een opslag van 10% gehanteerd. Daarnaast is het mogelijk dat er meer UVP uren worden gerealiseerd dan begroot, omdat deze UVP uren voorzichtig worden begroot (50%-70%). Deze aanvullende baten geven dekking voor inhuur van tijdelijke capaciteit, de organisatie van deze inhuur en onvoorziene kosten.

3.2 Financiële uitgangspunten begroting 2018

De meerjarencijfers voor 2018 uit de begroting 2017 vormen de basis voor het opstellen van de begroting 2018 met inachtneming van de vereisten van het Besluit Begroting en Verantwoording Provincies en Gemeenten (BBV). Op grond van de in deze (ontwerp)Kadernota opgenomen uitgangspunten zullen de meerjarencijfers worden aangepast.

De begroting 2018 zal voortborduren op de huidige wijze van begroten, zie figuur 1. Daarnaast wordt er voortgeborduurd op de eerste aanzet van de productbegroting, conform de producten- en dienstencatalogus (PDC). De PDC vormt per 2016 de basis voor de vertaling van de DVO in de jaarlijkse uitvoeringsprogramma's (UVP). Deze (ontwerp)Kadernota 2018 is vooralsnog gebaseerd op de huidige afgesproken methodiek, uitgewerkt in kostensoorten. In de begroting zal naast de bestaande wijze ook een vertaling van de begroting naar producten plaats vinden.

De begroting is gebaseerd op de in de Kadernota 2016 afgesproken methodiek van voor- en nacalculatie op de loon- en prijsontwikkeling. Deze keuze is in 2016 opnieuw bevestigd op basis van een analyse van het financieel resultaat. In 2017 wordt de ontwikkeling van de efficiency in de drie jaren 2014, 2016 en 2016 nader geanalyseerd. Behaalde efficiency's vloeien via de verdeling van het jaarrekeningresultaat terug naar de eigenaren op basis van de afspraken die hierover bestaan in de Gemeenschappelijke Regeling, voor zover de noodzakelijke vermogensvorming dit toelaat.

ODRU werkt met een flexibele schil binnen de toegestane formatie. Binnen de verschillende taakvelden, zal er nadrukkelijk aandacht worden geschonken aan 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. In 2018 zullen het Directieteam (DT) en het Bestuur zoals te doen gebruikelijk periodiek worden geïnformeerd over de gang van zaken, conform de planning & control kalender. De beschikbare managementinformatie zal daartoe verder worden ontwikkeld, aansluitend bij de koers.

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 Begroting 2018 wordt geen rekening gehouden met VpB.

3.2.1 Toelichting op de lasten

3.2.1.1 Directe personele lasten

Bij de berekening van de salarislasten voor de begroting 2018 wordt uitgegaan van de vastgestelde formatie van 130,94 fte. Deze is onderverdeeld in 103,83 fte productief en 27,11 fte overhead. De salarissen en sociale lasten worden aangepast aan de verwachte stijging van de lonen, alsmede aan de incidentele looncomponent (periodieke verhogingen). Hierbij zal aangesloten worden bij de lopende cao (deze cao loopt tot en met 1 mei 2017), inclusief de verwachtingen vanaf 2017.

In de concept Macro Economische Verkenningcijfers (MEV) van het CPB, gepubliceerd op 09 augustus 2016, wordt de verwachte loonvoet voor de sector overheid voor 2017 ingeschat op 1,1%. 0,4% hiervan loopt al mee in de structurele verwerking van de bestaande cao. Voor 2018 zijn nog geen betrouwbare cijfers voorhanden. Met het oog op een nieuw af te spreken cao in 2017 wordt voorgesteld om voor 2018 uit te gaan van een loonbijstelling van 1,0%.

3.2.1.2 Indirecte personele lasten

Deze posten bedragen doorgaans een, historisch bepaald, percentage van de directe personele lasten. Deze methode blijft gehanteerd voor de begroting 2018 en de kosten zullen behoudend opgenomen worden.



3.2.1.3 Overige (materiele)kosten

Deze posten worden begroot op basis van structurele uitgaven en een inschatting van incidentele en/of toekomstige structurele uitgaven. Getracht wordt om de uitgaven structuur zodanig in te richten dat er sprake is van een maximale flexibiliteit en een zo beperkt mogelijk structureel uitgavenpatroon. Daarbij is het uitgangspunt dat structurele uitgaven worden gefinancierd uit structurele inkomsten.

3.2.1.4 Kapitaallasten

Afgelopen jaren is geïnvesteerd in ICT kantoorautomatisering en het applicatielandschap. In de opgestelde meerjarige begroting, is een 4.35% van de structurele omzet aan kapitaallasten opgenomen voor investeringen. In 2017 zal een investeringsplan worden opgesteld voor de komende jaren, omdat in 2017 de eerste vervangingsinvesteringen vanuit de kantoorautomatisering en het applicatielandschap zich aandienen.

3.2.2 Toelichting op de baten

Voor de omzet van de begroting 2018 zal worden uitgegaan van de zekere omzet. Dit zijn de uren die onze deelnemende gemeenten conform de DVO's jaarlijks standaard afnemen. Tevens worden hier de langlopende extra contracten aan toegevoegd, zoals bijvoorbeeld Externe Veiligheid (PUEV) vanuit de Provincie Utrecht. Er wordt vooralsnog geen rekening gehouden met aanvullende omzet. Met de huidige contracten komt dit uit op 135.639 uur. In bijlage 1 is de onderverdeling per gemeente opgenomen.

4 Loon- en prijsontwikkeling

In de Kadernota 2016 is een nieuwe methodiek van voor- en nacalculatie op de loon- en prijsontwikkeling geïntroduceerd. Hiermee wordt voorkomen dat ieder jaar een intensieve discussie moet worden gevoerd over de aanpassing van de tarieven, waardoor een reële aanpassing van de tarieven niet mogelijk is. Doordat er ieder jaar een nacalculatie wordt gedaan 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).

In het gehanteerde rekenmodel voor ODRU zijn deze mutaties verwerkt tot en met 2016. De loonvoet over 2016 is 3%, conform de cao-stijging. Verwachte consumentenindex prijscijfer (CPI) over 2016 komt uit op 0,2%. Gewogen voor ODRU is dit 2,38 over 2016.

Vanaf 2017 wordt in verband met de vele onzekerheden gewerkt met de verwachte loonvoet voor de sector overheid. Op basis van de concept MEV van het CPB wordt voor 2017 een loonvoet van 1,1% verwacht voor de sector overheid en een consumentenindex prijscijfer (CPI) van 0,6%. Gewogen is dit voor ODRU 0,99% voor 2017.

Voor 2016 komt de definitieve gewogen nacalculatie uit op +/- 0,48%. Aangezien in de Kadernota 2017 en de begroting 2017 is uitgegaan van een loon- en prijsindex van 1% betekent dit een voorlopige nacalculatie van -/ 0,01% over dit jaar.

Voorgesteld wordt om de voorcalculatie voor de verwachte loonontwikkeling in 2018 op 1% te zetten en die voor de prijsontwikkeling ook op 1%. Dit is in lijn met de in 2016 ingezette voor- en nacalculatie



systematiek. De voorlopige percentages worden verrekend in de Kadernota 2019 en de definitieve worden berekend in de Kadernota 2020.

De bovenstaande percentages zijn in onderstaande tabel weergegeven.

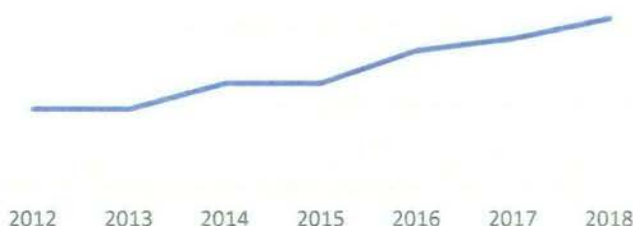
Voor- en nacalculatie	2016			2017			2018			Tarief 2018
	Lonen	Prijzen	Gewogen	Lonen	Prijzen	Gewogen	Lonen	Prijzen	Gewogen	
schatting kadernota				1,00%	1,00%	1,00%	1,00%	1,00%	1,00%	
Voorlopige Nacalculatie	2,10%	1,20%	1,90%	1,10%	0,60%	0,99%				
Werkelijke nacalculatie	3,00%	0,20%	2,38%							
Loon correctie	0,90%			0,10%			1,00%			2,00%
Prijs correctie		-1,00%			-0,40%			1,00%		-0,40%
Gewogen L/P			0,48%			-0,01%			1,00%	1,47%

Rekening houdend met de nacalculatie voor 2016 en voorlopige nacalculatie voor 2017 van gewogen +/- 0,48% en +/- 0.01% stijgt het tarief voor 2018 daardoor met 1,47%. Het zou daarmee uitkomen op: **€ 85,50**.

In bijlage 2 bij de (ontwerp)Kadernota 2018 is de cijfermatige opzet opgenomen waaruit de loon- en prijsontwikkeling vanaf het jaar 2016 blijkt.

In onderstaande tabel is de tariefontwikkeling van de afgelopen vier jaar opgenomen.

Tarief ontwikkeling		
2015	€	81,50
2016	€	83,50
2017	€	84,25
2018	€	85,50



5 Planning en tijdschema

De uitgangspunten voor de begroting 2018, zoals in deze (ontwerp)Kadernota 2018 neergelegd, zijn op 1 september vastgesteld in het dagelijks bestuur en op 22 september besproken in het algemeen bestuur. Daarna volgt de toezending aan het college voor de zienswijze termijn van acht weken.

De zienswijzen worden behandeld in het dagelijks bestuur van 24 november 2016. Op 15 december 2016 wordt de (ontwerp)Kadernota 2018 – rekening houdend met de zienswijzen - vastgesteld in het algemeen bestuur.

Medio april, doch uiterlijk 8 weken voor de bestuursvergadering van juni 2017, wordt de ontwerp begroting 2018 aan alle deelnemende gemeenten toegezonden, waarna de begroting in de vergadering van het algemeen bestuur van eind juni/ begin juli 2017 kan worden vastgesteld en voor 15 juli 2017 aan de toezichthouder kan worden toegezonden.

6 Verantwoording

6.1 Rapportages

Binnen de P&C-cyclus worden jaarlijks aan het algemeen bestuur de jaarrekening, begroting en twee rapportages, inclusief prognose, aangeleverd. De auditcommissie beoordeelt deze rapportages, alsmede de werking van de P&C-cyclus, en rapporteert hierover aan het algemeen bestuur.

De deelnemende gemeenten ontvangen eenmaal per kwartaal een productrapportage. Hierin staat welke activiteiten er per project zijn uitgevoerd, welke vergunningsprocedures en handhaving-activiteiten er zijn uitgevoerd en welke procedures nog in behandeling zijn.

6.2 Jaarrekening

De jaarrekening wordt opgesteld in het eerste kwartaal volgend op het begrotingsjaar conform de bepalingen van het BBV. De jaarrekening wordt door de accountant gecontroleerd. Deze jaarrekening wordt, samen met de begroting voor het daaropvolgende jaar, aan de deelnemende gemeenten toegezonden waarna zij definitief zal worden vastgesteld door het Algemeen Bestuur van de ODRU.



Bijlage 1

Gemeenten	DVO (G)	T-projecten vast	P-projecten vast	A-projecten	Totaal uren
Gemeente Bunnik	4.359				4.359
Gemeente De Bilt	4.554		2.923		7.477
Gemeente De Ronde Venen	12.142				12.142
Gemeente IJsselstein	19.346				19.346
Gemeente Montfoort	13.135				13.135
Gemeente Oudewater	4.046				4.046
Gemeente Renswoude	275				275
Gemeente Rhenen	2.417				2.417
Gemeente Stichtse Vecht	15.128				15.128
Gemeente Utrechtse Heuvelrug	10.423				10.423
Gemeente Veenendaal	5.793	1.019			6.812
Gemeente Vianen	5.281				5.281
Gemeente Wijk bij Duurstede	2.441				2.441
Gemeente Woerden	13.679				13.679
Gemeente Zeist	13.885		3.175		17.060
	126.904	1.019	6.098	0	134.021
Externe veiligheid - Provincie Utrecht				1.619	1.619
Totaal	126.904	1.019	6.098	1.619	135.639

Bijlage 2

Tabel 1: Ontwikkeling kosten obv CAO 2016 en verwachtingen CPB (MEV)

	2016			2017				2018			
	% l/p struct.	begr.wijz 2016	begroting na L/P correctie	mutatie volume	mutatie loon/prijs	% l/p	begroting na L/P correctie	mutatie volume	mutatie loon/prijs	% l/p	begroting na L/P correctie
Personele lasten	3,00%	€ 419.000	€ 8.950.383	€ 57.146	€ 99.083	1,10%	€ 9.106.611	€ 62.490	€ 91.691	1,00%	€ 9.260.792
Personeel van derden	0,20%	€ 1.521.000	€ 1.710.536	€ -1.458.476	€ 1.512	0,60%	€ 253.572	€ -	€ 2.536	1,00%	€ 256.108
Overige lasten	0,20%	€ 317.500	€ 2.508.423	€ -121.309	€ 14.323	0,60%	€ 2.401.436	€ -56.000	€ 23.454	1,00%	€ 2.368.890
Totale lasten	2,38%	€ 2.257.500	€ 13.169.341	€ -1.522.639	€ 114.918	0,99%	€ 11.761.620	€ 6.490	€ 117.681	1,00%	€ 11.885.791

De loonontwikkeling voor 2016 is conform de vastgestelde cao 3,00%. Voor de consumentenprijsindex 0,20% voor 2016 op grond van de concept MEV-cijfers van het Centraal Planbureau gepubliceerd op 09 augustus 2016. De Loon en consumentenprijsindex voor 2017 zijn ook op grond van dezelfde concept MEV-cijfers.

Tabel 2: Begrote lasten vlg. huidige meerjarenbegroting 2017

	2016			2017				2018			
	% l/p struct.	begr.wijz 2016	Begroting	mutatie volume	mutatie loon/prijs	% l/p	Begroting	mutatie volume	mutatie loon/prijs	% l/p	Begroting
Personele lasten	2,00%	€ 419.000	€ 8.929.000	€ 57.146	€ 89.861	1,00%	€ 9.076.007	€ 62.490	€ -	0,00%	€ 9.138.497
Personeel van derden	2,00%	€ 1.521.000	€ 1.706.000	€ -1.458.476	€ 2.475	1,00%	€ 250.000	€ -	€ -	0,00%	€ 250.000
Overige lasten	2,00%	€ 317.500	€ 2.517.844	€ -121.309	€ 23.965	1,00%	€ 2.420.500	€ -56.000	€ -	0,00%	€ 2.364.500
Totale lasten	2,00%	€ 2.257.500	€ 13.152.844	€ -1.522.639	€ 116.302	1,00%	€ 11.746.507	€ 6.490	€ -	0,00%	€ 11.752.997

In de meerjarenbegroting 2017 van ODRU zijn de in tabel 2 opgenomen bedragen verwerkt. Daaruit valt af te leiden dat het in de huidige meerjarenbegroting 2017-2020 voor 2018 gereserveerde bedrag onvoldoende hoog is om de verwachte loon- en prijsontwikkeling t/m 2018 zoals blijkt uit tabel 1 op te kunnen vangen.

Tabel 3. Voorstel Kadernota 2018

	2016			2017				2018			
	% l/p struct	begr.wijz 2016	begroting na L/P correctie	mutatie volume	mutatie loon/prijs	% l/p	begroting na L/P correctie	mutatie volume	mutatie loon/prijs	% l/p	begroting na L/P correctie
Personele lasten	2,10%	€ 419.000	€ 8.937.343	€ 57.146	€ 89.945	1,00%	€ 9.084.434	€ 62.490	€ 182.938	2,00%	€ 9.329.862
Personeel van derden	1,20%	€ 1.521.000	€ 1.704.549	€ -1.458.476	€ 2.461	1,00%	€ 248.535	€ -	€ -994	-0,40%	€ 247.540
Overige lasten	1,20%	€ 317.500	€ 2.500.586	€ -121.309	€ 23.793	1,00%	€ 2.403.070	€ -56.000	€ -9.388	-0,40%	€ 2.337.682
Totale lasten	1,90%	€ 2.257.500	€ 13.142.479	€ -1.522.639	€ 116.198	1,00%	€ 11.736.038	€ 6.490	€ 172.556	1,47%	€ 11.915.084

Het voorstel voor het tarief 2018 zoals in deze Kadernota is doorgerekend in tabel 3. Daarin is rekening gehouden met de voor- en nacalculatie zoals in deze Kadernota 2018 toegelicht. Dit is het vertrekpunt voor het opstellen van de nieuwe meerjarenbegroting 2018-2021.