Bezoekadres:
Archimedeslaan 6
3584 BA Utrecht

Postadres:
Postbus 13101
3507 LC Utrecht

088 – 0225000
info@odru.nl
www.odru.nl

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

Stichtse Vecht
Aan de gemeenteraad,
ter attentie van het College van B&W
Postbus 1212
3600 BE MAARSSEN

**Verzonden 14 juli 2020**

Utrecht, 14 juli 2020

| | |
|---|---|
| Uw kenmerk: | Z/20/186254-D/20/182529 |
| Ons kenmerk: | INT20.1011/1797 |
| Behandeld door: | J.J. Feenstra |

**Onderwerp**: Reactie op zienswijze (ontwerp)begroting 2021 en tweede (ontwerp)begrotingswijziging 2020

Geacht college,

In de vergadering van 9 april 2020 heeft het algemeen bestuur ingestemd met het toezenden van de (ontwerp)begroting 2021 en de tweede (ontwerp)begrotingswijziging 2020 aan de gemeenteraden met het verzoek om zienswijzen in te dienen. Van dertien gemeenten hebben wij zienswijzen ontvangen. Een tweetal gemeenten heeft ons laten weten geen zienswijzen in te dienen.

Hartelijk dank voor uw zienswijze. In uw reacties geeft u aan akkoord te gaan met de tweede (ontwerp)begrotingswijziging 2020 en de (ontwerp)begroting 2021. Wij danken u voor het in ons gestelde vertrouwen.

Een aantal gemeenten heeft in haar reactie enkele aandachtspunten genoemd. Het algemeen bestuur heeft in haar vergadering van 2 juli j.l. besloten om de belangrijkste aandachtspunten, welke wij van de eigenaar gemeenten van de ODRU hebben ontvangen, in deze brief op een rij te zetten en te beantwoorden.

## Aandachtspunten (ontwerp)begroting 2021 en reactie van de ODRU

### Omgevingswet

De gemeenten Bunnik, De Ronde Venen, Montfoort, Oudewater, Renswoude, Veenendaal en Woerden geven aan dat de wet is uitgesteld en wachten de nieuwe planning en voorstellen af. De gemeenten hechten eraan hierin gezamenlijk op te trekken.
De gemeenten IJsselstein, Montfoort en Oudewater geven tevens aan dat het te ontvangen budget taakstellend is. De Ronde Venen verhoogt niet zonder meer het totale bedrag voor de ODRU voor de

invoering van de Omgevingswet. Bij eventuele meerkosten is het belangrijk inzicht te hebben in hoeverre dit zich verhoudt tot verandering van taken of systemen bij de ODRU. Ook de gemeente Utrechtse Heuvelrug maakt zich zorgen over de daadwerkelijke kosten van de Omgevingswet en geeft aan dat alleen sprake kan zijn van taakoverdracht indien er voldoende financiële middelen vanuit het Rijk en de provincie tegenover staan. Dit geldt ook voor bodemtaken. De gemeente verwacht dat eventuele extra kosten worden gedekt door efficiëntie maatregelen.
De gemeente Stichtse Vecht is tevreden dat in de begroting 2021 geen rekening is gehouden met de kostenstijging van 27%. De gemeente geeft aan dat de komende maanden meer duidelijk zal worden en dat de financiële effecten in een begrotingswijziging van 2021 kunnen worden opgenomen. De gemeente benadrukt dat stijging van kosten uitsluitend geleidelijk kan plaatsvinden.

De ODRU begrijpt de zorg over de beschikbaarheid van voldoende structurele middelen per 1 januari 2022. De ODRU zal doen wat mogelijk is om haar taken zo efficiënt mogelijk in te richten. Van grotere invloed zijn de middelen die gemeenten van andere overheden verkrijgen en de beleidsmatige keuzes die gemeenten maken binnen de vrijheden die de nieuwe wet biedt. Een verdergaande harmonisatie van het uitvoerings- en toezichtbeleid kan veel efficiencywinst opleveren.
Het budget, dat is vastgesteld door het bestuur voor de voorbereiding op de Omgevingswet, is taakstellend. De ODRU past momenteel de planning van het voorbereidende werk aan op de nieuwe deadline van het Rijk en zorgt dat de nieuwe planning in overeenstemming is met de afspraken over de totale kosten. De ODRU streeft naar gelijkblijvende voorbereidingskosten, omdat de financiële situatie van gemeenten de komende jaren geen stijging toelaat.
De te bereiken resultaten worden in overleg met het bestuur en de gemeentelijke projectleiders zoveel mogelijk in overeenstemming gebracht met het beschikbare en afgesproken budget. Daarbij vormen de wet en het gemeentelijke beleid de kaders.

### Externe Veiligheid

Gemeente Zeist geeft aan dat het via het gemeentefonds te ontvangen bedrag voor de uitvoering van de werkzaamheden Externe Veiligheid gealloceerd wordt voor taakuitoefening door de ODRU. Zodra de hoogte van het te ontvangen bedrag bekend is, zal de gemeente de ODRU hiervan in kennis stellen. De gemeenten Oudewater, Renswoude, Stichtse Vecht, Veenendaal en Woerden geven aan dat het te ontvangen budget vanuit het Rijk taakstellend is voor het uitvoeren van deze taken. Op dit moment is onduidelijk hoe hoog het budget is dat de gemeenten krijgen voor uitvoering van Externe Veiligheid, terwijl er eind 2020 duidelijkheid moet worden gegeven over extra af te nemen uren bij de ODRU. De gemeente De Bilt stelt dat daarmee het af te nemen aantal tijdelijke uren wellicht naar beneden zal worden bijgesteld.

De ODRU begrijpt de opstelling van gemeenten dat het te ontvangen budget vanuit het Rijk taakstellend moet zijn voor de uitvoering bij de ODRU. De mogelijkheid bestaat dat het gestelde budget onvoldoende is voor het uitvoeren van de wettelijke taak van de gemeente. Het is aan de gemeente om te besluiten of in voorkomend geval de risico’s aanvaardbaar zijn.

### Efficiency/ bezuinigingen

De gemeente Woerden staat voor een financiële opgave en kijkt daarom ook kritisch naar de benodigde inzet vanuit de ODRU. Conform het Koersdocument van de ODRU zet de ODRU al in op uniformering en standaardisatie. De gemeente Woerden doet een dringend beroep op de ODRU om

ook vergaande mogelijkheden in beeld te brengen om kosten te besparen. De gemeente wil over deze vraagstukken graag meedenken omdat hier ook een verantwoordelijkheid bij de gemeente ligt.
Gemeente Utrechtse Heuvelrug staat voor grote bezuinigingsopgaven en verwacht ook van de gemeenschappelijke regelingen dat zij kijken naar bezuinigingsmogelijkheden. De coronacrisis heeft duidelijk gemaakt dat er door een andere manier van werken mogelijke bezuinigingen zijn te realiseren op bijvoorbeeld huisvesting en reiskosten. Utrechtse Heuvelrug vraagt om samen met de gemeenten in kaart te brengen of en welke mogelijkheden tot bezuinigen er zijn.
De gemeenten Renswoude en Veenendaal geven aan dat de ODRU in de jaarstukken een aantal initiatieven beschrijft om te komen tot meer standaardisatie en uniformiteit. De gemeenten zouden graag inzicht krijgen wat deze maatregelen bijdragen aan efficiency en een toelichting waar de ODRU nog andere mogelijkheden ziet voor efficiencywinst.
De gemeente De Bilt verzoekt de ODRU, gezien de financiële positie van de gemeente om ook naar de eigen bedrijfsvoering te kijken om zo de gemeentelijke bijdrage te verlagen. De gemeente wil graag inzichtelijk krijgen welke kostenbesparende maatregelen de ODRU doorvoert.
De gemeente De Ronde Venen heeft er begrip voor dat de onzekerheden omtrent de Omgevingswet, gepaard gaande met coronacrisis, bijdragen aan de onduidelijkheid van effecten van besparings-maatregelen. Toch vraagt de gemeente aandacht voor dit onderwerp en vraagt daarbij ook kritisch te kijken naar de verhouding overhead en primair proces.

De ODRU realiseert zich dat de financiële positie van diverse gemeenten onder druk staat en begrijpt het verzoek om kosten te besparen. De drie belangrijkste sporen daartoe zijn de interne efficiency, de standaardisatie van producten en diensten die we met gemeenten kunnen afspreken en als meest invloedrijke het derde spoor, de opdrachtverlening vanuit gemeenten. Dat derde spoor heeft de grootste maatschappelijke risico's en consequenties.
De ODRU wil gemeenten in een adviesrol bijstaan om hierin keuzes te maken door de consequenties van opties zo goed mogelijk in beeld te brengen. Met betrekking tot het eerste en tweede spoor is de ODRU continu scherp op mogelijke interne efficiencyverbeteringen en efficiencywinsten als gevolg van verdere standaardisatie. Voor dat laatste is dan wel samenwerking van de gemeenten met elkaar en met de ODRU, alsmede instemming van individuele gemeenten als opdrachtgever nodig. Mogelijkheden en consequenties worden voor het AB in oktober onderzocht.

### Uurtarief 2021 en tariefdifferentiatie

De gemeenten De Bilt, De Ronde Venen en Rhenen maken een opmerking over het uurtarief. In de jaarstukken wordt aangegeven dat het werkelijke uurtarief op basis van nacalculatie uitkomt op € 87,99 waarmee het lager is dan het begrote tarief (€ 89,75). Bovengenoemde gemeenten stellen voor om het uurtarief van 2021 te herzien/heroverwegen op basis van deze ervaring.
Gemeente Rhenen geeft aan dat er bij de zienswijze op de kadernota 2018 naar voren is gebracht om het uurtarief te evalueren en te herijken. Destijds is daar positief op gereageerd, maar het is de gemeente niet duidelijk hoe dit in de praktijk is weergegeven.
De gemeente De Ronde Venen memoreert in haar brief aan de vergadering van het algemeen bestuur van 9 april jl. waarin het dagelijks bestuur aangaf in het najaar een rapportage uit te brengen over het hanteren van meerdere tarieven binnen het huidige DVO. De Ronde Venen verwacht dat de ODRU de gemeente te zijner tijd actief van deze rapportage in kennis stelt en wil de mogelijke effecten daarvan terugzien op de DVO 2021 in de begroting 2021, dan wel in de 1e begrotingswijziging 2021.

Conform afspraak onderzoekt de ODRU op dit moment de huidige financieringsmethodiek. Teneinde de huidige tarieven te onderzoeken wordt een analyse gemaakt van de kostenontwikkeling van de

laatste drie jaren. Ook kijkt de ODRU naar verschillende financieringswijzen en wordt contact gezocht met andere omgevingsdiensten. In de Auditcommissie is ook over tariefdifferentiatie gesproken. Daarbij is opgemerkt dat invoering hiervan alleen zin heeft indien er sprake is van duidelijk te onderscheiden medewerkerssoorten en indien het nut van tariefdifferentiatie opweegt tegen de kosten van het beheer hiervan. De bespreking van de eerste resultaten van het onderzoek naar de financieringsmethodiek staat op de agenda van het algemeen bestuur voor het einde van dit jaar.

## Aandachtspunten tweede (ontwerp)begrotingswijziging 2020 en reactie van ODRU

**Coronacrisis:**
De gemeenten Bunnik, IJsselstein, Montfoort, Oudewater, Renswoude. Rhenen, Stichtse Vecht, Veenendaal en Woerden willen worden geïnformeerd over zowel de uitgevoerde werkzaamheden als over de financiële consequenties van de coronacrisis. Gemeente Zeist is tevreden over de handelwijze om de gevolgen van de coronacrisis apart te registreren. De gemeente ziet de gevolgen graag terug in de periodieke voortgangsrapportages. Gemeente Utrechtse Heuvelrug onderstreept het belang van samenwerken om goed uit de crisis te komen en plannen en ambities te realiseren. Gemeente IJsselstein geeft aan dat de gevolgen pas in de begroting worden verwerkt zodra er meer duidelijk is.

De ODRU heeft maatregelen getroffen om de productiviteit gedurende de coronacrisis op peil te houden. Er wordt intern nauwgezet gemonitord om tijdig bij te sturen. Er wordt verwacht dat er uiteindelijk wel een mate van productiviteitsverlies zal zijn
De werkvoorraad is op peil, maar het is mogelijk dat hierop nog vertraagde effecten optreden.
De ODRU blijft scherp in het monitoren van de ontwikkelingen en zal hierover gedurende het lopende jaar rapporteren via de geëigende momenten en instrumenten.
Het is mogelijk dat de gemeenten de gelegenheid krijgen om kosten ten gevolge van de coronacrisis bij het Rijk in rekening te brengen. De ODRU zal desgevraagd daarvoor informatie aan de gemeenten verstrekken en de eigen mogelijkheden hiertoe ook nagaan.

## Aanvullend aandachtspunt en reactie van de ODRU

**Premieteruggave**
De gemeenten Oudewater, Renswoude, Veenendaal, Woerden en Zeist hopen dat de inspanningen om ook de premie terug te krijgen over de periode 2008 - 2013 succesvol zijn. Zij gaan ervan uit dat de ODRU zich hiervoor maximaal inspant ook al is de kans van slagen klein door verjaring.

De ODRU wil over de periode 2012 (vanaf 1 juli) en 2013 via een hardheidsclausule (art 63 AWR) toestemming vragen om alsnog een gecorrigeerde aangifte te mogen indienen. Vanaf deze periode bestaat immers de ODRU als entiteit. De notitie ten behoeve van het Ministerie van Financiën is inmiddels opgesteld. Het gaat voor deze periode om een bedrag van circa 125K dat ten onrechte is afgedragen.

## Tot slot

Ik kan u melden dat op 2 juli 2020 het algemeen bestuur van de Omgevingsdienst Utrecht de (ontwerp)begroting 2021 en de tweede (ontwerp)begrotingswijziging 2020 ongewijzigd heeft vastgesteld. Bij zijn besluitvorming heeft het algemeen bestuur de ingediende zienswijzen van de eigenaar gemeenten betrokken. In bijlage vindt u de vastgestelde begroting 2021 en tweede begrotingswijziging 2020.

Voor meer informatie kunt u contact opnemen met de heer A.E. van Vuuren, directeur ODRU en secretaris van het algemeen bestuur, via telefoonnummer 088–02205000 of via het e-mailadres bestuurssecretariaat@odru.nl.

Met vriendelijke groet,
namens het algemeen bestuur van de Omgevingsdienst regio Utrecht,

De heer G.F. Naafs
Voorzitter

| | |
|---|---|
| bijlage: | Begroting 2021<br>Tweede begrotingswijziging 2020 |
| c.c. | Regievoerder(s) |

# tweede Begrotingswijziging 2020

OMGEVINGSDIENST REGIO UTRECHT

Omgevingsdienst regio Utrecht
juni 2020

## Colofon


| | |
|---|---|
| **Titel** | tweede Begrotingswijziging 2020 |
| **Revisie** | 1 |
| **Datum** | 17 juni 2020 |
| **Aantal Pagina's** | 24 |
| **Auteurs** | Omgevingsdienst regio Utrecht |



**Contactpersoon**

**ODRU** Archimedeslaan 6, 3584 BA Utrecht


**Copyright** © Omgevingsdienst regio Utrecht

| | |
|---|---|
| opgesteld door | Planning & Control |
| beoordeeld door | managementteam 3 maart 2020 |
| besproken door | dagelijks bestuur 19 maart 2020 |
| besproken door | algemeen bestuur 9 april 2020 |
| vastgesteld door | algemeen bestuur 2 juli 2020 |
| Kenmerk | INT20.1011/1785 |



Akkoord voorzitter: Akkoord secretaris:

## Inhoudsopgave

**Samenvatting** ..... **4**

**1. Inleiding** ..... **6**

1.1 Algemeen ..... 6
1.2 Leeswijzer ..... 6

**2. Tweede Begrotingswijziging 2020** ..... **7**

**3. Toelichting** ..... **8**

3.1 Opdracht UVP ..... 8
3.2 Uitbreiding DVO & overige materiele wijziging ..... 9
3.2.1 DVO uitbreiding ..... 9
3.2.2 Overige materiele wijziging ..... 10
3.3 Programma Omgevingswet ..... 10
3.4 Totaal te leveren uren begrotingswijziging ..... 10

**4. Bijgestelde Begroting 2020** ..... **11**

BIJLAGE 1. Bijgesteld formatie overzicht Formatieoverzicht 2020 ..... 14
BIJLAGE 2. Structurele en incidentele effecten op tweede begrotingswijziging ..... 15
BIJLAGE 3. Tweede begrotingswijziging 2020 per programma ..... 16
BIJLAGE 4. Geprognosticeerde balans ..... 20
BIJLAGE 5. Verloop bestemmingsreserve Uitvoering Koers 2015-2018 ..... 23
BIJLAGE 6. Overzicht DVO / UVP verhouding per gemeente ..... 24

## Samenvatting

Voor u ligt de tweede begrotingswijziging 2020. De eerste reeds vastgestelde begrotingswijziging betreft de financiële vertaling van de wijziging op het plan van de Omgevingswet. In deze begrotingswijziging zijn de begroting 2020 en de eerste begrotingswijziging 2020 verder financieel vertaald op basis van (structurele en incidentele) materiële wijzigingen. De begrotingswijziging bestaat uit drie onderdelen en heeft geen effect op het begrote resultaat. Het uurtarief wordt niet aangepast. De structurele doorwerking van deze wijzigingen wordt meegenomen in de begroting 2021.

De landelijke maatregelen ter beperking van de verspreiding van het Coronavirus hebben ook gevolgen voor de ODRU en haar werk. Op het moment van dit schrijven (eind maart 2020) kunnen we deze gevolgen nog niet goed overzien. We houden rekening met een lagere productiviteit. Dit kan optreden als gevolg van zorgtaken thuis (o.a. kinderen thuis) en grotere uitval door ziekte. Ook zouden bepaalde werkstromen kunnen verminderen. Bijvoorbeeld de vergunningverlening en adviesvragen van gemeenten, die beide vraag gestuurd zijn. Of het beperken van bedrijfsinspecties tot de meest noodzakelijke. Ook dat kan leiden tot improductieve uren van onze vaste medewerkers. Alle creativiteit wordt aangeboord om het werk zo in te richten dat de daling van de productiviteit zo klein mogelijk blijft. De totale kosten van de ODRU zouden ook kunnen dalen t.o.v. de raming omdat er minder externe krachten worden ingehuurd als het aanbod van het werk minder zou zijn dan – over heel 2020 bezien – geraamd. Samenvattend zal de huidige Corona crisis consequenties hebben voor de productie en begroting van de ODRU in 2020, welke op dit moment nog niet zinvol zijn te schatten. Derhalve hebben wij deze begrotingswijziging op de door ons gebruikelijke wijze uitgewerkt.

Het betreft wijzigingen in de begroting van 2020, die het gevolg zijn van:

1. De afspraken met gemeenten over de UVP's 2020 (incidenteel);
2. Uitbreiding van de dienstverleningsovereenkomst (DVO) met de gemeenten Wijk bij Duurstede en Stichtse Vecht en overige materiële wijzigingen (structureel);
3. Ophoging van kosten van het programma Omgevingswet in 2020.

In 2020 zal, evenals in voorgaande jaren, weer een groot aantal extra taken en projecten door de ODRU worden uitgevoerd. Inmiddels is er zekerheid over de omvang van deze werkzaamheden, omdat de UVP's 2020 zijn afgestemd en bevestigd. Dit levert vanuit de UVP's 37.228 uur aan extra te leveren taken op, wat neerkomt op € 3.443.428 aan extra omzet. Om deze uren te leveren is er circa € 3.321.000 geraamd voor de externe inhuur. Hierin is ook een budget opgenomen voor het project Sturing Monitoring en Verantwoording (SMV). De bestuurskosten zijn hoger gebudgetteerd vanwege extern advies voor een aantal aanbestedingstrajecten die in 2020 moet worden opgestart. Per saldo hebben deze wijzigingen een neutrale invloed op het initiële resultaat.

Een tweetal gemeenten heeft het DVO uitgebreid, te weten: gemeente Stichtse Vecht en Wijk bij Duurstede. Deze uitbreidingen leiden tot structurele baten ter dekking van een stijging in de structurele personele lasten en ICT kosten. Per saldo heeft dit geen invloed op omzet en resultaat. In deze tweede begrotingswijziging zijn de kosten voor ICT beheer á € 300.000 van Inhuur derden naar de algemene kosten verschoven. Door deze verschuiving is dit type kosten beter gecategoriseerd, want het betreft technisch gezien geen inhuur personeel. Deze verschuiving heeft geen verandering in resultaat tot gevolg.

Om in 2021 klaar te zijn voor de Omgevingswet is het programma in volle gang met de voorbereiding op de inwerkingtreding van de nieuwe wet. Door een verschuiving van onderdelen van het programma van 2019 naar 2020 vindt een ophoging plaats van € 77.962 aan voorbereidingskosten, die worden gedekt uit de bestemmingsreserve Uitvoering Koers. Dit is mogelijk door een lagere realisatie in 2019. De twee vastgestelde bijdragen van gemeenten van in totaal € 297.131 in 2020 blijft gelijk aan de eerste begrotingswijziging. De verwachting is dat eind 2020 een saldo resteert in de bestemmingsreserve van € 109.600. Dit is benodigd ter dekking van het programma in 2021.

Uitgaande van de bijgestelde begroting 2020 blijft het geraamde resultaat door de wijzigingen per saldo gelijk en blijft ook het basisuurtarief ongewijzigd op € 92,50.

# 1. Inleiding

Voor u ligt de tweede begrotingswijziging 2020. In deze begrotingswijziging zijn de begroting 2020 en de eerste begrotingswijziging verder financieel vertaald, met als basis de uitvoeringsprogramma's (UVP) en de jaarrekening 2019.

## 1.1 Algemeen

De tweede begrotingswijziging 2020 dient door de leden van het algemeen bestuur (AB) van de 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 tweede begrotingswijziging 2020 voegen ten behoeve van de definitieve vaststelling door het AB.

De planning voor de vaststelling van de tweede begrotingswijziging 2020 is als volgt:

- Ontwerp vaststellen door AB 9 april 2020
- Zienswijze termijn gemeenteraden (8 weken) 4 juni 2020 (uiterlijk retour)
- Vaststelling door AB 2 juli 2020

De tweede begrotingswijziging moet uiterlijk 14 dagen na vaststelling door het AB worden toegezonden aan Gedeputeerde Staten (GS) van de provincie Utrecht.

## 1.2 Leeswijzer

De tweede begrotingswijziging 2020 bestaat uit het tweede deel van de wijziging voor het jaar 2020. Per onderdeel van de wijziging geven we een toelichting op de financiële effecten. In de bijlage is de wijziging vertaald naar de uniforme taakvelden.

## 2. Tweede Begrotingswijziging 2020

In onderstaande tabel treft u de tweede begrotingswijziging aan. Deze tweede begrotingswijziging is opgebouwd uit de twee kolommen in onderstaande tabel, die nader worden toegelicht in het volgende hoofdstuk. De totale wijziging heeft een neutraal effect op het geraamde exploitatieresultaat. In hoofdstuk vier wordt de totale bijgestelde begroting in beeld gebracht. Hier gaan we in op de wijzigingen op de begroting 2020.

| **Lasten** (in euro's) | **UVP-uren 2020** | **DVO-Uitbreiding STV-WBD** | **Uitvoering Koers 2020** | **Onderzoek PFAS** | **Totaal 2e BGW 2020** |
|---|---|---|---|---|---|
| Directe personele lasten | 82.428 | 86.573 | - | - | **169.000** |
| Inhuur derden | 3.321.000 | -300.000 | - | - | **3.021.000** |
| Indirecte personele lasten | 59.000 | 6.000 | - | - | **65.000** |
| Bestuurskosten | 102.000 | - | - | - | **102.000** |
| Algemene kosten | -11.000 | 320.000 | - | - | **309.000** |
| Huisvestingskosten | -30.000 | - | - | - | **-30.000** |
| Kapitaallasten | -80.000 | - | - | - | **-80.000** |
| Diversen | - | - | - | - | **-** |
| **Totaal lasten** | **3.443.428** | **112.573** | **-** | **-** | **3.556.000** |

| **Baten** (in euro's) | **UVP-uren 2020** | **DVO-Uitbreiding STV-WBD** | **Uitvoering Koers 2020** | **Onderzoek PFAS** | **Totaal 2e BGW 2020** |
|---|---|---|---|---|---|
| Directe personele baten | - | - | - | - | **-** |
| Baten eigenaar gemeenten UVP | 2.425.928 | 112.573 | - | - | **2.538.500** |
| Baten aanvullende opdrachten | 1.017.500 | - | - | - | **1.017.500** |
| Overige goederen en diensten | - | - | - | - | **-** |
| Huisvestingsbaten | - | - | - | - | **-** |
| Kapitaalbaten | - | - | - | - | **-** |
| Diversen | - | - | - | - | **-** |
| **Totaal baten** | **3.443.428** | **112.573** | **-** | **-** | **3.556.000** |
| | | | | | |
| **saldo van baten en lasten** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| Incidentele lasten Uitvoering Koers | - | - | 77.962 | - | **77.962** |
| Incidentele baten Uitvoering Koers | - | - | - | - | **-** |
| Incidentele lasten PFAS | - | - | - | 80.000 | **80.000** |
| Incidentele baten PFAS | - | - | - | - | **-** |
| **Incidenteel saldo van baten en lasten** | **-** | **-** | **-77.962** | **-80.000** | **-157.962** |



Akkoord voorzitter: Akkoord secretaris:

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| **Geraamd saldo van baten en lasten** | **-** | **-** | **-77.962** | **-80.000** | **-157.962** |
| Toevoeging aan reserve Uitvoering Koers | - | - | - | - | **-** |
| Onttrekking uit reserve Uitvoering Koers | - | - | 77.962 | - | **77.962** |
| Toevoeging aan reserve PFAS | - | - | - | - | **-** |
| Onttrekking uit reserve PFAS | - | - | - | 80.000 | **80.000** |
| **Geraamd resultaat** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |

TABEL 1: TWEEDE BEGROTINGSWIJZIGING (BGW) 2020

# 3. Toelichting

Per onderdeel vanuit de tweede begrotingswijziging (tabel 1) is in de volgende paragrafen een toelichting gegeven. De kaders uit de vastgestelde Kadernota 2020 zijn in acht genomen. Daarnaast is de inhoudelijke vertaalslag gemaakt op grond van een aantal binnen de ODRU gehanteerde uitgangspunten (bijvoorbeeld een vast percentage van de extra omzet begroten als algemene kosten). Deze werkwijze draagt bij aan een helder en duidelijk structureel en beheersbaar financieel beleid, dat de afgelopen jaren is ingezet door de ODRU. De structurele doorwerking van deze wijzigingen wordt meegenomen in de begroting 2021.

De volgende onderdelen zijn toegelicht:

1. De afspraken met gemeenten over de UVP's 2020 (§3.1);
2. Uitbreiding van de dienstverleningsovereenkomst (DVO) met de gemeenten Wijk bij Duurstede en Stichtse Vecht en overige materiële wijzigingen (§3.2);
3. De kostenophoging van de Omgevingswet in 2020 als gevolg van een verschuiving van programmawerkzaamheden uit 2019 naar 2020 (§3.3).

## 3.1 Opdracht UVP

Als aanvulling op de standaard DVO werkzaamheden is in 2020, evenals in voorgaande jaren, weer een groot aantal projecten gecontracteerd. Inmiddels is er zekerheid over de omvang van deze werkzaamheden, omdat de UVP's 2020 zijn afgestemd en bevestigd. Hierdoor kan de extra verwachte omzet middels een begrotingswijziging in de begroting voor 2020 worden verwerkt. Conform voorgaande jaren wordt voorzichtigheidshalve gerekend met 80% van de extra uren in het UVP (ten opzichte van de DVO-uren). Ook is gerekend met 4.000 balansuren en met 11.000 uur aan aanvullende opdrachten. Het eerste aantal is gebaseerd op ruim de helft van de uren die op verzoek van de gemeenten zijn doorgeschoven naar 2020, deze zijn wel betaald door de gemeenten maar nog niet uitgevoerd. Het laatste aantal is gebaseerd op 80% van het gemiddeld gerealiseerde aantal aanvullende opdrachten van de afgelopen vier jaar. In de praktijk ontstaan verschillen tussen de in het UVP geplande werkzaamheden en de door de gemeenten feitelijk verstrekte opdrachten. Ook kunnen opdrachten in overleg niet tot uitvoering komen. Voor de zomer en direct na de zomer wordt in samenspraak met de gemeenten een prognose voor de planning voor de rest van het jaar gemaakt.

*Lasten*

Het effect van de stijging van de CAO en de hogere sociale premies (o.a. pensioenpremie) is net als voorgaande jaren ook in 2020 aanwezig. Dit geeft een hogere salarislast van € 82.428.

Gezien de tijdelijkheid van de extra projecten wordt hiervoor geen extra formatie gecreëerd, maar wordt de ruimte voor inhuur voor de uitvoering en samenhangende overhead hiermee verhoogd. De lasten voor inhuur zijn met € 3.321.000 hoger geraamd. In deze stijging is rekening gehouden met de tariefontwikkeling van personeel van derden. In dit budget is ook € 150.000 opgenomen ten behoeve van het project Sturing, Monitoring en Verantwoording (SMV).

Bij de indirecte personele lasten is het opleidingsbudget verhoogd, met € 66.000 om (nieuw) personeel de mogelijkheid te bieden om kennis op te bouwen waar dat nodig is en is er extra ruimte à €15.000 begroot bij de Arbo kosten om het onderzoek naar werkdruk uit te kunnen voeren. De bestuurskosten zijn verhoogd ten behoeve van externe advies voor SMV als ook om extern advies in te winnen rondom te starten aanbestedingstrajecten. Deze ophogingen worden gedekt uit onder andere de verlaging van de kapitaallasten en de huisvestingskosten. Dit is mogelijk omdat we afgelopen jaren minder hebben geïnvesteerd, waardoor de afschrijvingslast in 2020 lager is. De huisvestingskosten zijn lager omdat we het contract voor de extra verdieping hebben verlengd tegen dezelfde voorwaarden.

*Baten*
Met dit onderdeel vanuit de begrotingswijziging wordt de omzet € 3.443.428 hoger geraamd. Dit is het gevolg van 26.228 uur (zie tabel 2) extra vanuit de UVP´s en 11.000 uur aan extra aanvullende omzet. Niet alle extra gecontracteerde UVP-uren worden opgenomen, maar 80% van de extra uren voor 2020. De 11.000 uur aan aanvullende opdrachten is ook gebaseerd op 80% van het gemiddelde gerealiseerde aantal aanvullende opdrachten over de afgelopen vier jaar.

Deze werkwijze is conform de voorzichtigheidsgedachte en het uitgangspunt benoemd in de begrotingsmethodiek. De systematiek van de begrotingswijziging draagt bij aan de financiële solide basis. Mocht er onverhoopt minder uren worden gerealiseerd en dus minder inkomsten worden gegenereerd, dan staan daar vanuit dit voorzichtigheidsbeginsel geen uitgaven tegenover die tot een negatief resultaat kunnen leiden. In bijlage 6 is de verhouding DVO en UVP per gemeente weergegeven.

## 3.2 Uitbreiding DVO & overige materiele wijziging

### 3.2.1 DVO uitbreiding
Twee gemeenten, respectievelijk Wijk bij Duurstede en Stichtse Vecht hebben besloten om een aantal extra taken door de ODRU te laten uitvoeren. Het betreft voornamelijk taken op het gebied van toezicht & handhaving en vergunningverlening. Beide gemeenten hebben reeds het nieuwe DVO getekend. Deze structurele effecten worden ook opgenomen in de meerjarenbegroting 2021. De DVO-ophoging heeft structureel effect op de begroting. Er komt 1.217 uur over aan taken, wat neerkomt op circa € 112.500 aan extra baten. De formatie wordt uitgebreid met 1,17 fte. Hiervan is 0.92 fte beschikbaar voor de uitvoering en 0,25 fte voor overhead. Het formatieplan is hierop aangepast, zie bijlage 1. De personele lasten (direct & indirect) die hierbij horen, bedragen € 92.500. Aan materiële kosten (onder andere licentie en overige overheadkosten) is er € 20.000 geraamd. Per saldo heeft deze wijziging geen financieel effect op de begroting.

### 3.2.2 Overige materiele wijziging

ICT wordt een steeds belangrijker factor bij het leveren van diensten door de ODRU. Op korte termijn zit dit vooral in een uniforme werkwijze die zoveel mogelijk wordt ondersteund door goed ICT. Om de interne verantwoording beter te stroomlijnen is een structurele verschuiving doorgevoerd in administratie. In deze begrotingswijziging zijn de kosten voor ICT-beheer á € 300.000 van Inhuur derden naar de algemene kosten verschoven. Dit wordt verschoven omdat dit type kosten op deze wijze beter gecategoriseerd is, omdat het technisch gezien geen inhuur personeel is. Deze verschuiving heeft geen verandering in resultaat tot gevolg. Hierdoor is de stijging van inhuur derden per saldo € 3.021.000, in plaats van € 3.321.000.

## 3.3 Programma Omgevingswet

Met het oog op de inwerkingtreding van de Omgevingswet per 2021 blijft de ODRU zich ook in 2020 voorbereiden door middel van het programma. Een aantal onderdelen van het programma is hierbij doorgeschoven van 2019 naar 2020. Dit leidt ertoe dat de geraamde kosten voor het programma in 2020 hoger uitkomen dan in de eerste begrotingswijziging werd verwacht. Dit komt neer op een kostenophoging van € 77.962 voor 2020. Deze ophoging is gedekt uit de lagere realisatie in 2019, waardoor de bestemmingsreserve een hoger saldo heeft dan verwacht. De bijdrage van gemeenten in 2020 is ongewijzigd gebleven ten opzichte van de eerste begrotingswijziging. Na 2020 stopt het programma niet, een deel van het programma wordt in 2021 afgerond. Daarvoor blijft er eind 2020 een saldo over in de bestemmingsreserve van € 109.600 dat in 2021 kan worden aangewend. In bijlage 5 is het verloop van de bestemmingsreserve weergegeven.

## 3.4 Totaal te leveren uren begrotingswijziging

In tabel 2 zijn de totale begrote uren over 2020 opgenomen. Hier zijn de DVO-toevoegingen van de gemeente Wijk bij Duurstede en Stichtse Vecht en de jaarlijkse extra taken vanuit de UVP´s in opgenomen.

| | | tweede BGW 2020 | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| **Uur type / jaar** | **Begroting 2019** | **UVP-uren 2020** | **Uitbreiding DVO WBD & STV** | **Totaal BGW 2020** | **Bijgestelde begroting 2020** |
| DVO uren (G + T) | 153.832 | 4.951 | 1.217 | 6.168 | 160.000 |
| Project uren (P) | 2.723 | 17.277 | - | 17.277 | 20.000 |
| **Totaal eigenaar gemeenten - (UVP)** | **156.555** | **22.228** | **1.217** | **23.445** | **180.000** |
| Balans uren (B) | - | 4.000 | - | 4.000 | 4.000 |
| Externe veiligheid (PUEV) | - | 1.700 | - | 1.700 | 1.700 |
| Aanvullende uren (A) | - | 9.300 | - | 9.300 | 9.300 |
| **Totaal** | **156.555** | **37.228** | **1.217** | **38.445** | **195.000** |

TABEL 2:TOTAAL AF TE NEMEN UREN O.B.V. DE BIJGESTELDE BEGROTING 2020

## 4. Bijgestelde Begroting 2020

In tabel 3 staat het overzicht van de bijgestelde begroting 2020. In totaal nemen de baten toe met een bedrag van € 3.556.000 en de lasten met hetzelfde bedrag. De bijgestelde begroting sluit met een positief saldo van € 8.000. Dit is conform de vastgestelde begroting 2020. De wijzigingen in deze begroting zijn deels structureel en deels incidenteel van aard, zoals toegelicht. De BBV richtlijnen schrijven voor dat deze structurele en incidentele wijzigingen inzichtelijk worden gemaakt. Wij hebben hiervoor in bijlage 2 een tabel opgenomen met de wijzigingen die structureel dan wel een incidenteel effect hebben op de begroting. De structurele effecten worden ook verwerkt in de begroting 2021.

| **Lasten** (in euro's) | **Begroting 2020** incl. 1e BGW | **2e Begrotings wijziging 2020** | **Bijgestelde begroting 2020** |
|---|---|---|---|
| Directe personele lasten | 11.476.000 | 169.000 | **11.645.000** |
| Inhuur derden | 340.000 | 3.021.000 | **3.361.000** |
| Indirecte personele lasten | 729.500 | 65.000 | **794.500** |
| Bestuurskosten | 88.000 | 102.000 | **190.000** |
| Algemene kosten | 940.000 | 309.000 | **1.249.000** |
| Huisvestingskosten | 670.000 | -30.000 | **640.000** |
| Kapitaallasten | 361.000 | -80.000 | **281.000** |
| Diversen | 85.000 | - | **85.000** |
| **Totaal lasten** | **14.689.500** | **3.556.000** | **18.245.500** |

| **Baten** (in euro's) | **Begroting 2020** incl. 1e BGW | **2e Begrotings wijziging 2020** | **Bijgestelde begroting 2020** |
|---|---|---|---|
| Directe personele baten | 105.000 | - | **105.000** |
| Baten eigenaar gemeenten UVP | 14.481.500 | 2.538.500 | **17.020.000** |
| Baten aanvullende opdrachten | - | 1.017.500 | **1.017.500** |
| Overige goederen en diensten | 110.000 | - | **110.000** |
| Huisvestingsbaten | 1.000 | - | **1.000** |
| Kapitaalbaten | - | - | **-** |
| Diversen | - | - | **-** |
| **Totaal baten** | **14.697.500** | **3.556.000** | **18.253.500** |
| | | | |
| **saldo van baten en lasten** | **8.000** | **-** | **8.000** |

| | | | |
|---|---|---|---|
| Incidentele lasten Uitvoering Koers | 362.908 | 77.962 | **440.870** |
| Incidentele baten Uitvoering Koers | - | - | **-** |
| Incidentele lasten PFAS | - | 80.000 | **80.000** |
| Incidentele baten PFAS | - | - | **-** |
| **Incidenteel saldo van baten en lasten** | **-362.908** | **-77.962** | **-440.870** |

| | | | |
|---|---|---|---|
| **Geraamd saldo van baten en lasten** | **-354.908** | **-77.962** | **-432.870** |
| Toevoeging aan reserve Uitvoering Koers | - | - | - |
| Onttrekking uit reserve Uitvoering Koers | 362.908 | 77.962 | 440.870 |
| Toevoeging aan reserve PFAS | - | - | - |
| Onttrekking uit reserve PFAS | - | 80.000 | 80.000 |
| **Geraamd resultaat** | **8.000** | **-** | **8.000** |

TABEL 3: BIJGESTELDE BEGROTING 2020

Wij zijn verplicht om conform het BBV een uitsplitsing naar uniforme taakvelden op te stellen. Deze programma's zijn zodanig in de begroting onderscheiden dat gemeenten de bijbehorende taken met baten en lasten kunnen aggregeren in hun eigen begroting.

In het gewijzigde BBV worden baten en lasten van overhead niet meer onder de afzonderlijke beleidsprogramma's geregistreerd, maar centraal onder een afzonderlijk taakveld. In deze begrotingswijziging zijn de wijzigingen ook vertaald naar deze programma's, conform de richtlijnen uit de notitie overhead van de Commissie BBV.

Wij onderkennen vier taakvelden waarin we de baten en lasten kunnen verdelen. Dit zijn:

- Volksgezondheid & Milieu (V&M); hieronder vallen alle taken op het gebied van vergunningverlening, toezicht en handhaving op het gebied van milieu en de adviestaken
- Volkshuisvesting, Ruimtelijke Ordening en Stedelijke Vernieuwing (VHROSV); hieronder vallen alle bouwtaken en advisering op het gebied van RO
- Onderwijs; hieronder vallen de taken op het gebied van Natuur- en Milieu Educatie (NDC)
- Overhead; hieronder vallen de werkzaamheden en lasten met betrekking tot de overhead. In 2020 vormen de ontwikkeling van de koers, PFAS en de voorbereiding/implementatie van de omgevingswet een belangrijk onderdeel van de overheadkosten.

Per programma is de wijziging op de begroting opgenomen in bijlage 3. Het totaaloverzicht van de bijgestelde begroting is als volgt.

| **Overzicht van baten en lasten bijgestelde begroting 2020** (per programma in euro's) | **Baten** | **Lasten** | **Saldo** |
|---|---|---|---|
| Milieutaken (V&M) | 14.404.815 | 9.084.700 | 5.320.115 |
| Bouwen en RO (VHROSV) | 3.007.499 | 2.411.000 | 596.499 |
| Natuur- en Milieu Educatie (Onderwijs) | 841.186 | 720.300 | 120.886 |
| Overhead | - | 6.545.370 | -6.545.370 |
| Algemene dekkingsmiddelen | - | - | - |
| Onvoorzien | - | 5.000 | -5.000 |
| **Geraamd saldo van baten en lasten** | **18.253.500** | **18.766.370** | **-512.870** |
| Toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves per programma | - | - | 520.870 |
| **Geraamd resultaat** | | | **8.000** |

* INCLUSIEF LASTEN UITVOERING KOERS

TABEL 4: BIJGESTELDE BEGROTING PER PROGRAMMA

## Balans

Deze begrotingswijziging heeft een verandering in de balans tot gevolg. In bijlage 4 is de geprognosticeerde balans op basis van de bijgestelde begroting 2020 weergegeven. De voorgeschreven kengetallen zijn ook in bijlage 4 opgenomen.

## BIJLAGE 1. Bijgesteld formatie overzicht Formatieoverzicht 2020

De totale formatie stijgt van 146,51 fte naar 147,68 fte. De wijziging komt voort uit de DVO-ophogingen.

| **Formatieoverzicht BGW 2020** (in fte's) | **Vastgestelde formatie** (01-01-2020) | **BGW 2020** | **Totale formatie 2020** |
|---|---|---|---|
| Directie en controller | 6,40 | - | 6,40 |
| **Totaal managementteam** | **6,40** | **-** | **6,40** |
| Bestuursondersteuning | 3,22 | - | 3,22 |
| Human Resources | 2,56 | - | 2,56 |
| Communicatie | 1,50 | - | 1,50 |
| Planning & Control | 3,89 | - | 3,89 |
| Bedrijfsbureau | 20,59 | 0,30 | 20,89 |
| Bedrijfsbureau – uitvoering | -6,70 | -0,05 | -6,75 |
| **Totaal Staf en ondersteuning** | **25,06** | **0,25** | **25,31** |
| Relatiemanagement | 2,85 | - | 2,85 |
| Integraal Toezicht & Handhaving | 36,50 | 0,30 | 36,80 |
| Beleid & Vergunningen | 40,40 | 0,49 | 40,89 |
| Expertise & Advies | 28,60 | 0,08 | 28,68 |
| Bedrijfsbureau – uitvoering | 6,70 | 0,05 | 6,75 |
| **Totaal Uitvoering** | **115,05** | **0,92** | **115,97** |
| | | | |
| **Totaal ODRU** | **146,51** | **1,17** | **147,68** |



Akkoord voorzitter: Akkoord secretaris:

# BIJLAGE 2. Structurele en incidentele effecten op tweede begrotingswijziging

In de tweede begrotingswijziging doen zich structurele en incidentele wijzigingen voor. De structurele wijzigingen hebben ook effect op de meerjarenbegroting en worden als zodanig verwerkt in de begroting 2021 en de jaren daarna. Met de structurele wijziging worden de baten en lasten bedoeld die voor onbepaalde tijd effect hebben op de begroting. Een wijziging met een eindigend karakter wordt als incidenteel aangemerkt. In onderstaande tabel is de begrotingswijziging vertaald naar de structurele en incidentele wijzigingen.

| **Structureel** (in euro's) | **Begroting 2020** incl. eerste BGW | **tweede Begrotings-wijziging 2020** | **Bijgestelde begroting 2020** |
|---|---|---|---|
| Totaal Lasten | 14.689.500 | 102.573 | **14.792.073** |
| Totaal Baten | 14.697.500 | 112.573 | **14.810.073** |
| | | | |
| **Structureel saldo van baten en lasten** | **8.000** | **10.000** | **18.000** |

| **Incidenteel** (in euro's) | **Begroting 2020** incl. eerste BGW | **tweede Begrotings-wijziging 2020** | **Bijgestelde begroting 2020** |
|---|---|---|---|
| Totaal lasten | - | 3.453.428 | **3.453.428** |
| Totaal baten | - | 3.443.428 | **3.443.428** |
| | | | |
| **Incidenteel saldo van baten en lasten** | **-** | **-10.000** | **-10.000** |
| | | | |
| Incidentele lasten Uitvoering koers | -362.908 | -77.962 | **-440.870** |
| Incidentele lasten PFAS | - | -80.000 | **-80.000** |
| | | | |
| **Geraamd saldo van baten en lasten** | **-354.908** | **-157.962** | **-512.870** |
| Toevoeging aan reserve Uitvoering Koers | - | - | - |
| Onttrekking uit reserve Uitvoering Koers | 362.908 | 77.962 | 440.870 |
| Toevoeging aan reserve PFAS | - | - | - |
| Onttrekking uit reserve PFAS | - | 80.000 | 80.000 |
| **Geraamd resultaat** | **8.000** | **-** | **8.000** |

De afspraken met de gemeenten over de UVP's 2020 (§3.1), zijn volledig incidenteel van aard. De ophogingen van de DVO's en formatie aanpassingen zijn structureel van aard (§3.2). Het structurele effect van € 10.000 wordt veroorzaakt door afloop van een contract en dit wordt in 2020 incidenteel ingezet voor andere doeleinden. Het hoger benodigde bedrag voor de voorbereiding/implementatie van de Omgevingswet wordt gedekt vanuit de bestemmingsreserve Uitvoering Koers (§3.3).

# BIJLAGE 3. Tweede begrotingswijziging 2020 per programma

| | V&M (Milieu taken) | | |
|---|---|---|---|
| **Lasten** (in euro's) | **Begroting 2020** (incl. eerste BGW) | **tweede Begrotings-wijziging 2020** | **Bijgestelde begroting 2020** |
| Directe personeelskosten | 6.867.000 | 90.000 | **6.957.000** |
| Inhuur derden | - | 1.780.500 | **1.780.500** |
| Indirecte personele lasten | 330.200 | 17.000 | **347.200** |
| Bestuurskosten | - | - | **-** |
| Algemene kosten | - | - | **-** |
| Huisvestingskosten | - | - | **-** |
| Kapitaallasten | - | - | **-** |
| Diversen | - | - | **-** |
| **Totaal lasten** | **7.197.200** | **1.887.500** | **9.084.700** |

| **Baten** (in euro's) | **Begroting 2020** (incl. eerste BGW) | **tweede Begrotings-wijziging 2020** | **Bijgestelde begroting 2020** |
|---|---|---|---|
| Directe personele baten | 105.000 | - | **105.000** |
| Baten eigenaar gemeenten UVP | 11.899.000 | 1.360.315 | **13.259.315** |
| Baten aanvullende opdrachten | - | 980.500 | **980.500** |
| Overige goederen en diensten | 60.000 | - | **60.000** |
| Huisvestingsbaten | - | - | **-** |
| Kapitaalbaten | - | - | **-** |
| Diversen | - | - | **-** |
| **Totaal baten** | **12.064.000** | **2.340.815** | **14.404.815** |
| | | | |
| **Structureel saldo van baten en lasten** | **4.866.800** | **453.315** | **5.320.115** |
| | | | |
| Incidentele lasten Uitvoering Koers | - | - | **-** |
| Incidentele baten Uitvoering Koers | - | - | **-** |
| **Incidenteel saldo van baten en lasten** | - | - | **-** |
| | | | |
| **Geraamde saldo van baten en lasten** | **4.866.800** | **453.315** | **5.320.115** |
| Toevoeging aan reserve Uitvoering Koers | - | - | - |
| Onttrekking uit reserve Uitvoering Koers | - | - | - |
| **Geraamd gerealiseerd resultaat** | **4.866.800** | **453.315** | **5.320.115** |



Akkoord voorzitter: Akkoord secretaris:

| | VHROSV (Bouwen & RO) | | |
|---|---|---|---|
| **Lasten** (in euro's) | **Begroting 2020** (incl. eerste BGW) | **tweede Begrotings-wijziging 2020** | **Bijgestelde begroting 2020** |
| Directe personeelskosten | 1.529.500 | 6.500 | **1.536.000** |
| Inhuur derden | - | 800.000 | **800.000** |
| Indirecte personele lasten | 71.500 | 3.500 | **75.000** |
| Bestuurskosten | - | - | **-** |
| Algemene kosten | - | - | **-** |
| Huisvestingskosten | - | - | **-** |
| Kapitaallasten | - | - | **-** |
| Diversen | - | - | **-** |
| **Totaal lasten** | **1.601.000** | **810.000** | **2.411.000** |

| **Baten** (in euro's) | **Begroting 2020** (incl. eerste BGW) | **tweede Begrotings-wijziging 2020** | **Bijgestelde begroting 2020** |
|---|---|---|---|
| Directe personele baten | - | - | **-** |
| Baten eigenaar gemeenten UVP | 1.922.500 | 1.084.999 | **3.007.499** |
| Baten aanvullende opdrachten | - | - | **-** |
| Overige goederen en diensten | - | - | **-** |
| Huisvestingsbaten | - | - | **-** |
| Kapitaalbaten | - | - | **-** |
| Diversen | - | - | **-** |
| **Totaal baten** | **1.922.500** | **1.084.999** | **3.007.499** |
| | | | |
| **Structureel saldo van baten en lasten** | **321.500** | **274.999** | **596.499** |
| | | | |
| Incidentele lasten Uitvoering Koers | **-** | **-** | **-** |
| Incidentele baten Uitvoering Koers | **-** | **-** | **-** |
| **Incidenteel saldo van baten en lasten** | **-** | **-** | **-** |
| | | | |
| **Geraamde saldo van baten en lasten** | **321.500** | **274.999** | **596.499** |
| Toevoeging aan reserve Uitvoering Koers | - | - | - |
| Onttrekking uit reserve Uitvoering Koers | - | - | - |
| **Geraamd gerealiseerd resultaat** | **321.500** | **274.999** | **596.499** |



Akkoord voorzitter: Akkoord secretaris:

| | Onderwijs (NDC) | | |
|---|---|---|---|
| **Lasten** (in euro's) | **Begroting 2020** (incl. eerste BGW) | **tweede Begrotings-wijziging 2020** | **Bijgestelde begroting 2020** |
| Directe personeelskosten | 438.500 | 9.000 | **447.500** |
| Inhuur derden | - | 100.000 | **100.000** |
| Indirecte personele lasten | 30.300 | 4.000 | **34.300** |
| Bestuurskosten | - | - | **-** |
| Algemene kosten | 75.000 | - | **75.000** |
| Huisvestingskosten | 58.500 | - | **58.500** |
| Kapitaallasten | 5.000 | - | **5.000** |
| Diversen | - | - | **-** |
| **Totaal lasten** | **607.300** | **113.000** | **720.300** |

| **Baten** (in euro's) | **Begroting 2020** (incl. eerste BGW) | **tweede Begrotings-wijziging 2020** | **Bijgestelde begroting 2020** |
|---|---|---|---|
| Directe personele baten | - | - | **-** |
| Baten eigenaar gemeenten UVP | 660.000 | 93.186 | **753.186** |
| Baten aanvullende opdrachten | - | 37.000 | **37.000** |
| Overige goederen en diensten | 50.000 | - | **50.000** |
| Huisvestingsbaten | 1.000 | - | **1.000** |
| Kapitaalbaten | - | - | **-** |
| Diversen | - | - | **-** |
| **Totaal baten** | **711.000** | **130.186** | **841.186** |
| | | | |
| **Structureel saldo van baten en lasten** | **103.700** | **17.186** | **120.886** |
| | | | |
| Incidentele lasten Uitvoering Koers | **-** | **-** | **-** |
| Incidentele baten Uitvoering Koers | **-** | **-** | **-** |
| **Incidenteel saldo van baten en lasten** | **-** | **-** | **-** |
| | | | |
| **Geraamde saldo van baten en lasten** | **103.700** | **17.186** | **120.886** |
| Toevoeging aan reserve Uitvoering Koers | - | - | - |
| Onttrekking uit reserve Uitvoering Koers | - | - | - |
| **Geraamd gerealiseerd resultaat** | **103.700** | **17.186** | **120.886** |



Akkoord voorzitter: Akkoord secretaris:

| | Overhead | | |
|---|---|---|---|
| **Lasten** (in euro's) | **Begroting 2020** (incl. eerste BGW) | **tweede Begrotings-wijziging 2020** | **Bijgestelde begroting 2020** |
| Directe personeelskosten | 2.641.000 | 63.500 | **2.704.500** |
| Inhuur derden | 340.000 | 340.500 | **680.500** |
| Indirecte personele lasten | 327.500 | 10.500 | **338.000** |
| Bestuurskosten | 88.000 | 102.000 | **190.000** |
| Algemene kosten | 835.000 | 339.000 | **1.174.000** |
| Huisvestingskosten | 611.500 | -30.000 | **581.500** |
| Kapitaallasten | 356.000 | -80.000 | **276.000** |
| Diversen | 85.000 | - | **85.000** |
| **Totaal lasten** | **5.284.000** | **745.500** | **6.029.500** |

| **Baten** (in euro's) | **Begroting 2020** (incl. eerste BGW) | **tweede Begrotings-wijziging 2020** | **Bijgestelde begroting 2020** |
|---|---|---|---|
| Directe personele baten | - | - | **-** |
| Baten eigenaar gemeenten UVP | - | - | **-** |
| Baten aanvullende opdrachten | - | - | **-** |
| Overige goederen en diensten | - | - | **-** |
| Huisvestingsbaten | - | - | **-** |
| Kapitaalbaten | - | - | **-** |
| Diversen | - | - | **-** |
| **Totaal baten** | **-** | **-** | **-** |
| | | | |
| **Structureel saldo van baten en lasten** | **-5.284.000** | **-745.500** | **-6.029.500** |

| | | | |
|---|---|---|---|
| Incidentele lasten Uitvoering Koers | 362.908 | **77.962** | **440.870** |
| Incidentele baten Uitvoering Koers | - | **-** | **-** |
| Incidentele lasten PFAS | - | **80.000** | **80.000** |
| Incidentele baten PFAS | - | **-** | **-** |
| **Incidenteel saldo van baten en lasten** | **-362.908** | **-157.962** | **-520.870** |

| | | | |
|---|---|---|---|
| **Geraamde saldo van baten en lasten** | **-5.646.908** | **-903.462** | **-6.550.370** |
| Toevoeging aan reserve Uitvoering Koers | - | **-** | **-** |
| Onttrekking uit reserve Uitvoering Koers | 362.908 | **77.962** | **440.870** |
| Toevoeging aan reserve PFAS | - | **-** | **-** |
| Onttrekking uit reserve PFAS | - | **80.000** | **80.000** |
| **Geraamd gerealiseerd resultaat** | **-5.284.000** | **-745.500** | **-6.029.500** |



Akkoord voorzitter: Akkoord secretaris:

# BIJLAGE 4. Geprognosticeerde balans

| **Balans - Activa** (in euro's) | **Balans 2019** | **Balans 2020** (begroting) | **Balans 2020** (na bgw) |
|---|---|---|---|
| **Vaste activa** | | | |
| | | | |
| Materiele vaste activa | | | |
| - Investeringen met een economisch nut: | | | |
| - Verbouwingen | 22.500 | 17.500 | 17.500 |
| - Apparaten /installaties | 527.765 | 699.580 | 666.004 |
| | **550.265** | **717.080** | **683.504** |
| **Vlottende activa** | | | |
| | | | |
| Uitzetting rente looptijd < 1jaar | | | |
| - Vorderingen publiekrechtelijke lichamen | 3.340.288 | 4.500.000 | 3.500.000 |
| - Vorderingen Overige instanties | 12.026 | 25.000 | 20.000 |
| - Uitzetting in 's Rijk's schatkist | 5.207.743 | 2.084.733 | 3.940.335 |
| | **8.560.057** | **6.609.733** | **7.460.335** |
| Liquide middelen | | | |
| - Kassaldo | 527 | 1.500 | 1.200 |
| - Banksaldo | 251.190 | 250.000 | 250.000 |
| | **251.717** | **251.500** | **251.200** |
| Overlopende activa | | | |
| - Overige nog te ontvangen bedragen, en vooruitbetaalde bedragen die ten lasten van volgende begrotingsjaren komen | **87.703** | **200.000** | **175.000** |
| | | | |
| **Totaal Activa** | **9.449.742** | **7.778.313** | **8.570.039** |

| **Balans - Passiva** (in euro's) | **Balans 2019** | **Balans 2020** (begroting) | **Balans 2020** (na bgw) |
|---|---|---|---|
| **Vaste Passiva** | | | |
| | | | |
| Eigen vermogen | | | |
| *Reserves* | | | |
| - Algemene reserve | 1.321.684 | 721.004 | 703.429 |
| - Bestemmingsreserve Uitvoering Koers | 61.738 | - | 109.600 |
| - Bestemmingsreserve PFAS | - | - | - |
| *Saldo rekening* | | | |
| - Gerealiseerde resultaat | 221.193 | 8.000 | 8.000 |
| - Nog te bestemmen resultaat 2018 | 145.156 | - | - |
| | **1.749.771** | **729.004** | **821.029** |
| Voorzieningen | | | |
| - Voorziening boventalligen | 578.996 | 199.310 | 324.010 |
| | **578.996** | **199.310** | **324.010** |
| **Vlottende passiva** | | | |
| | | | |
| Netto-vlottende schulden met een rente typische looptijd <1jr | | | |
| - Rekening courant BNG | - | - | - |
| - Crediteuren | 1.177.420 | 1.500.000 | 1.350.000 |
| - Belastingen (BTW) en Premies | 906.091 | 1.100.000 | 1.000.000 |
| | **2.083.511** | **2.600.000** | **2.350.000** |
| Overlopende passiva | | | |
| - 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 | 262.723 | 175.000 | 200.000 |
| - De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren | 4.678.836 | 4.000.000 | 4.800.000 |
| - Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen (huurkorting) | 95.904 | 75.000 | 75.000 |
| | **5.037.464** | **4.250.000** | **5.075.000** |
| | | | |
| **Totaal Passiva** | **9.449.742** | **7.778.313** | **8.570.039** |



Akkoord voorzitter: Akkoord secretaris:

| Kengetallen | Realisatie 2019 | Begroting 2020 (incl. eerste bgw) | Bijgestelde Begroting 2020 |
|---|---|---|---|
| Netto schuldquote | -10,14% | -1,44% | -2,53% |
| Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen | -10,14% | -1,44% | -2,53% |
| Solvabiliteitsratio | 18,52% | 9,37% | 9,58% |
| Grondexploitatie | n.v.t. | n.v.t. | n.v.t. |
| Structurele exploitatieruimte | 3,58% | 0,05% | 0,10% |
| Belastingcapaciteit | n.v.t. | n.v.t. | n.v.t. |



Akkoord voorzitter: Akkoord secretaris:

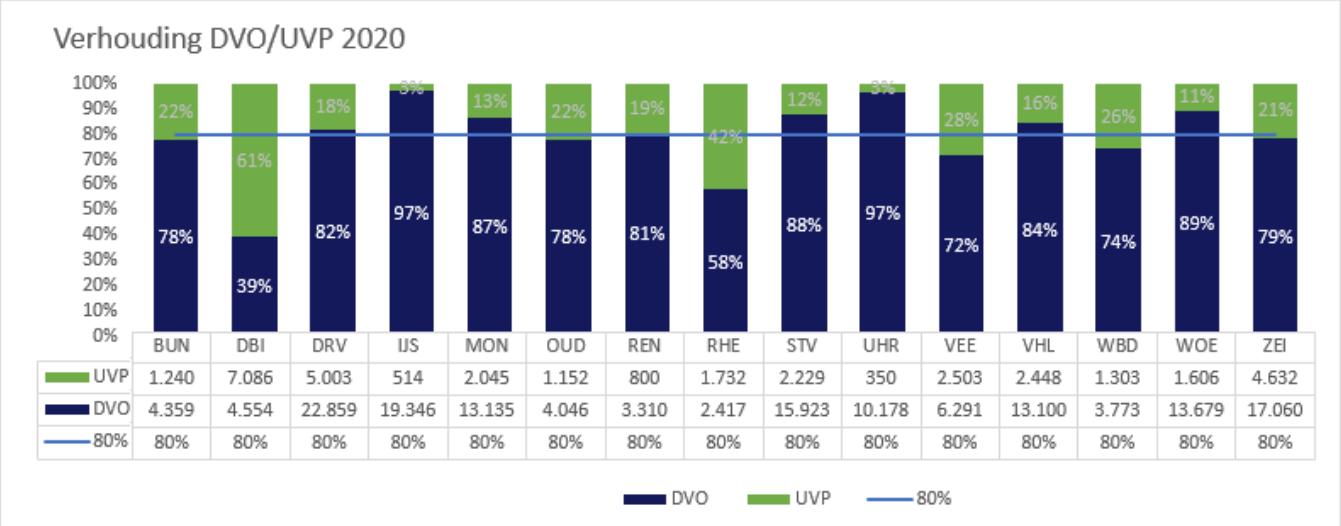
# BIJLAGE 5. Verloop bestemmingsreserve Uitvoering Koers 2015-2018

In de onderstaande tabel is een overzicht opgenomen van de verloop van de bestemmingsreserve Uitvoering Koers. Ten opzichte van de eerste begrotingswijziging zijn de verwachte kosten in 2020 77.962 euro hoger, als gevolg van delen van het programma die zijn doorgeschoven van 2019 naar 2020. De oorspronkelijke bijdragen van de gemeenten over 2019 en 2020 die plaatsvindt in 2020 is gelijk aan die van de eerste begrotingswijziging. Eind 2020 heeft de bestemmingsreserve nog een saldo van 109.600 euro ter dekking van het programma in 2021.

| Bestemmingsreserve Uitvoering Koers | beschikbare middelen | kosten programma | extra benodigd | saldo reserve |
|---|---|---|---|---|
| **2017** | | | | **0** |
| Resultaat 2016 | 738.534 | - | | |
| Kosten 2017 | - | 497.132 | | |
| **2018** | | | | **241.402** |
| Bestemming resultaat 2017 | 238.127 | - | | |
| Kosten 2018 | - | 587.684 | | |
| Bijdrage gemeenten 2018 | 442.250 | - | | |
| **2019** | | | | **334.095** |
| Kosten 2019 | - | 379.283 | | |
| Bestemming resultaat 2018 | 106.927 | - | | |
| **2020** | | | | **61.738** |
| Kosten 2020 | - | 440.870 | | |
| Bestemming resultaat 2019 | 191.601 | - | | |
| Bijdrage gemeenten 2020 | | | 297.131 | |
| **2021** | | | | **109.600** |
| **Totaal** | **1.717.439** | **1.904.970** | **297.131** | |

## BIJLAGE 6. Overzicht DVO / UVP verhouding per gemeente

In onderstaande grafiek is de verhouding tussen het UVP en het DVO opgenomen. Het DVO staat gelijk aan de basis begroting van de ODRU en de extra afgenomen uren in het UVP zijn verwerkt in deze tweede begrotingswijziging. De UVP's zijn binnen de gemeenten afgestemd en passen binnen hun kaders van de begroting. De extra omzet die het geeft voor de ODRU moeten wij conform de rechtmatigheid ook verwerken in onze begroting en daarvoor is deze begrotingswijzing opgesteld.




| | BUN | DBI | DRV | IJS | MON | OUD | REN | RHE | STV | UHR | VEE | VHL | WBD | WOE | ZEI |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| UVP | 1.240 | 7.086 | 5.003 | 514 | 2.045 | 1.152 | 800 | 1.732 | 2.229 | 350 | 2.503 | 2.448 | 1.303 | 1.606 | 4.632 |
| DVO | 4.359 | 4.554 | 22.859 | 19.346 | 13.135 | 4.046 | 3.310 | 2.417 | 15.923 | 10.178 | 6.291 | 13.100 | 3.773 | 13.679 | 17.060 |
| 80% | 80% | 80% | 80% | 80% | 80% | 80% | 80% | 80% | 80% | 80% | 80% | 80% | 80% | 80% | 80% |

NB: Het UVP van de gemeente Renswoude is nog niet vastgesteld. De aantallen uren in bovenstaande grafiek zijn gebaseerd op het concept.

NB2: Conform de begrotingssystematiek hebben wij in deze tweede begrotingswijziging niet alle in bovenstaande tabel vermelde uren opgenomen in de omzet, omdat we op basis van historisch inzicht weten dat niet alle uren worden gerealiseerd. We hanteren hiermee het voorzichtigheidsprincipe.

# Begroting 2021

OMGEVINGSDIENST REGIO UTRECHT

# Colofon


| | |
|---|---|
| **Titel** | Begroting 2021 |
| **Revisie** | 1 |
| **Datum** | 17 juni 2020 |
| **Aantal Pagina's** | 43 |
| **Auteurs** | Omgevingsdienst regio Utrecht |



**Contactpersoon**

**ODRU** Archimedeslaan 6, 3584 BA Utrecht


**Copyright** © Omgevingsdienst regio Utrecht

| | |
|---|---|
| opgesteld door | Planning & Control |
| beoordeeld door | managementteam 3 maart 2020 |
| besproken door | dagelijks bestuur 19 maart 2020 |
| Besproken | algemeen bestuur 9 april 2020 |
| vastgesteld door | algemeen bestuur 2 juli 2020 |
| Kenmerk | INT 20.1011/1786 |



Akkoord voorzitter Akkoord secretaris:

# Inhoudsopgave

**Samenvatting** ..... **4**

**1. Inleiding** ..... **6**

1.1 Algemeen ..... 6
1.2 Leeswijzer ..... 6

**2. De omgeving: Wat willen we bereiken en wat gaan we doen** ..... **7**

2.1 Omgevingsdienst regio Utrecht (ODRU) ..... 7
2.2 Ontwikkelingen ..... 8
2.2.1 Volksgezondheid en milieu ..... 8
2.2.2 Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing ..... 9
2.2.3 Onderwijs ..... 9
2.2.4 Conclusie ..... 9

**3. Wat mag het kosten** ..... **11**

3.1 Financiering ..... 11
3.2 Financiële uitgangspunten begroting 2021 ..... 12
3.3 Financiële ontwikkeling ..... 13
3.4 Efficiency ..... 15
3.5 Effecten van de Uitvoering Koers op de begroting 2021 ..... 16

**4. Paragrafen** ..... **18**

4.1 Treasury paragraaf / financiering ..... 18
4.2 Weerstandsvermogen en risicobeheersing ..... 18
4.2.1 Weerstandsvermogen ..... 18
4.2.2 Risicobeheersing ..... 18
4.2.3 Financiële Kengetallen ..... 19
4.3 Bedrijfsvoering & personeel ..... 20
4.3.1 ICT en processen ..... 20
4.3.2 Inkoop, huisvesting en facilitair ..... 21
4.3.3 Personeel ..... 21
4.3.4 Duurzaamheid ..... 24
4.4 Overige Paragrafen ..... 24

**5. begroting 2021, meerjarenbegroting 2021 – 2024** ..... **25**

5.1 Overzicht van de baten en lasten 2021 ..... 25
5.2 Toelichting op overzicht van baten en lasten ..... 25
5.2.1 Lasten ..... 26
5.2.1.1 Directe personeelskosten ..... 26
5.2.1.2 Inhuur derden ..... 27
5.2.1.3 Indirecte personeelskosten ..... 27
5.2.1.4 Bestuurskosten ..... 27
5.2.1.5 Algemene kosten ..... 27
5.2.1.6 Huisvestingskosten ..... 27
5.2.1.7 Kapitaallasten ..... 27
5.2.1.8 Diversen ..... 27



Akkoord voorzitter: Akkoord secretaris:

| | | |
|---|---|---|
| 5.2.2 | Baten | 28 |
| 5.2.2.1 | Directe personele baten | 28 |
| 5.2.2.2 | Gemeentelijke bijdragen eigenaar gemeenten | 28 |
| 5.2.2.3 | Aanvullende opdrachten | 28 |
| 5.2.2.4 | Overige goederen en diensten | 29 |
| 5.2.2.5 | Huisvestingsbaten | 29 |
| 5.3 | Toelichting op de financiële positie | 29 |
| 5.4 | Meerjarenbegroting 2022-2024 | 29 |
| **6.** | **Omgevingswet** | **31** |
| 6.1 | Inleiding | 31 |
| 6.2 | Voorbereiding op de Omgevingswet | 31 |
| 6.3 | Onderbouwing van de kosten | 32 |
| 6.4 | Structurele impact | 32 |
| **7.** | **Geprognosticeerde balans 2022 – 2024** | **34** |
| 7.1 | Toelichting op de geprognosticeerde balans | 36 |
| 7.1.1 | Activa | 36 |
| 7.1.1.1 | Materiële vaste activa | 36 |
| 7.1.1.2 | Vlottende activa | 36 |
| 7.1.2 | Passiva | 36 |
| 7.1.2.1 | Eigen vermogen | 36 |
| 7.1.2.2 | Voorzieningen | 36 |
| 7.1.2.3 | Vaste Schuld | 37 |
| 7.1.2.4 | Overlopende passiva | 37 |
| 7.2 | Waarderingsgrondslagen | 37 |
| 7.2.1 | Europese Economische en Monetaire Unie (EMU) saldo | 37 |
| BIJLAGE 1. | Formatieoverzicht 2021 | 39 |
| BIJLAGE 2. | Staat van activa | 40 |
| BIJLAGE 3. | Urenoverzicht eigenaar gemeenten | 41 |
| BIJLAGE 4. | Toelichting financiële kengetallen | 42 |
| BIJLAGE 5. | Informatie verbonden partijen | 43 |




Akkoord voorzitter: Akkoord secretaris:

## Samenvatting

Hierbij bieden wij u de begroting 2021 van de Omgevingsdienst Regio Utrecht (ODRU) aan. De begroting 2021 is opgesteld vanuit de meerjarenkaders uit de begroting 2020 en de in de Kadernota 2021 beschreven uitgangspunten. Deze Kadernota is op 19 december 2019 vastgesteld door het algemeen bestuur (AB). De begroting 2021 wordt door het AB van de ODRU vastgesteld.

ODRU is een gemeenschappelijke regeling (GR) van vijftien gemeenten in de provincie Utrecht. Bundeling van taken op het gebied van het omgevingsrecht levert 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. In 2017 heeft de Rijksoverheid bepaald welke (milieu)taken gemeenten verplicht aan hun Omgevingsdienst moeten overdragen.

Het AB, management en de organisatie van de ODRU zijn er van doordrongen dat naast een goede dienstverlening, efficiency en kostenbesparing van groot belang zijn. De gemeenten zijn de afgelopen jaren enerzijds geconfronteerd met bezuinigingen op en de herijking van het gemeentefonds en anderzijds met nieuwe taken voortvloeiende uit decentralisaties (onder andere jeugdzorg, participatiewet en de WMO).

Ook de komende jaren krijgen gemeenten te maken met veel extra taken en budgettaire beperkingen. De ODRU blijft ernaar streven de lastenontwikkeling in samenspraak met de gemeenten zo laag mogelijk te houden.

De begroting 2021 gaat uit van een loonkostenstijging van 2,5%. De overige kosten zijn waar nodig aangepast aan de recente ontwikkelingen. Voor 2021 is uitgegaan van een gegarandeerde omzet vanuit de eigenaar gemeenten van 154.030 gegarandeerde uren en 3.742 tijdelijke en projecturen. Het verkooptarief voor 2021 is vastgesteld op € 95,00 per uur.

Het jaar 2021, waar deze begroting betrekking op heeft, staat in het teken van de Omgevingswet. Dit is het jaar dat de wet in werking treedt. Voor de deelnemende gemeenten en de ODRU heeft dit grote impact. In deze begroting 2021 is nog geen rekening gehouden met de structurele effecten van de Omgevingswet vanaf 2021. Eind 2020 wordt hiervan een nieuwe berekening gepresenteerd (afhankelijk van de wetgever), waarna de effecten worden verwerkt in de Uitvoeringsprogramma's 2021 en een begrotingswijziging 2021. Wel is in de begroting een incidentele last opgenomen voor de voorbereiding van de Omgevingswet van € 109.600. Deze is gedekt vanuit de bestemmingsreserve.

Naast de Omgevingswet treedt ook de Wet Kwaliteitsborging bouwen in werking per 2021. Dit betekent een verschuiving naar private kwaliteitsborging van aangewezen bouwprojecten. Wanneer de effecten hiervan verder in kaart zijn gebracht, worden deze, evenals de effecten van de Omgevingswet, opgenomen in een begrotingswijziging. De effecten van de wet maken geen onderdeel uit van de begroting 2021.

Ook is geen rekening gehouden met het aflopen van de subsidie voor Externe Veiligheid. Het algemeen bestuur van ODRU ziet graag dat de gemeenten de financiering van de taak Externe Veiligheid in de gemeentebegrotingen 2021 verwerken en toezeggen de DVO's van 2021 uit te breiden met de 'nieuwe' taak Externe Veiligheid. Hierbij gaan we ervan uit, mede conform Koers, dat de gemeenten in gezamenlijkheid deze taak bij ODRU blijven beleggen. Na de toevoegingen van uren voor dit taakveld in de DVO's kunnen deze wijzigingen worden verwerkt in de begrotingswijziging 2021.

Het totale saldo van geraamde baten en lasten komt daarmee uit op 156.500.


Akkoord voorzitter: Akkoord secretaris:

| Geraamd Resultaat 2021 | Begroting 2021 |
|---|---|
| Totale structurele lasten | 15.048.000 |
| Totale structurele baten | 15.204.500 |
| **Structureel saldo van baten en lasten** | **156.500** |
| Incidenteel saldo van baten en lasten | -109.600 |
| Onttrekking bestemmingsreserve | 109.600 |
| **Geraamd resultaat** | **156.500** |

TABEL 1: GERAAMD RESULTAAT



Akkoord voorzitter: Akkoord secretaris:

# 1. Inleiding

Voor u ligt de begroting 2021 en de meerjarenbegroting tot en met 2024. In deze begroting zijn de uitgangspunten uit de vastgestelde Kadernota 2021 verder financieel vertaald. Tevens is als basis uitgegaan van de meerjarencijfers uit de begroting 2020, inclusief de structurele doorwerking van de bijgestelde begroting.

## 1.1 Algemeen

De begroting 2021 dient door de leden van het algemeen bestuur (AB) van de 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. Deze raden kunnen binnen acht weken hun zienswijzen naar voren brengen bij het dagelijks bestuur (DB). Het DB zal de zienswijzen bij de begroting 2021 voegen ten behoeve van de definitieve vaststelling door het AB.

De planning voor de vaststelling van de begroting 2021 is als volgt:

- Ontwerp vaststellen door AB — 9 april 2020
- Zienswijze termijn gemeenteraden (8 weken) — 4 juni 2020 (uiterlijk retour)
- Vaststelling door AB — 2 juli 2020

Het AB stelt de begroting uiterlijk 2 juli voor het eerstkomende begrotingsjaar vast. De begroting moet uiterlijk 14 dagen na vaststelling door het AB worden toegezonden aan Gedeputeerde Staten (GS) van de provincie Utrecht.

## 1.2 Leeswijzer

De begroting 2021 bestaat uit een algemeen kader; wat is de missie van de ODRU en welke taken voert ze uit voor haar gemeenten. Daarnaast gaat de 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 voor de ODRU alsmede de gemeenten. Dit kunt u vinden in hoofdstuk 2.

Hoofdstuk 3 beschrijft de gehanteerde kaders voor de uitwerking van de begroting 2021 en kostenontwikkeling. De verplichte paragrafen met verantwoordingsinformatie worden in hoofdstuk 4 beschreven. Een belangrijk onderdeel hiervan zijn de beschreven risico's.

In hoofdstuk 5 is de financiële vertaling van de begroting weergegeven. Dit betreft onder andere het begrote overzicht van de baten en lasten voor 2021 en de meerjarenbegroting 2022-2024, met de bijbehorende toelichting. In hoofdstuk 6 wordt ingegaan op de voorbereidingen van de Omgevingswet. Tot slot staat in hoofdstuk 7 de geprognosticeerde balans voor de jaren 2021 tot en met 2024.

# 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 15 middelgrote en kleine gemeenten in de provincie Utrecht. Los van landelijke ontwikkelingen hebben zij al eerder hun krachten gebundeld op het gebied van het omgevingsrecht. Dit levert voor zowel de gemeenten samen, als voor elk van de gemeenten afzonderlijk, betere garanties voor kwaliteit van de uitvoering, financiële schaalvoordelen en vermindering van kwetsbaarheid. De Rijksoverheid heeft met het Besluit omgevingsrecht 2017 bepaald welke taken gemeenten minimaal moeten overdragen aan hun Omgevingsdienst. De ODRU is uitvoerder van gemeentelijke VTH (Vergunningverlening, Toezicht en Handhaving) en het kennis- en expertisecentrum voor milieu en duurzaamheid. De ODRU werkt in opdracht van 15 gemeenten in de provincie Utrecht. De participerende gemeenten zijn: Bunnik, De Bilt, De Ronde Venen, IJsselstein, Montfoort, Oudewater, Renswoude, Rhenen, Stichtse Vecht, Utrechtse Heuvelrug, Veenendaal, Vijfheerenlanden, Wijk bij Duurstede, Woerden en Zeist.

Ruim 200 vakspecialisten, variërend in leeftijd en achtergrond, ondersteunen gemeenten en andere samenwerking-organisaties zoals de veiligheidsregio, het waterschap en de GGD bij de uitvoering van hun milieu- en omgevingstaken. Dat doen we met een breed aanbod van producten en diensten op het gebied van bodem, milieu-, bouw- en woningtoezicht, vergunningen en meldingen, geluid en lucht, natuur- en milieueducatie, ruimtelijke ordening, klimaat, energie en duurzaamheid.

Onze 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.

Voorop staat het denken in mogelijkheden, met behoud van de waarden in de fysieke leefomgeving.

### Onze Kernwaarden:

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

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

## 2.2 Ontwikkelingen

Sinds de begroting 2019 is de paragraaf met beleidsontwikkelingen een vast onderdeel van de begroting. Er wordt gebruik gemaakt van het document nieuwe ontwikkelingen (DNO). Dit delen wij vanaf 2019 periodiek met regievoerders om ambities te bepalen op de verschillende ontwikkelingen en deze tot uitvoering te brengen. De beleidsparagraaf heeft als doel te informeren over actuele ontwikkelingen die zich nu en in de toekomst voordoen. Deze ontwikkelingen verdelen wij onder naar drie onderdelen: *Volksgezondheid en milieu* (V&M); *Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing* (VHROSV) en *Onderwijs*. De ontwikkelingen rondom de Omgevingswet zijn beschreven in hoofdstuk 6. Volgens onze begrotingssystematiek nemen wij in de begroting de structurele baten en lasten mee vanuit de dienstverleningsovereenkomsten (DVO's). Benodigde uren voor de toekomstige ontwikkelingen in dit document zijn daar nu niet in opgenomen. De financiële effecten van ontwikkelingen die zijn benoemd in deze paragraaf zijn dus niet in deze begroting verwerkt. Wanneer in de uitvoeringsprogramma's (UVP's) wordt overeengekomen dat uitvoering wordt gegeven aan de genoemde ontwikkelingen, worden de extra baten en lasten verwerkt middels een begrotingswijziging.

### 2.2.1 Volksgezondheid en milieu

Naast de algemene ontwikkeling van de Omgevingswet in 2021 zijn er andere ontwikkelingen die milieu raken, zoals bijvoorbeeld de verschuiving van de Provinciaal Uitvoeringsprogramma Externe Veiligheid (PUEV) gelden naar het gemeentefonds. De volgende ontwikkelingen hebben allemaal betrekking op V&M.

- Het Rijk stelt tot en met 2020 via het programma Impuls Omgevingsveiligheid gelden beschikbaar om de externe veiligheid lokaal binnen een aanvaardbaar risico te houden. Dit is een wettelijke taak en financiering liep jarenlang via de provincies. Per 2021 zal het rijk de financiële middelen voor PUEV direct via het gemeentefonds naar de gemeenten laten lopen. Het betreft middelen voor de uitvoering van de wettelijke taak voor externe veiligheid, die daarvoor gelabeld dienen te worden in de gemeentelijke begroting. Hierbij bestaat er nog onzekerheid over de hoogte van de ophoging van het gemeentefonds, en in hoeverre dit kostendekkend zal zijn. Het AB van de ODRU heeft in haar vergadering van april 2018 in gezamenlijkheid besloten dat deze taak bij ODRU belegd blijft. Het dagelijks bestuur ziet daarom graag dat gemeenten de financiering van deze taak in de gemeentebegrotingen 2021 verwerken en toezeggen de DVO's van 2021 uit te breiden met de 'nieuwe' taak Externe Veiligheid. Het algemeen bestuur heeft in zijn vergadering van 11 april 2019 met het voorstel hiertoe ingestemd als mede de voorgestelde verdeelsleutel. Vanaf 2021 zullen DVO's met de gemeenten worden opgehoogd om uitvoering te kunnen blijven geven aan deze taak en dit wordt in een begrotingswijziging 2021 verwerkt. Hierbij wordt in acht genomen dat de taak kostendekkend moet zijn voor gemeenten.

- In 2019 en 2020 wordt gewerkt aan de vernieuwing van de risicomodule. Dit is nodig om nieuw VTH beleid vast te stellen. Door de actuele risicomodule, handhavingsuitvoeringsplannen en jaarverslagen kunnen gemeenten meer inzichtelijk de resultaten en successen benoemen. Dit geeft een kwaliteitsimpuls in de verantwoording naar het college en de gemeenteraad. Met de risicomodule zijn er keuzes te maken door gemeenten die directe gevolgen kunnen hebben voor de prioritering en daarmee op de VTH-inzet vanuit de ODRU. Op basis van onder andere de meest actuele risicomodule en keuzes van de gemeenten hierin, berekent de ODRU het budget voor ITH per gemeente opnieuw. Dit kan leiden tot een wijziging van het DVO.

- Wij voeren wettelijk verplichte geluidssaneringsprojecten uit voor 14 deelnemende gemeenten. Wij geven daarmee uitvoering aan de Wet geluidhinder (2012) om bewoners van huizen van voor 1986 van rechtswege gevelmaatregelen aan te bieden op kosten van het Rijk. Vanwege de juridische complexiteit en taaiheid in de procedure met het Rijk blijkt de subsidieraming voor procesbegeleiding binnen een aantal gemeenten niet toereikend.

### 2.2.2 Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing

Voor gemeenten en daarmee ook de ODRU is er een aantal ontwikkelingen met betrekking tot Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing:

- Op 14 mei 2019 is het voorstel voor de Wet kwaliteitsborging voor het bouwen (Wkb) aangenomen door de Eerste Kamer. De wet leidt per 1 januari 2021 tot private kwaliteitsborging van aangewezen bouwwerkzaamheden volgens de bouwtechnische eisen uit het Bouwbesluit 2012. Bij de gemeenten vervalt hiermee bij de aanvraag omgevingsvergunning de bouwtechnische toets. Hier komen (deels) andere taken voor in de plaats, zoals de controle of de kwaliteitsborger gecertificeerd is. In de beginperiode zal bij bedrijven en inwoners meer behoefte bestaan aan overleg over de nieuwe manier van werken. De Wkb zal niet op alle bouwwerkzaamheden van toepassing zijn. Alleen aangewezen bouwwerkzaamheden zullen door een kwaliteitsborger worden begeleid.

  De Wkb treedt als eerste inwerking bij kleine bouwwerken. Bouwtoezicht gaat deels aangepast worden. De kwaliteitsborger heeft informatieplicht en moet de gemeente inschakelen als niet aan de regelgeving voldaan kan worden. Handhaving blijft bij de gemeente. Om die taak goed te kunnen uitvoeren, moet het bevoegd gezag wel informatie en gevoel hebben bij wat op de bouwplaats gebeurt. In het akkoord is opgenomen dat gemeenten door het Rijk, zowel met kennis als financiële middelen worden ondersteund bij hun implementatiewerkzaamheden. Bij de gemeenten De Ronde Venen, IJsselstein en Montfoort worden deze taken uitgevoerd door de ODRU. Het is nu nog moeilijk in te schatten of en in welke mate dit gaat leiden tot minder UVP uren en dus minder kosten. We verwachten dat op termijn minder inzet nodig is voor verlening van de omgevingsvergunning. Gelijktijdig zal zeker in het begin extra inzet nodig zijn voor handhaving.

- Gemeenten krijgen de taak om bestaande wijken aardgasvrij te maken. Hiervoor moet iedere gemeente voor 2021 een transitievisie warmte opgesteld hebben. De ODRU is betrokken bij gemeenten voor de technische en organisatorische onderzoeken en het betrekken van wijken om de energietransitie vorm te geven.

- De energietransitie leidt ook tot meer energiesystemen in de bodem. Voor een effectieve en optimale benutting van deze bron is het noodzakelijk dat gemeenten hierop beleid ontwikkelen. Deze beleidsontwikkeling vergt de inbreng van kennis en kunde over de bodemkwaliteit, beschermingsgebieden en bodemopbouw. De relevantie van dit thema hangt vooral samen met de nieuwbouwopgave van gemeenten en de aanpak van bestaande woningen.

### 2.2.3 Onderwijs

De afloop van de raamovereenkomst Verpakkingen 2013-2022 leidt ertoe dat financiering wegvalt op het gebied van extra aanpak van zwerfafval. Ondertussen heeft de circulaire economie tot gevolg dat de VANG-opgave (Van Afval Naar Grondstof) voor alle gemeenten groter wordt. De opgave vanuit de VANG-doelstellingen is het realiseren van maximaal 100 kg restafval per inwoner in 2020 en maximaal 30 kg restafval per inwoner in 2025. Naast te nemen technische maatregelen is de gedragscomponent hierin en dus communicatie, educatie, participatie een belangrijke factor. Een aantal gemeenten heeft deze taak nu bij de ODRU belegd. De ODRU biedt de mogelijkheid om deze taak ook in komende jaren voor de gemeenten uit te voeren.

### 2.2.4 Conclusie

De genoemde ontwikkelingen leiden in veel gevallen tot meer of minder benodigde uren en/of een verschuiving van accenten. In de begroting 2021 zijn deze ontwikkelingen niet financieel verwerkt. Indien de DVO's in 2020 hierop worden aangepast wordt dit verwerkt in een begrotingswijziging. Ook wanneer er tijdelijke en/of projecturen worden opgenomen in de uitvoeringsprogramma's 2021 zal het effect van de ontwikkelingen zichtbaar worden gemaakt door middel van een begrotingswijziging. Hier hebben gemeenten keuzes in te maken. In voorbereiding op 2021 worden de benoemde ontwikkelingen met de regievoerders van de gemeenten gedeeld en zijn we samen in gesprek om ambities op de


Akkoord voorzitter: Akkoord secretaris:

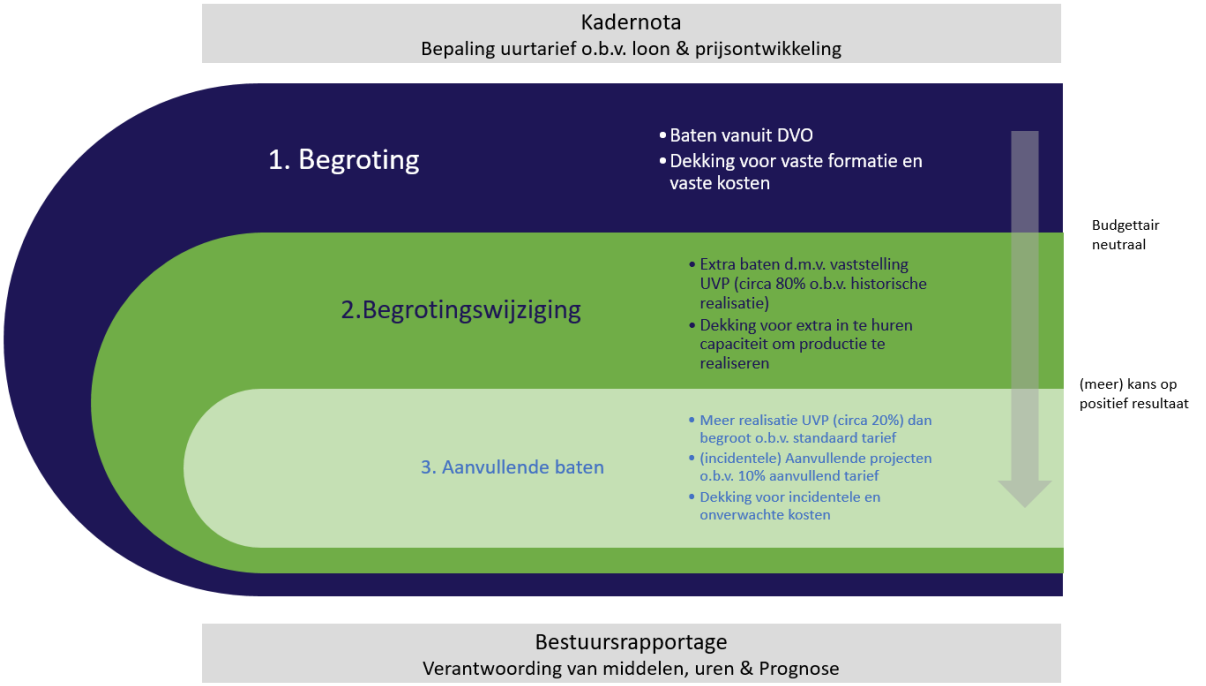
ontwikkelingen te bepalen, afspraken te maken, die mogelijk vast te leggen in DVO's en UVP's en hier vanaf 2021 uitvoering aan te geven. Doordat kwantificatie op dit moment niet goed mogelijk is – vooral voor de structurele impact van de Omgevingswet – is een eventuele ophoging niet opgenomen in deze begroting.

# 3. Wat mag het kosten

## 3.1 Financiering

De financiële exploitatie van de ODRU is gebaseerd op de bijdragen van de eigenaar gemeenten. Die kent op dit moment de vorm van inputsturing: per gemeente worden de 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 2 geeft de systematiek van begroten grafisch weer.




FIGUUR 2: BEGROTINGSMETHODIEK BIJ DE ODRU

1. Jaarlijks wordt een begroting 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, de begroting is zo tenminste budgettair neutraal. Dit geeft een stabiele financiële basis voor de 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 opgesteld met een mate van voorzichtigheid. Hiermee wordt bedoeld dat niet alle extra gecontracteerde UVP-uren worden opgenomen, maar gemiddeld 80% 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 de ODRU. Voor deze aanvullende uren wordt het basistarief met een opslag van 10% gehanteerd.
4. Daarnaast is het mogelijk dat er meer UVP uren worden gerealiseerd dan vooraf gecalculeerd, omdat deze UVP uren voorzichtig worden begroot (+/-80%). De aanvullende baten geven

dekking voor inhuur van tijdelijke capaciteit, de organisatie van deze inhuur en onvoorziene kosten.

## 3.2 Financiële uitgangspunten begroting 2021

De begroting 2021 van ODRU is opgesteld met inachtneming van de vereisten van het Besluit Begroting en Verantwoording Provincies en Gemeenten (BBV). Cijfermatig vormen de Kadernota 2021 en de meerjarenbegroting 2021-2023 de basis voor het opstellen van de begroting 2021. Hierbij is, in lijn met de wijze van begroten in eerdere jaren de basisbegroting (formatie en kosten) afgestemd op de zekere omzet. Evenals vorig jaar en in het kader van rechtmatigheid wordt jaarlijks een begrotingswijzing opgesteld waarmee we materiële wijzigingen formaliseren en toevoegen aan de vastgestelde begroting. De meerjarenbegroting 2022-2024 van de ODRU is opgesteld onder de verantwoordelijkheid van de directeur en het dagelijks bestuur.

De begroting 2021 borduurt voort op de huidige manier van begroten (zie figuur 2.). De producten- en dienstencatalogus (PDC) is de basis voor de vertaling van de DVO in de jaarlijkse uitvoeringsprogramma's (UVP). Het aantal uren uit de DVO's vormt de basis voor de toegestane formatie. Wanneer de vaste formatie niet volledig is ingevuld en dus onze streefwaarde van 100% niet wordt gerealiseerd, werkt de ODRU met inhuur om deze plekken op te vullen.

Binnen de verschillende taakvelden, is er nadrukkelijk aandacht voor 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. Op dit moment zijn er grote verschillen tussen de gemeenten met betrekking tot de verhouding DVO/UVP en wordt de "80/20" regel bij diverse gemeenten niet gehaald. Deze verhouding heeft zowel invloed op de efficiency als de kwaliteit. Tevens kent de inhuurmarkt steeds hogere inhuurkosten; flexibiliteit kent derhalve zijn grenzen. De ODRU kent een voorzichtige manier van begroten. Het algemeen bestuur heeft de ODRU verzocht om dit te onderzoeken op verbeteringsmogelijkheden. De ODRU heeft de ambitie om samen met de gemeenten het gat tussen DVO- en UVP-uren verder te verkleinen.

Alle bedragen in de begroting zijn exclusief BTW. De ODRU is door de Belastingdienst aangemerkt als ondernemer in de zin van de Wet op de Omzetbelasting. Hierdoor worden alle facturen die de ODRU voor haar dienstverlening verzendt, verzwaard met het vigerende tarief voor de omzetbelasting. De ODRU kan zelf geen beroep doen op het BTW Compensatiefonds. Verder is in 2016 het officiële standpunt van de Belastingdienst ontvangen dat de ODRU géén activiteiten verricht die vennootschapsbelasting (VpB) plichtig zijn. Het beleid is er op gericht om ook in 2021 en de jaren daarna geen activiteiten te verrichten die niet vrijgesteld zijn van VpB.

Voor 2021 is uitgegaan van een gegarandeerde omzet vanuit de eigenaargemeenten van 154.030 gegarandeerde uren en 3.742 tijdelijke en projecturen.

De belangrijkste gehanteerde kaders vanuit de vastgestelde Kadernota 2021 zijn:

- de meerjarenkaders uit de begroting 2020 vormen de basis voor de begroting 2021;
- voor de begroting 2021 wordt uitgegaan van de zekere gecontracteerde omzet, de contractaanpassingen als gevolg van Externe Veiligheid en Omgevingswet maken hier zodoende geen deel vanuit;
- het vastgestelde formatieplan is doorgerekend op basis van het maximum schaalniveau conform CAO en verwachte loonontwikkeling van 2,5 % voor 2021;
- de meerjarenbegroting is opgesteld in zogenaamde constante prijzen. Er is geen loon- of prijsaanpassing verwerkt voor de jaren na 2021;

Daarnaast zijn de volgende uitgangspunten gehanteerd:

- Naar verwachting heeft de bestemmingsreserve Uitvoering Koers begin 2021 een saldo van € 109.600, waaruit de doorloop van het programma Omgevingswet naar 2021 wordt gedekt.
- Uitdagingen op het gebied van de Koers 2019-2022 worden gedekt vanuit interne uren, als gevolg van behaalde efficiencywinsten.

Het basistarief voor 2021 is vastgesteld op € 95,00 per uur.

In het algemeen bestuur van 19 december 2019 en in de zienswijzen van de gemeenteraden op de Kadernota 2021 is het verzoek gedaan aan de ODRU om het tarief en tariefdifferentiatie verder te onderzoeken en indien mogelijk te koppelen aan de taakuitvoering. SMV (sturing, monitoring en verantwoording), middels een programma ontwikkeld op grond van de Koers, zorgt voor meer gegevens, waarop een gemeente zijn beleidskeuzes gefundeerd kan vaststellen. Zodra de ODRU meer gegevens heeft, kan besproken worden of en op welke wijze tariefdifferentiatie mogelijk kan worden. Hierbij moet tevens gewaakt worden dat door “shop-gedrag” niet andere deelnemende gemeenten de dupe kunnen worden.

Het omgaan met financiële beperkingen is een gedeelde verantwoordelijkheid van de ODRU en de eigenaargemeenten. Wanneer gemeenten zich conformeren aan de 80/20-regel betekent dit dat de ODRU kan werken met een hogere formatie. De ODRU wordt daardoor minder afhankelijk van inhuur. De lasten voor de ODRU worden kunnen daarmee worden gedrukt en de kwaliteit worden verhoogd.

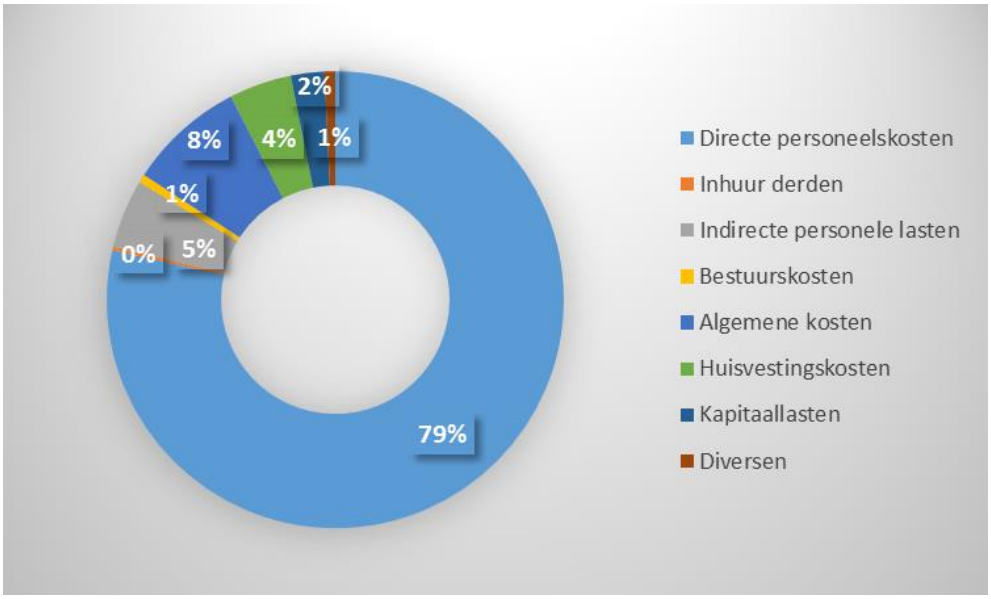
Naast de normale bedrijfsuitoefening wordt in deze begroting nadrukkelijk ingegaan op de voorbereiding van de Omgevingswet. Dit is opgenomen in hoofdstuk 6.

## 3.3 Financiële ontwikkeling

Het AB, management en de organisatie van de ODRU zijn ervan doordrongen dat naast een goede dienstverlening, efficiency en kostenbesparing van groot belang zijn. De gemeenten zijn de afgelopen jaren enerzijds geconfronteerd met bezuinigingen op en de herijking van het gemeentefonds en anderzijds met nieuwe taken voortvloeiende uit decentralisaties (onder andere jeugdzorg, participatiewet en de WMO).

Ook de komende jaren krijgen gemeenten te maken met veel extra taken en budgettaire beperkingen. De ODRU zal ernaar streven de lastenontwikkeling in samenspraak met de gemeenten zo laag mogelijk te houden.

Loonkosten vormen voor de ODRU het hoofdbestanddeel van de kosten. Voor de begroting 2021 is uitgegaan van een loonkostenstijging van 2,5% (conform de Kadernota 2021). De overige kosten zijn waar nodig aangepast aan de recente ontwikkelingen. De huisvestingskosten blijven ongewijzigd ten opzichte van de begroting 2020. De indexering van de huur- en servicekosten en de kapitaallasten zijn doorgerekend op basis van het investeringsplan (bijlage 3). De algemene kosten zijn vanaf de begrotingswijziging 2020 toegenomen als gevolg van een verschuiving vanuit inhuur derden en indirecte personele lasten voor verschillende IT-gerelateerde kosten. De grafiek geeft de onderliggende verdeling weer van de begrote kosten in 2021.



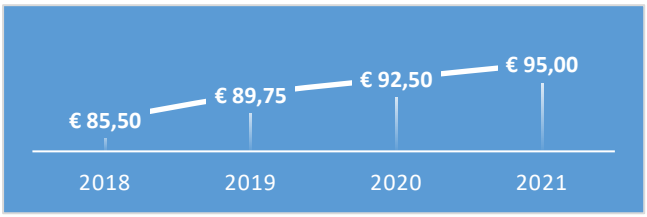

FIGUUR 3: KOSTENVERDELING BEGROTING 2021

- Tariefontwikkeling

  Het uurtarief zoals opgenomen in de begroting 2021 is gebaseerd op de totale kosten, verminderd met de 'niet-uren gerelateerde opbrengsten', gedeeld door het aantal door de eigenaar gemeenten toegezegde uren (157.555 = 154.030 G-uren + 3.742 T+P-uren).

  In onderstaande figuur is de tariefontwikkeling van de afgelopen vier jaar opgenomen. Volgens het Centraal Planbureau laten de consumentenprijsindex en de loonvoet sector overheid in de periode 2017-2020 een groei zien van gemiddeld 1,8% en 2,9%. Dit is zichtbaar in de ontwikkeling van het uurtarief van de ODRU.

  Rekening houdend met de nacalculatie voor 2019 en voorlopige nacalculatie voor 2020 van respectievelijk +0,12 % en +0,21% volgens de systematiek in de kadernota (zie tabel 2) stijgt het tarief voor 2021 daardoor met 2,67%. Het tarief komt daarmee uit op: € 95,00. Voor uren boven de in de contracten vastgelegde uren (veelal aanvullende opdrachten) geldt een opslag van 10%.




FIGUUR 1: ONTWIKKELING UURTARIEF

  Eind 2020 verwachten wij dat de eigenaargemeenten ons meer duidelijkheid kunnen geven over het extra af te nemen aantal uren (projecturen en tijdelijke uren) voor 2021. In een begrotingswijziging zullen de financiële consequenties van de eventueel meer af te nemen uren afzonderlijk aan het AB worden voorgelegd.

- Loon- en prijsontwikkeling

  De voor- en nacalculatie op de methodiek van loon- en prijsontwikkeling die in 2016 is geïntroduceerd, wordt gehandhaafd. Hiermee voorkomen we dat ieder jaar een intensieve discussie moet worden gevoerd over de aanpassing van de tarieven.

Hierdoor is een reële aanpassing van de tarieven niet mogelijk. 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 vallen de tarieven over een langere periode nooit hoger uit 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) |

TABEL 2:LOON- EN PRIJSONTWIKKELINGSMETHODIEK

De volgende gegevens zijn conform de Kadernota 2021. In het gehanteerde rekenmodel voor de ODRU zijn deze mutaties verwerkt tot en met 2020. In de Kadernota 2021 is voorgesteld om de voorcalculatie voor de verwachte loonontwikkeling in 2020 op 2,5% te zetten en die voor de prijsontwikkeling ook op 1,8%. De bovenstaande percentages zijn in tabel 3 weergegeven.

| | 2019 | | | 2020 | | | 2021 | | | Tarief |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Voor- en nacalculatie | Lonen | Prijzen | Gewogen | Lonen | Prijzen | Gewogen | Lonen | Prijzen | Gewogen | 2021 |
| Schatting Kadernota | | | | 2,50% | 2,00% | 2,39% | 2,50% | 1,80% | 2,35% | |
| Voorlopige Nacalculatie | 3,10% | 2,40% | 2,96% | 2,90% | 1,50% | 2,60% | | | | |
| Werkelijke nacalculatie | 3,20% | 2,60% | 3,08% | | | | | | | |
| **Loon correctie** | **0,10%** | | | **0,40%** | | | **2,50%** | | | **3,00%** |
| **Prijs correctie** | | **0,20%** | | | **-0,50%** | | | **1,80%** | | **1,50%** |
| **Gewogen L/P** | | | **0,12%** | | | **0,21%** | | | **2,35%** | **2,67%** |

TABEL 3: BEREKENING VOOR- EN NACALCULATIE (BRON: KADERNOTA 2021)

## 3.4 Efficiency

Op dit moment kan de ODRU nog geen uitspraken doen over besparingen voor de begroting 2021 vanwege de vele onzekerheden (de Omgevingswet, de financiële situatie bij de gemeenten en de door de ODRU onder meer in 2019 genomen maatregelen die tot besparingen zullen leiden maar waarvan het effect op dit moment nog te onduidelijk zijn). In het komende jaar zal aan de wijze van financiering en de efficiency verbeterslag nader invulling worden gegeven. Bij de efficiency verbeterslag wordt uitgegaan van het harmoniseren van processen en procedures en het behalen van voordeel uit schaalvergroting ten behoeve van de vijftien aangesloten gemeenten. Diverse trajecten lopen op dit gebied: procesverbetering van bouwtaken, uitvoering van ICT-ontwikkeling en SMV.

De ODRU is zich bewust van de huidige precaire financiële situatie bij onze gemeenten, terwijl alle landelijke (wettelijke) ontwikkelingen die op de gemeenten en de ODRU afkomen, dit beeld nog verder bemoeilijken. Daarnaast zijn de “bouw”-gemeenten en de ODRU met elkaar in gesprek over de uitvoering van de bouwtaken. Op dit moment is nog niet duidelijk tot welke veranderingen in de dienstverleningsovereenkomsten en uitvoeringsprogramma’s dit gaat leiden. Bovengenoemde ontwikkelingen zijn niet verder verwerkt in de Kadernota 2021, omdat de exacte gevolgen thans nog niet zijn aan te geven. Dit impliceert voor onze deelnemende gemeenten, dat deze wijzigingen middels begrotingswijzigingen voor het jaar 2021 zullen moeten worden verwerkt.

De efficiencyverbetering van de bedrijfsvoering van de ODRU kan enerzijds door de interne organisatie zelf worden opgepakt en anderzijds alleen door én met onze gemeenten door het maken van slimme keuzes. In samenwerking met de gemeenten is de koers ingezet op meer uniformiteit, standaardisatie en schaalvoordelen. Hieronder verstaat het algemeen bestuur het zodanig harmoniseren van processen en procedures dat van het schaalvoordeel van de vijftien gemeenten optimaal geprofiteerd kan worden. Een gemeente (raad en college) kan de efficiency bevorderen door het maken van heldere beleidskeuzes, de sturing op de verhouding DVO/UVP (projecturen en aanvullende uren zijn duurder voor de ODRU) en een goede samenwerking door accurate invulling van opdrachtgeverschap en opdrachtnemerschap. Vervolgens mag de gemeente verwachten dat de ODRU doorgaat met het zo efficiënt mogelijk uitvoeren van de opgedragen taken, met behoud van de noodzakelijke kwaliteit.

In het bestuur zal nog worden gesproken over manieren om de middelen voor blijvende ‘research and development’ van de organisatie te kunnen realiseren, door (een deel van) efficiencybesparingen te investeren in verdere professionalisering van de organisatie. Dit zal plaatsvinden wanneer de productie gestuurde organisatie gestalte heeft gekregen.

Het sturen op en verbeteren van de efficiency is een prioriteit voor de ODRU. Het bestuur en directie voeren een strak beleid om de uitvoering zo zuinig mogelijk te doen.

## 3.5 Effecten van de Uitvoering Koers op de begroting 2021

Sinds de start van de Uitvoering Koers in 2015 is de bestemmingsreserve benut om de opgerichte programma’s te financieren ten aanzien van de organisatieontwikkeling. Het laatste programma uit de Uitvoering Koers dat nu nog loopt, is de Omgevingswet. Met het programma bereidt de ODRU zich samen met onze eigenaargemeenten voor op de inwerkingtreding van deze nieuwe wetgeving.

De verwachting is dat de bestemmingsreserve begin 2021 een saldo heeft van € 109.600. Doordat het programma Omgevingswet niet eindigt na 2020, maar doorloopt naar 2021 blijft het eerder vastgestelde budget nog steeds benodigd. Eind 2021 is de verwachting dat de bestemmingsreserve volledig uitgeput is en de doelstellingen uit het programma zijn gerealiseerd. In tabel 4 is een totaaloverzicht van de kosten van de Uitvoering Koers tot en met 2020 opgenomen. In tabel 5 is het effect hiervan zichtbaar op het verloop van de bestemmingsreserve. Een verdere toelichting van de Omgevingswet volgt in hoofdstuk 6.

| Programma (in euro's) | Totaal kosten | Realisatie 2017 | Realisatie 2018 | Realisatie 2019 | Bijgestelde begroting 2020 | Begroting 2021 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| *Voorbereid zijn op de toekomst* | | | | | | |
| Programma Omgevingswet | 1.404.848 | 124.305 | 170.996 | 343.077 | 620.870 | 145.600 |
| *Verbeteren kwaliteit van dienstverlening* | | | | | | |
| *Afgeronde programma's* | | | | | | |
| Programma Processen | 565.890 | 134.968 | 329.323 | 101.600 | - | - |
| Programma Nabijheid | 142.749 | 67.099 | 65.690 | 9.960 | - | - |
| Programma Duurzaamheid | 4.133 | - | - | 4.133 | - | - |
| Coördinator organisatieontwikkeling | 111.451 | 70.871 | 32.467 | 8.113 | - | - |
| Programma Toekomstscenario's en Robuustheid | 64.546 | 40.950 | 23.596 | - | - | - |
| Programma #Omgevingsbewust toezicht | 133.453 | 77.840 | 55.613 | - | - | - |
| Programma Strategisch personeelsbeleid | 71.100 | 71.100 | - | - | - | - |
| **Subtotaal** | **2.498.170** | **587.132** | **677.684** | **466.883** | **620.870** | **145.600** |
| Dekking uit interne uren | -483.600 | -90.000 | -90.000 | -87.600 | -180.000 | -36.000 |
| **Totaal benodigde middelen organisatieontwikkeling** | **2.014.570** | **497.132** | **587.684** | **379.283** | **440.870** | **109.600** |

TABEL 4: KOSTEN UITVOERING KOERS TOT EN MET 2021

| Verloop reserve Uitvoering Koers | toevoeging | onttrekking | saldo balans |
|---|---|---|---|
| **2017** | | | **0** |
| Resultaat 2016 | 738.534 | - | |
| Kosten 2017 | - | 497.132 | |
| **2018** | | | **241.402** |
| Bestemming resultaat 2017 | 238.127 | - | |
| Kosten 2018 | - | 587.684 | |
| Bijdrage gemeenten 2018 | 442.250 | - | |
| **2019** | | | **334.095** |
| Kosten 2019 | - | 379.283 | |
| Bestemming resultaat 2018 | 106.927 | - | |
| Bijdrage gemeenten 2019 | | | |
| **2020** | | | **61.738** |
| Kosten 2020 | - | 440.870 | |
| Bestemming resultaat 2019 | 191.601 | - | |
| Bijdrage gemeenten 2020 | 297.131 | - | |
| **2021** | | | **109.600** |
| **Totaal** | **2.014.570** | **1.904.970** | |

TABEL 5: VERLOOP RESERVE UITVOERING KOERS 2017-2020



Akkoord voorzitter: Akkoord secretaris:

# 4. Paragrafen

Dit hoofdstuk bevat de verplichte paragrafen volgens het BBV.

## 4.1 Treasury paragraaf / financiering

In 2017 is het treasurystatuut door het AB vastgesteld. Hierin staat beschreven op welke wijze ODRU inhoud geeft aan treasury en financiering. ODRU beperkt de interne liquiditeitsrisico´s door de treasury activiteiten te baseren op 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 euro's.

Bij ODRU is er in de liquiditeit sprake van een vast patroon voor wat betreft de inkomsten. Dit heeft te maken met de voorfacturatie per kwartaal. Jaarlijks maken we een liquiditeitsprognose. Deze maakt inzichtelijk wat de verwachte liquiditeitspositie in het jaar zal zijn. Bij ODRU is sprake van een strakke controle op de uitstaande vorderingen. Het betalingsgedrag van de eigenaargemeenten is goed. Dit heeft er mede toe bijgedragen dat de liquiditeitspositie goed is.

## 4.2 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

### 4.2.1 Weerstandsvermogen

In april 2020 heeft het AB de geactualiseerde notitie Weerstandsvermogen en Risicomanagement 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. Met het weerstandsvermogen kunnen alle voorziene risico's worden opgevangen zonder dat de exploitatie daarbij in het geding komt. In deze geactualiseerde notitie zijn de risico's in kaart gebracht en gekwantificeerd op € 667.000. Hierin wordt aangesloten op de methodiek van het Nederlands Adviesbureau voor Risicomanagement (NAR). In deze methodiek wordt gewerkt met waarderingscijfers en bandbreedte in de ratio's voor het weerstandsvermogen. In de aangepaste notitie is besloten uit te gaan van waarderingscijfer C dat uitgaat van een voldoende weerstandsvermogen met een bandbreedte van 1,0 tot 1,4. Het huidige, oorspronkelijke (voor de premiecorrectie) weerstandsvermogen van € 703.000 valt binnen deze bandbreedte met een ratio van 1,1.

Jaarlijks worden de risico's 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.

### 4.2.2 Risicobeheersing

In de geactualiseerde notitie Weerstandsvermogen en Risicomanagement heeft ODRU de beheersing van risico's meer vormgegeven via uit te voeren interne controles. In november 2019 heeft het DB in dit verband het geactualiseerd (verbijzonderd) intern controleplan ((VB)IC) 2020 vastgesteld. Hierin staan de uit te voeren activiteiten om de getrouwheid en rechtmatigheid van de interne beheersing binnen de 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. Hieronder treft u de uitwerking aan van de in de notitie opgenomen risico's.

De risico's die in tabel zijn opgenomen bevatten risico's die binnen het risicoprofiel van de ODRU vallen en redelijkerwijs kwantificeerbaar zijn. Er is een aantal risico's dat direct voortvloeit uit de operationele werkzaamheden van de ODRU (a t/m f), een aantal risico's (g t/m i) die voortkomen uit de marktontwikkeling en de economische groei en tot slot risico's die voortkomen voort uit de vernieuwde wet- en regelgeving (j t/m l). De risico's vanuit de vernieuwde wet- en regelgeving en economische ontwikkelingen hebben we per heden waar mogelijk getracht te kwantificeren. De onzekerheden zijn hier echter groot te noemen.

De huidige actuele risico's uit de notitie Weerstandsvermogen en Risicomanagement zijn in tabel 6 weergegeven inclusief de kwantificering van deze risico's.

| Risico's | Beheersingsmaatregel | I/S* | Risico x € 1.000 | Kans % | Restrisico x € 1.000 |
|---|---|---|---|---|---|
| **a.** Hoger ziekteverzuim dan de norm | Sturing op het verzuimbeleid | S | 180 | 25% | 45 |
| **b.** Personele frictiekosten | Strategisch personeelsbeleid, regeling 'generatiepact' | S | 160 | 50% | 80 |
| **c.** Risico op claim asbestslachtoffers | Protocol en instructie om contact te vermijden | S | 250 | 10% | 25 |
| **d.** Berekeningsmethodiek uurtarief (loon- en prijsindexatie) | Het effect van loon of prijsstijging/daling opnemen in de begrotingswijziging en uitgaan van reële kostenstijging | S | 50 | 50% | 25 |
| **e.** Beschikbaarheid deskundig personeel | Strategisch personeelsbeleid, Young professional programma, stagebeleid | S | 125 | 75% | 94 |
| **f.** Stijging van de inhuurtarieven | Tijdig contracten voor langere tijd afsluiten | S | 200 | 75% | 150 |
| **g**. Conjunctuurgevoeligheid | Tijdige communicatie en afspraken maken met de klant | I | 135 | 25% | 34 |
| **h.** Verandering van wettelijke milieunormen | Strategisch personeelsbeleid, rekening houden met flexibele schil bij gevoelige taakgebieden | S | 150 | 25% | 38 |
| **i.** Informatiebeveiliging / privacy | Strategisch ICT-plan opgesteld en functies geformaliseerd voor informatiebeveiliging | S | 600 | 10% | 60 |
| **j.** Uitval basisvoorzieningen ICT | Risico gereduceerd door vervanging van gehele netwerk infrastructuur en storage | S | 575 | 10% | 58 |
| **k.** Beveiliging IT-omgeving | Periodiek uitvoeren van risico-inventarisaties conform BIO-richtlijn | S | 575 | 10% | 58 |
| **l.** Uitvoering omgevingswet | Pm | S | Pm | Pm | Pm |
| **Totaal restrisico** | | | | | **667** |

* I = INCIDENTEEL / S = STRUCTUREEL ** DEZE RISICO'S ZIJN IN NAJAAR 2019 BEPAALD, HIERIN IS HET RISICO A.G.V. CORONA NIET VERWERKT

TABEL 6: OVERZICHT RISICO'S

### 4.2.3 Financiële Kengetallen

Kengetallen zijn getallen die de verhouding uitdrukken tussen bepaalde onderdelen van de resultatenrekening of de balans en kunnen helpen bij de beoordeling van de financiële positie van de ODRU. Deze kengetallen maken inzichtelijk(er) over hoeveel (financiële) ruimte de ODRU beschikt om structurele en incidentele lasten te kunnen dekken of opvangen. De kengetallen bedoelt 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 over meerdere jaren (zie hoofdstuk 7). Zie voor een nadere toelichting ook bijlage 5.

| Kengetallen | Realisatie 2019 | Bijgestelde Begr. 2020 | Begroting 2021 | Begroting 2022 | Begroting 2023 | Begroting 2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Netto schuldquote | -10,14% | -2,53% | -1,81% | -1,25% | -1,46% | -1,16% |
| Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen | -10,14% | -2,53% | -1,81% | -1,25% | -1,46% | -1,16% |
| Solvabiliteitsratio | 18,36% | 9,58% | 10,16% | 9,46% | 9,49% | 9,51% |
| Grondexploitatie | n.v.t. | n.v.t. | n.v.t. | n.v.t. | n.v.t. | n.v.t. |
| Structurele exploitatieruimte | 3,58% | 0,10% | 0,31% | 0,58% | 0,58% | 0,58% |
| Belastingcapaciteit | n.v.t. | n.v.t. | n.v.t. | n.v.t. | n.v.t. | n.v.t. |

TABEL 7: FINANCIËLE KENGETALLEN

- Netto schuldquote



Akkoord voorzitter: Akkoord secretaris:

De netto schuld weerspiegelt het niveau van de schuldenlast van de 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.

- Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen
  De 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 de ODRU in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen. Hoe hoger de ratio, hoe groter de weerbaarheid van De ODRU. Net als het eerste kengetal zal de solvabiliteit in de meerjarenraming toenemen ten opzichte van 2020, wat de financiële weerbaarheid van de ODRU ten goede komt.

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

- 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 te dekken. Het percentage blijft de komende jaren ongeveer stabiel, hetgeen betekent dat ook in komende jaren structurele lasten met structurele baten worden opgevangen.

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

## 4.3 Bedrijfsvoering & personeel

Het Bedrijfsbureau en Staf leveren een belangrijke toegevoegde waarde voor de uitvoering van onze primaire processen. Zij leveren op een proactieve en professionele wijze de ondersteuning die nodig is voor de realisatie van de doelstellingen van de organisatie die ten dienste staan van een optimale de dienstverlening door de ODRU aan de eigenaar gemeenten. Dit gebeurt op het onderdeel ICT en processen, maar ook op personeel, huisvesting, facilitair en inkoop. Hierna worden deze afzonderlijk toegelicht.

### 4.3.1 ICT en processen

We brengen de informatievoorziening en processen op het hogere professionele plan dat past bij de toegenomen omvang van de organisatie en waarmee we voorbereid zijn op de Omgevingswet. Hiervoor is inmiddels een plan opgesteld voor de periode 2019 – 2022. In deze periode ligt het accent op het meer en beter gebruiken van informatie, afkomstig uit de kernapplicaties. Dit levert immers meer en beter inzicht in de prestaties van de ODRU. Hiermee versterken we onze positie als kenniscentrum en leggen we een belangrijke basis voor de ontwikkeling van kengetallen en (Kritische) Prestatie Indicatoren.

ICT is een steeds belangrijker factor bij het leveren van diensten door de ODRU. Op de korte termijn zit dit vooral in een uniforme werkwijze die zoveel mogelijk wordt ondersteund door goede ICT-middelen. De invoering van de Omgevingswet op 1 januari 2021 brengt extra eisen met zich mee zoals het zoveel mogelijk automatiseren van het aanvraagproces van vergunningen. Daarnaast is het hebben van kwalitatief goede informatie een belangrijke voorwaarde voor het uitvoeren van toezicht.

In het plan Bedrijfsbureau 2019 zijn de volgende thema's beschreven:

- Digitalisering van documentenstromen
  Digitaal ontvangen, versturen, archiveren en vernietigen van alle documenten. Volledig transparant maken waar stukken te vinden zijn en documenten snel toegankelijk maken.

- Sturing, Monitoring & Verantwoording
  Medewerkers en afdelingshoofden de middelen geven om het eigen werk c.q. dat van de gehele afdeling te kunnen sturen op basis van informatie over het proces en uitkomsten van het proces. Bij planning & control wordt geïnvesteerd in het genereren van meer integrale managementinformatie en procesmanagement. Voor de realisatie van deze doelen is koppeling tussen ontwikkeling van informatiemanagement, digitalisering van processen en data-analyse belangrijk.

- Processen / continu verbeteren
  De ODRU als lerende organisatie, waarbij iedereen continu aandacht heeft voor het verder optimaliseren van processen. Uitgangspunt hierbij is dat we een eenduidig procesmodel hebben met zo min mogelijk afwijkingen voor de individuele gemeenten en de interne afdelingen.

- Geografische informatie
  Alle informatie binnen de ODRU is geografisch te relateren. Dit maakt het mogelijk om alle informatie ook via een geografische applicatie te benaderen en eventueel te muteren. De GEO-applicatie zal een centrale rol krijgen in het eenvoudig toegankelijk maken van onze informatie en daarmee het gelijk speelveld voor burgers en bedrijven en de overheid.

- Overige ICT-onderwerpen
  Hierbij moet worden gedacht aan: datakwaliteit (zorgen dat de data integer, beschikbaar en veilig is) en voldoet aan de eisen voor wat betreft de informatiebeveiliging, archiefeisen en AVG en het verder professionaliseren van het ICT-beheer.
  In 2021 wordt een flink beslag gelegd op de inzet van ICT-clusters, als gevolg van de aanbesteding van een nieuw zaaksysteem en de start van de implementatie hiervan. Tevens vindt in 2021 invoering plaats van een nieuw GEO-portaal, met GIS/GEO-applicaties, dat in 2020 wordt aanbesteed. In 2020 vindt ook optimalisatie van processen en digitalisering van documentenstromen plaats, wat in 2021 mogelijk leidt tot een efficiëntere bedrijfsvoering.
  In 2021 zal een deel van het investeringsbudget (circa € 170.000) worden benut voor de vervanging van computerapparatuur. De huidige laptops zijn dan volledig afgeschreven en aan vervanging toe.

### 4.3.2 Inkoop, huisvesting en facilitair

In 2021 vindt er mogelijk een verhuizing plaats binnen het Provinciehuis vanwege renovatie en herindeling door de verhuurder. Het huidige opgenomen investeringsbudget in 2021 kan mogelijk ontoereikend blijken te zijn om de nodige investeringen uit te voeren. Eind 2020 wordt hier meer duidelijkheid over verwacht en wordt het investeringsbudget nader beoordeeld op toereikendheid. Mocht het in de begroting 2021 opgenomen budget niet toereikend zijn, vindt een ophoging plaats in een begrotingswijziging. Bij een eventuele verhuizing wordt in het kader van duurzaamheid ook een duurzame huisvesting meegewogen.

### 4.3.3 Personeel

Bij de ODRU wordt al enkele jaren gewerkt met strategische personeelsplanning. Strategische personeelsplanning is: het continu voorbereiden, vormgeven en implementeren van beleid rondom de instroom, doorstroom en uitstroom van personeel. Dit dient om de personen met de juiste kwaliteiten, kosten en flexibiliteit op de juiste momenten aanwezig te hebben op de juiste plaats in de organisatie. Dit is nodig om de activiteiten uit te kunnen voeren die benodigd zijn voor het behalen van de

strategische doelen. De te behalen doelen zijn uitgewerkt en uitgedrukt in streefwaarden (Kritische Prestatie Indicatoren KPI). Vanaf 2017 wordt er gewerkt met deze streefcijfers (KPI's) die ook in 2021 zullen worden nagestreefd. In de komende drie jaar zal de aandacht van het personeelsbeleid met name worden gericht op het invullen van de formatie en het streven naar een evenwichtige leeftijdsopbouw in de organisatie. De grootste uitdaging ligt op het gebied van het aantrekken van gekwalificeerd personeel. Door de economische ontwikkelingen is de druk op de arbeidsmarkt hoog. De ODRU heeft door de diverse taakoverdrachten een grote opgave om vacatures in te vullen. Dit is een risico voor de ODRU en is ook zodanig opgenomen in de risicotabel (tabel 6).

| KPI | KPI + streefwaarde | Streefwaarde | Resultaat 2018 | Resultaat 2019 |
|---|---|---|---|---|
| 1. | Bezettingsgraad t.o.v. formatie | 100% | 89% | 86% |
| 2. | Doorstroming naar andere functie | 7,5% | 10,4% | 6,2% |
| 3. | Generatie index conform landelijk gemiddelde | 1,1 | 1,25 | 1,90 |
| 4. | Aantal YP in dienst < 30 jaar | 2 à 3 | 12 | 7 |
| 5. | Aantal medewerkers dat een opleiding/cursus heeft gevolgd | 70-75% | 82% | 100% |

TABEL 8: KENGETALLEN STRATEGISCHE PERSONEELSPLANNING

Hoewel er sprake is van een spanningsveld tussen vraag en aanbod op de arbeidsmarkt en daarnaast vakspecialistische vacatures moeilijk vervulbaar zijn, worden de komende periode de volgende acties ondernomen om er zorg voor te dragen dat de bezettingsgraad wordt verhoogd.

Voor de vakspecialistische vacatures wordt al gebruik gemaakt van een wervingsbureau. Tijdens een wervingscampagne wordt zowel de vakspecialistische vacatures alsmede de ODRU-organisatie door middel van een korte film gepromoot. Daarnaast wordt tijdens een wervingscampagne doelgericht gezocht naar geschikte en potentiële kandidaten. Ook zal in 2020 opnieuw het project Young Professionals worden opgestart, dat ertoe moet leiden dat wederom jongeren instromen op vacatures, zoals dat ook in 2017 heeft plaatsgevonden.

Met betrekking tot stagiaires zal in plaats van het aanbod gericht werken *(bij ontvangst van een stageverzoek wordt de mogelijkheid voor een stageplaats bekeken),* meer vraaggericht worden gewerkt *(het investeren in stageplaatsen en het zoeken daarvoor naar geschikte stagiaires)*. Het doel hierbij is dat studenten na voltooiing van hun opleiding mogelijk kunnen instromen binnen de ODRU-organisatie. Hiervoor wordt in 2020 beleid ontwikkeld.

Daarnaast zal in het kader van arbeidsmarktcommunicatie in 2020 een plan van aanpak worden opgesteld en uitgevoerd. Dit moet ertoe leiden dat door planmatige integratie en inzet van verschillende communicatiedisciplines de communicatie wordt beheerst en bestuurd. Dit gebeurt met potentieel personeel en met die personen en instellingen die voor de ODRU-organisatie van belang zijn voor het aantrekken daarvan.

De personele formatie groeit in 2020 van 146,51 fte naar 147,68 fte. Dit wordt veroorzaakt door DVO-uitbreidingen van Wijk bij Duurstede en Stichtse Vecht. De verwachting is dat de formatie in 2021 niet zal afwijken van de gewijzigde begroting in 2020. Het percentage formatieve overhead wijkt in 2021 nauwelijks af van de situatie in 2020 (zie tabel 9).

| Onderdeel | begroting 2020 | % | bijgestelde begr. 2020 | % | begroting 2021 | % |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Productie | 115,05 | 79% | 115,97 | 79% | 115,97 | 79% |
| Overhead | 31,46 | 21% | 31,71 | 21% | 31,71 | 21% |
| Totaal | 146,51 | 100% | 147,68 | 100% | 147,68 | 100% |

TABEL 9: FTE VERHOUDING PRODUCTIE & OVERHEAD

- Flexibilisering
  De ODRU streeft ernaar om een flexibele organisatie met beperkte financiële risico's te zijn voor de eigenaar gemeenten. De personeelsplanning dient goed aan te sluiten op de DVO's, die met de eigenaar gemeenten zijn afgesloten. Deze bepalen de financiële ruimte van de ODRU; zorgvuldige personeelsplanning en realisatie van de planning is van het grootste belang om aan de overeengekomen verplichtingen te voldoen.

  De DVO's vertalen zich in Uitvoeringsprogramma's (UVP). Daarmee zijn zowel de financiële ruimte, als de verplichting ten aanzien van de te leveren diensten op voorhand bekend.

  Hierbij maakt ODRU zelf keuzes over de inrichting van de organisatie en de verdeling van de beschikbare formatieruimte. Hierbij wordt de begroting opgesteld op basis van de vaste contracten en zoals hierboven aangegeven is daar de formatie op afgestemd. In de praktijk is de formatie nooit volledig ingevuld en wordt het vrijkomende budget toegevoegd aan het inhuurbudget.

- Ontwikkeling
  Als kennisintensieve hoogwaardige uitvoeringsorganisatie is kwaliteit van de medewerkers een eerste, minimale vereiste voor een kwalitatieve uitvoering van de dienstverlening. Voor een deel worden deze vereisten opgelegd (kwaliteitscriteria 2.1), 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 is er voor de komende jaren een ontwikkelingsbeleid 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 aan haar ambities. Hiermee wordt in de opleidingsbehoefte rekening gehouden. 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. De aandacht voor kennisontwikkeling blijkt ook uit tabel 8 over het aantal medewerkers dat een opleiding volgt en uit de benutting van het budget over 2019. Deze ingezette lijn zal de komende jaren worden vastgehouden en blijft belangrijk.

- 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 formatieve overhead en bezetting onder de 25% blijft. Van de overhead levert 6,75 fte van de formatieve overhead een bijdrage aan de uitvoering. Voor wat betreft de interne uren wordt per medewerker onderscheid gemaakt in individuele en collectieve uren. De individuele uren per afdeling kan het afdelingshoofd bestemmen voor bijvoorbeeld werkoverleg, opleiding, etc. De collectieve interne uren kunnen worden ingezet voor organisatie-brede projecten (bijvoorbeeld IT-project, organisatieontwikkeling). Afstemming over de besteding van de interne uren vindt plaats met het afdelingshoofd.

| 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 10: BEREKENING PRODUCTIEVE UREN

- Arbeidsverzuim
  In de begroting is rekening gehouden met een arbeidsverzuim van 5%. Het ingezette beleid om het verzuim onder controle te brengen en te houden en waar mogelijk te reduceren zal in 2021 verder worden voortgezet.

### 4.3.4 Duurzaamheid

Een belangrijk thema voor de organisatie is de aandacht voor duurzaamheid. De ODRU vervult hierin een voorbeeldfunctie. Op het provinciehuis wordt zoveel mogelijk papierloos gewerkt en vervoer wordt uitgevoerd met elektrische of hybride auto's. Voor de korte afstanden wordt gebruik gemaakt van de (dienst)fiets of elektrische scooter. Op de nevenlocaties is ook veel aandacht voor duurzaamheid. Dit is zeker zo belangrijk, omdat daar ook veel bezoekers komen die veel leren over duurzaamheid en de natuur. Het is belangrijk om het duurzaam handelen ook vast te leggen en te monitoren.

We kopen op dit moment veelal duurzaam in, maar voor het komende jaar is een verdergaande ambitie geformuleerd over duurzaam inkopen, duurzame huisvesting en duurzame bedrijfsvoering dat verder wordt uitgewerkt en geïmplementeerd.

## 4.4 Overige Paragrafen

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

Voor onze eigenaar gemeenten hebben we in bijlage 6 een overzicht opgesteld met de belangrijkste kengetallen die overgenomen kunnen worden in de paragraaf verbonden partijen.

# 5. begroting 2021, meerjarenbegroting 2021 – 2024

## 5.1 Overzicht van de baten en lasten 2021

Vanuit de voorschriften van het BBV onderkennen wij vier taakvelden waarin we de baten en lasten kunnen verdelen. Dit zijn:

- Volksgezondheid & Milieu (V&M); hieronder vallen alle taken op het gebied van vergunningverlening, toezicht en handhaving op het gebied van milieu en de adviestaken.
- Volkshuisvesting, Ruimtelijke Ordening en Stedelijke Vernieuwing (VHROSV); hieronder vallen alle bouwtaken en advisering op het gebied van RO.
- Onderwijs; hieronder vallen de taken op het gebied van Natuur- en Milieu Educatie (NDC).
- Overhead; hieronder vallen de werkzaamheden en lasten m.b.t. de overhead en de kosten voor het programma Omgevingswet.

| Overzicht van Baten en Lasten 2021 (per programma in euro's) | Baten | Lasten | Saldo |
|---|---|---|---|
| Milieutaken (V&M) | 11.841.500 | 7.462.200 | 4.379.300 |
| Bouwen en RO (VHROSV) | 2.648.500 | 1.642.000 | 1.006.500 |
| Natuur- en Milieu Educatie (Onderwijs) | 714.500 | 618.800 | 95.700 |
| Overhead | - | 5.429.600 | -5.429.600 |
| Algemene dekkingsmiddelen | - | - | - |
| Onvoorzien | - | 5.000 | -5.000 |
| **Geraamd saldo van baten en lasten** | **15.204.500** | **15.157.600** | **46.900** |
| Toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves per programma | - | 109.600 | -109.600 |
| **Geraamd resultaat** | | | **156.500** |

TABEL 11: OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN 2021 PER PROGRAMMA

## 5.2 Toelichting op overzicht van baten en lasten

Uit het overzicht, conform de eisen uit het BBV, van baten en lasten komt naar voren dat ruim 49% van de kosten, ofwel circa € 7,5 miljoen van de totale kosten, direct wordt besteed aan de uitvoering van taken van op het gebied van Volksgezondheid en Milieu. Dit betreft voornamelijk vergunningverlening, toezicht en handhaving. Daarnaast wordt ruim € 1,6 miljoen besteed aan VHROSV voor de ODRU. Dit om bouw- en RO-taken voor de gemeenten IJsselstein, Montfoort en De Ronde Venen mogelijk te maken. Tot slot wordt er ook nog voor een bedrag van bijna € 619.000 besteed aan onderwijstaken. Voor de ODRU gaat het om taken die we uitvoeren in het kader van Natuur- en Milieu Educatie.

Onder de overhead vallen niet alleen de personele kosten van overhead maar ook van IT, huisvesting en anderen kosten zoals beschreven in de notitie overhead conform het BBV. In 2021 zijn de kosten voor overhead incidenteel hoger in verband met de uitvoering van de Omgevingswet. In tabel 12 is de uitsplitsing weergegeven naar programma en kostensoort.

| Lasten (in euro's) | V&M Milieu | VHROSV Bouwen/RO | Onderwijs NDC | Overhead | Totaal |
|---|---|---|---|---|---|
| Directe personeelskosten | 7.130.000 | 1.574.500 | 458.500 | 2.731.500 | 11.894.500 |
| Inhuur derden | - | - | - | 40.000 | 40.000 |
| Indirecte personele lasten | 332.200 | 67.500 | 29.800 | 307.000 | 736.500 |
| Bestuurskosten | - | - | - | 91.000 | 91.000 |
| Algemene kosten | - | - | 67.000 | 1.183.000 | 1.250.000 |
| Huisvestingskosten | - | - | 58.500 | 611.500 | 670.000 |
| Kapitaallasten | - | - | 5.000 | 356.000 | 361.000 |
| Diversen | - | - | - | 5.000 | 5.000 |
| **Totaal lasten** | **7.462.200** | **1.642.000** | **618.800** | **5.325.000** | **15.048.000** |

| Baten (in euro's) | V&M Milieu | VHROSV Bouwen/RO | Onderwijs NDC | Overhead | Totaal |
|---|---|---|---|---|---|
| Directe personele baten | 105.000 | - | - | - | 105.000 |
| Baten eigenaar gemeenten UVP | 11.676.500 | 2.648.500 | 663.500 | - | 14.988.500 |
| Baten aanvullende opdrachten | - | - | - | - | - |
| Overige goederen en diensten | 60.000 | - | 50.000 | - | 110.000 |
| Huisvestingsbaten | - | - | 1.000 | - | 1.000 |
| Kapitaalbaten | - | - | - | - | - |
| Diversen | - | - | - | - | - |
| **Totaal baten** | **11.841.500** | **2.648.500** | **714.500** | **-** | **15.204.500** |
| | | | | | |
| **Saldo van baten en lasten** | **4.379.300** | **1.006.500** | **95.700** | **-5.325.000** | **156.500** |
| | | | | | |
| Incidentele lasten Uitvoering Koers | - | - | - | 109.600 | 109.600 |
| Incidentele baten Uitvoering Koers | - | - | - | - | - |
| **Incidenteel saldo van baten en lasten** | - | - | - | -109.600 | **-109.600** |
| | | | | | |
| **Geraamde totaal saldo van baten en lasten** | **4.379.300** | **1.006.500** | **95.700** | **-5.434.600** | **46.900** |
| Toevoeging aan reserve Uitvoering Koers | - | - | - | - | - |
| Onttrekking uit reserve Uitvoering Koers | - | - | - | 109.600 | 109.600 |
| **Geraamd gerealiseerd resultaat** | **4.379.300** | **1.006.500** | **95.700** | **-5.325.000** | **156.500** |

TABEL 12: OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN 2021 NAAR PROGRAMMA EN KOSTENSOORT

### 5.2.1 Lasten

#### 5.2.1.1 Directe personeelskosten

De kosten bestaan uit salaris- en sociale lasten vast personeel en bedragen bijna € 11,9 miljoen. Bij de berekening van deze lasten is uitgegaan van de gewijzigde formatie in 2020 na de begrotingswijziging van 2020, te weten 147,68 fte. Verder zijn in lijn met eerdere jaren de eindschaal niveaus voor 2020 inclusief cao-wijzigingen aangehouden. Reden om te kiezen voor de eindschaal niveaus is dat circa 80% van de medewerkers is ingeschaald op eindschaal niveau. De resterende ruimte wordt vanuit het voorzichtigheidsprincipe aangehouden voor de opvang van overuren, consignatietoeslag, piketdienst en verkoop van verlof ed. In 2021 houden we rekening met een stijging van cao en sociale lasten met 2,5%. Voor nadere gegevens: zie bijlage 1 formatieoverzicht. De salarislasten voor de overhead komen uit op ruim 2,7 miljoen (23%) en blijven daarmee onder de norm van 25%.



Akkoord voorzitter: Akkoord secretaris:

#### 5.2.1.2 Inhuur derden

Hieronder vallen de inhuurkosten van medewerkers en uitbesteden van werk aan derden. Voor 2021 zijn deze naar raming € 40.000. Deze post is aanzienlijk verlaagd (-/- € 300.000) ten opzichte van de initiële begroting 2021. Deze verschuiving is al reeds geformaliseerd in de 2e begrotingswijziging 2020. Dit heeft ermee te maken dat de kosten voor IT-beheer verhuizen vanuit *Inhuur derden* naar *Algemene kosten*.

De hoogte voor het inhuurbudget bij de uitvoerende taken is nihil, immers de vaste formatie is nauwkeurig afgestemd op de DVO's. Bij de vaststelling van de UVP's over 2021 kan de verhoging ervan aan de orde zijn. Bijstelling van het budget dient te gebeuren via een begrotingswijziging.

#### 5.2.1.3 Indirecte personeelskosten

Indirecte personeelskosten bestaan uit: opleidingskosten, reiskosten woon- en werkverkeer, verzekering personeel, personeelsadministratie, OR kosten en overige kosten. Voor 2021 bedragen deze ongeveer € 736.500. Dit is € 23.000 lager dan het niveau van de begroting 2020. Dit komt met name door een verschuiving van kosten voor reguliere ICT-ondersteuning naar de *Algemene kosten*, die reeds is geformaliseerd in de 2e begrotingswijziging 2020.

Een aantal kosten heeft betrekking op zowel de uitvoerende taken als op de overhead. Het gaat hierbij onder andere om de kosten voor opleiding en reiskosten. Er is ook een aantal kosten dat alleen betrekking heeft op de overhead zoals: personele administratie, Arbokosten, leaseauto's, verzekering personeel en kosten OR.

#### 5.2.1.4 Bestuurskosten

Het budget is verhoogd met € 3.000 ten opzichte van 2020 en komt uit op € 91.000. De verhoging heeft betrekking op de bestuurskosten, externe advieskosten en accountantskosten. De bestuurskosten vallen onder de overhead.

#### 5.2.1.5 Algemene kosten

Onder deze post zijn onder andere de kantoorartikelen, telefonie-, internet, porto- en licentiekosten verantwoord. Het beschikbare budget is met € 1.250.000 beduidend hoger dan de initiële begroting van 2020 (€ 910.000). De stijging in de kosten is voor het grootste deel toe te rekenen aan de verschuiving van kosten voor IT-beheer en ICT ondersteuning vanuit respectievelijk *Inhuur derden* en *Indirecte personele lasten*.

#### 5.2.1.6 Huisvestingskosten

De kosten voor huisvesting in 2021 zijn onveranderd ten opzichte van 2020. Totaal is er € 670.000 gebudgetteerd. Een deel van de kosten is direct toe te rekenen aan de NDC-locaties. De meeste kosten staan opgenomen als overheadkosten.

#### 5.2.1.7 Kapitaallasten

De kapitaallasten zijn naar raming € 361.000 in 2021. Het bedrag is ongewijzigd ten opzichte 2020. De laatste jaren is er een tendens dat software bij de leverancier wordt geplaatst. Dit heeft tot gevolg dat er minder hoeft te worden geïnvesteerd in hardware (storage, opslag en servers). Hierdoor zijn de kapitaallasten niet evenredig meegestegen na de contractuitbreidingen per 2019 en later. De licentiekosten nemen als gevolg hiervan wel toe. Deze zijn opgenomen als onderdeel van de algemene kosten. Conform de gehanteerde uitgangspunten blijven de investeringen binnen de 3% van de kosten. Een staat van activa is opgenomen in bijlage 3. Bij het taakveld onderwijs is een bedrag opgenomen van € 5.000,- en dit betreft de afschrijving van een verbouwing van de NDC-locatie 'De Boswerf'.

#### 5.2.1.8 Diversen

Conform de voorschriften vanuit de BBV is voor de post onvoorzien in 2021 een bedrag opgenomen van € 5.000.


Akkoord voorzitter: Akkoord secretaris:

### 5.2.2 Baten

#### 5.2.2.1 Directe personele baten

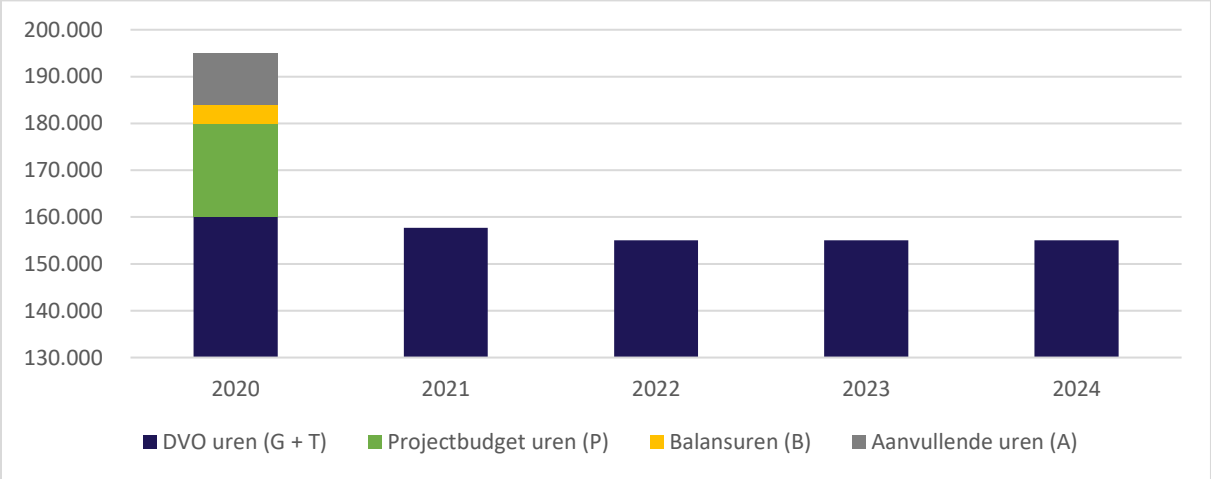
De post directe baten is in 2021 geraamd op € 105.000. Deze raming is gebaseerd op ervaringen uit vorige jaren en betreft voornamelijk ziektewetuitkeringen en doorbelasting van interne personele kosten.

#### 5.2.2.2 Gemeentelijke bijdragen eigenaar gemeenten

Bij de berekening van de gemeentelijke bijdragen, die in totaal bijna € 15 miljoen omvatten, is uitgegaan van 157.772 contracturen. Dit zijn de DVO-uren, plus de meerjarige gecontracteerde uren. De gegarandeerde, tijdelijke en de projecturen worden gefactureerd tegen het uurtarief van € 95,00.
Bijlage 4 bevat de raming van 157.772 uur, die is verdeeld over de eigenaar gemeenten conform de contracten. Het totaalaantal uren van de eigenaar gemeenten voor het jaar 2021 en volgende jaren is inzichtelijk gemaakt in tabel 13. In 2022 loopt het contract met de gemeente De Bilt af voor wat betreft de Handhavingstaken (P-uren), wat leidt tot een lager aantal uren die langdurig zijn geborgd. Het streven is om het DVO met de gemeente hiervoor op te hogen, en de inzet te borgen in de G-uren.

| Uur type / jaar | 2020* | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 |
|---|---|---|---|---|---|
| DVO-uren (G + T) | 160.000 | 157.722 | 155.049 | 155.049 | 155.049 |
| Projectbudget uren (P) en balansuren (B) | 24.000 | - | - | - | - |
| **Totaal gemeenten** | **184.000** | **157.722** | **155.049** | **155.049** | **155.049** |
| Externe veiligheid (PUEV) | 1.700 | - | - | - | - |
| Aanvullende uren | 9.300 | - | - | - | - |
| **Totaal** | **195.000** | **157.722** | **155.049** | **155.049** | **155.049** |

TABEL 13: OVERZICHT MEERJARIGE CONTRACTUREN
* AANTAL UREN IN 2020 IS OP BASIS VAN DE BIJGESTELDE BEGROTING 2020




FIGUUR 5: AANTAL UUR PER CONTRACTTYPE

#### 5.2.2.3 Aanvullende opdrachten

In 2021 zijn er geen aanvullende uren begroot. Tot 2018 werden jaarlijks de externe veiligheid uren op deze post begroot. Per 2021 loopt de financiering van het programma Impuls Omgevingsveiligheid niet langer via de provincies. Het Rijk zal de financiële middelen voor Externe Veiligheid dan direct via het gemeentefonds naar de gemeenten laten lopen. Het AB heeft in haar vergadering van april 2018 in gezamenlijkheid besloten dat deze taak bij de ODRU belegd blijft. Het dagelijks bestuur ziet daarom graag dat gemeenten de financiering van deze taak in de gemeentebegrotingen 2021 verwerken en toezeggen de DVO's van 2021 uit te breiden met de 'nieuwe' taak Externe Veiligheid. Het algemeen bestuur heeft in zijn vergadering van 11 april 2019 met het voorstel hiertoe ingestemd als mede de

voorgestelde verdeelsleutel. De verdeelsleutel voor financiering is gedaan op basis van de ervaringen van de jaren 2015 t/m 2018 (met een procentuele verdeling per gemeente alsmede een basisdeel voor iedere gemeente gelijk). Indien dit leidt tot ophoging van de DVO's dan worden de structurele effecten verwerkt in de begrotingswijziging 2021 en meerjaren begroting 2022-2024.

Ten doel is gesteld dat iedere gemeente:

- in de gemeentebegroting de regionale taakuitvoering externe veiligheid opneemt,
- de extra middelen die via het gemeentefonds per 2020 komen, zal labelen voor de regionale taakuitvoering Externe Veiligheid en
- de dienstverleningsovereenkomst met de ODRU per 2020 conform verdeelsleutel zal ophogen, en de uren voor deze taakuitvoering in het UVP zal opnemen.

#### 5.2.2.4 Overige goederen en diensten

Voor deze niet uren gerelateerde opbrengsten is in 2021 € 110.000 geraamd. Voor Volkshuisvesting en Milieu gaat het voornamelijk om overige projectinkomsten en voor onderwijs gaat het om inkomsten vanuit de diverse NDC-locaties.

#### 5.2.2.5 Huisvestingsbaten

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

### 5.3 Toelichting op de financiële positie

*Investeringen & ontwikkelingen*

Voor IT is een aantal ontwikkel thema's gedefinieerd. Deze thema's zijn met name gericht op het inrichten en ontwikkelen van het IT en informatievoorzieningscluster binnen de 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 thema's is vertaald naar acties die reeds zijn gestart, maar doorlopen in 2021 en 2022. Een deel van de te verwachten kosten wordt opgevangen vanuit het beschikbare investeringsbudget. In 2021 bestaat er tevens de mogelijkheid van een noodzakelijke verhuizing binnen het Provinciehuis, door een voorgenomen renovatie en herindeling door de verhuurder. In de begroting 2021 is het investeringsbudget niet gewijzigd ten opzichte van eerdere jaren, maar bestaat als de verhuizing plaatsvindt de kans dat deze ontoereikend is. In dit laatste geval, zal een nadere berekening van het benodigde investeringsbudget worden meegenomen in een begrotingswijziging. Naast nieuwe investeringen zijn er de komende jaren vervangingsinvesteringen nodig. Het algemene investeringsplan houdt hier rekening mee.

Bijlage 3 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 en het bovengenoemde IT-plan. Wanneer door groei van de organisatie of de eerdergenoemde verhuizing aanvullende investeringen nodig zijn, zal dit worden geformaliseerd via een begrotingswijziging.

Er wordt ingezet op meer werken in de Cloud en ook het voldoen aan de AVG-wetgeving, waardoor de licentiekosten de aankomende jaren zullen stijgen.

### 5.4 Meerjarenbegroting 2022-2024

De meerjarenbegroting 2022 – 2024 sluit de komende jaren steeds met een positief saldo. In 2021 wordt er een resultaat verwacht van € 156.500,-. De incidentele last voor de Omgevingswet heeft hier geen invloed op, daar deze wordt gefinancierd vanuit de bestemmingsreserve Uitvoering Koers. In 2022 daalt het geraamde resultaat met € 69.250 en komt het uit op een verwacht resultaat van € 87.250,-. Dit effect wordt veroorzaakt doordat in 2022 het contract afloopt met de gemeente De Bilt voor wat betreft de Handhavingstaken (P-uren). Dit is terug te vinden in de lagere omzet in 2022 tot en met 2024. Het voornemen is om deze uren vanaf 2022 te borgen in het DVO.

Wat verder opvalt is dat de totale kosten in 2021 dalen ten opzichte van de bijgestelde begroting 2020. De reden is dat in de bijgestelde begroting 2020 ook extra opdrachten zijn opgenomen uit de UVP's, waarover nog onzekerheid bestaat in 2021.

Volgens het huidige inzicht waarover zekerheid bestaat, zullen de komende jaren de kosten en baten ongeveer gelijk blijven. Deze zijn dan ook ongewijzigd opgenomen in de meerjarenbegroting. De meerjarenbegroting laat elk jaar een positief geraamd resultaat zien. Dit geeft de solide en betrouwbare financiële sturing van de ODRU weer.

| **Lasten** (in euro's) | **Bijgestelde Begr. 2020** | **Begroting 2021** | **Begroting 2022** | **Begroting 2023** | **Begroting 2024** |
|---|---|---|---|---|---|
| Directe personeelskosten | 11.645.000 | 11.894.500 | 11.714.500 | 11.714.500 | 11.714.500 |
| Inhuur derden | 3.361.000 | 40.000 | 40.000 | 40.000 | 40.000 |
| Indirecte personele lasten | 794.500 | 736.500 | 728.750 | 728.750 | 728.750 |
| Bestuurskosten | 190.000 | 91.000 | 91.000 | 91.000 | 91.000 |
| Algemene kosten | 1.249.000 | 1.250.000 | 1.248.000 | 1.248.000 | 1.248.000 |
| Huisvestingskosten | 640.000 | 670.000 | 670.000 | 670.000 | 670.000 |
| Kapitaallasten | 281.000 | 361.000 | 361.000 | 361.000 | 361.000 |
| Diversen | 85.000 | 5.000 | 5.000 | 5.000 | 5.000 |
| **Totaal lasten** | **18.245.500** | **15.048.000** | **14.858.250** | **14.858.250** | **14.858.250** |

| **Baten** (in euro's) | **Bijgestelde Begr. 2020** | **Begroting 2021** | **Begroting 2022** | **Begroting 2023** | **Begroting 2024** |
|---|---|---|---|---|---|
| Directe personele baten | 105.000 | 105.000 | 105.000 | 105.000 | 105.000 |
| Baten eigenaar gemeenten UVP | 17.020.000 | 14.988.500 | 14.729.500 | 14.729.500 | 14.729.500 |
| Baten aanvullende opdrachten | 1.017.500 | - | - | - | - |
| Overige goederen en diensten | 110.000 | 110.000 | 110.000 | 110.000 | 110.000 |
| Huisvestingsbaten | 1.000 | 1.000 | 1.000 | 1.000 | 1.000 |
| Kapitaalbaten | - | - | - | - | - |
| Diversen | - | - | - | - | - |
| **Totaal baten** | **18.253.500** | **15.204.500** | **14.945.500** | **14.945.500** | **14.945.500** |
| | | | | | |
| **Saldo van baten en lasten** | **8.000** | **156.500** | **87.250** | **87.250** | **87.250** |
| | | | | | |
| Incidentele lasten Uitvoering Koers | 440.870 | 109.600 | - | - | - |
| Incidentele baten Uitvoering Koers | - | - | - | - | - |
| **Incidenteel saldo van baten en lasten** | **-440.870** | **-109.600** | **-** | **-** | **-** |
| | | | | | |
| **Geraamd totaal saldo van baten en lasten** | **-432.870** | **46.900** | **87.250** | **87.250** | **87.250** |
| Toevoeging aan reserve Uitvoering Koers | - | - | - | - | - |
| Onttrekking uit reserve Uitvoering Koers | 440.870 | 109.600 | - | - | - |
| **Geraamd gerealiseerd resultaat** | **8.000** | **156.500** | **87.250** | **87.250** | **87.250** |

TABEL 14: MEERJARENBEGROTING 2022-2024



Akkoord voorzitter: Akkoord secretaris:

# 6. Omgevingswet

## 6.1 Inleiding

Het programma Omgevingswet is na de Uitvoering Koers 2015-2018 doorgegaan, omdat de nieuwe wet- en regelgeving is uitgesteld tot 2021. In juni 2019 is het Programmaplan Implementatie Omgevingswet 2019-2020 vastgesteld door het Algemeen Bestuur.

Voor de dekking van de incidentele lasten, samenhangend met de Koers, is bij de jaarrekening over 2016 een bestemmingsreserve ingesteld. Deze wordt gevoed vanuit de exploitatieresultaten en een incidentele bijdrage vanuit de gemeenten in 2018.

Sinds 2020 is de bestemmingsreserve Uitvoering Koers alleen nog maar beschikbaar voor de Omgevingswet, gezien de andere programma's zijn afgesloten. De verwachting is dat de bestemmingsreserve begin 2021 een restsaldo heeft ter dekking van de doorloop van het programma naar 2021. De doorloop van het programma is het gevolg van werkzaamheden die zijn doorgeschoven naar 2020 en 2021. Na 2021 zal de bestemmingsreserve volledig uitgeput zijn.

## 6.2 Voorbereiding op de Omgevingswet

Op 1 januari 2021 treedt naar verwachting de Omgevingswet in werking. De inwerkingtreding van de Omgevingswet is weliswaar een belangrijk richtpunt, maar dient ook te worden gezien in een breder perspectief van de transitie die tot en met 2029 plaatsvindt met betrekking tot de bescherming en ontwikkeling van de fysieke leefomgeving. Er staat gepland dat het Rijk in begin juli 2020 heroverweegt of de voorbereidingen voldoende vorderen dat de wet in 2021 in werking kan treden of opnieuw uitgesteld moet worden.

De invoering van de Omgevingswet betekent niet alleen een integratie en vereenvoudiging van regelgeving maar vraagt ook om een andere werkwijze van alle (overheids-)organisaties die betrokken zijn bij de bescherming en ontwikkeling van de fysieke leefomgeving. Kernbegrippen in de nieuwe werkwijze zijn (onder meer): integraal en gebiedsgericht werken, participatie en bestuurlijke afwegingsruimte. In dit verband zijn goede samenwerking in de keten en digitale ondersteuning belangrijke randvoorwaarden. De implementatie van de Omgevingswet is daarom van cruciaal belang voor de Omgevingsdienst en is één van de speerpunten in de koers van de ODRU.

De ODRU wil zich tijdig en zorgvuldig voorbereiden op de inwerkingtreding van de Omgevingswet en de gemeenten (en provincie) vanuit de inhoud faciliteren bij de implementatie ervan. De invoering van de Omgevingswet vraagt van de ODRU een fundamentele verandering: een verandering in zowel de cultuur als in de rol in relatie tot de gemeente. De ODRU blijft partner en uitvoerder voor de gemeenten. Daarbij past ook een bijdrage leveren aan de continue beleidscyclus van onze gemeenten. Het programma biedt de handvaten om die veranderingen zorgvuldig voor te bereiden.

Vanaf 2017 is samen met de gemeenten verkend wat de Omgevingswet betekent voor de gezamenlijke uitvoeringspraktijk (impactanalyse). In 2020 gaat de ODRU verder met onderzoeken en aanpassen. Maar gaat het ook oefenen met de Omgevingswet door praktijksituaties onder de nieuwe regelgeving en gedachte te oefenen. De resultaten van de praktijkgerichte werkvorm worden vertaald naar implementatieacties voor de ODRU. De belangrijkste activiteiten die de ODRU gaat verrichten zijn onderverdeeld in de volgende vier projecten:

- Helderheid en afspraken over taken en rollen;
- Bijdragen aan kennisinstrumenten;
- (Digitaal) samen kunnen werken;
- Aanpassen van cultuur, houding, gedrag en competenties.

In afwijking van het programmaplan is het project Verankeren van werkwijze in organisatie en processen opgedeeld over de projecten Helderheid en afspraken over taken en rollen en (Digitaal) samen kunnen werken.

## 6.3 Onderbouwing van de kosten

In het Programmaplan implementatie Omgevingswet 2019-2020 is een raming opgenomen van de implementatiekosten voor 2019 en 2020 met een doorkijk naar 2021. De voorbereiding op de Omgevingswet draagt er zorg voor dat de ODRU en gemeenten klaar zijn voor de Omgevingswet op het moment van inwerkingtreding. Concreet betekent dit dat gemeenten het volgende krijgen:

- Gemeenten en ODRU erkennen en herkennen een veranderde rol van de ODRU als gevolg van de Omgevingswet;
- Duidelijkheid over welke taken onder de Omgevingswet onder bevoegd gezag van de gemeente vallen;
- Overleg en het maken van afspraken over welke taken onder de Omgevingswet wel/niet door de ODRU worden uitgevoerd en indien nodig vindt een tijdige overdracht plaats;
- Duidelijkheid over de rol en positie van de ODRU in de processen rondom Omgevingsvisies en Omgevingsplannen;
- Bijdrage van de ODRU in de vorm van bouwstenen over milieuthema's en de bruidsschat ten behoeve van gemeentelijke omgevingsplannen;
- IT-systemen bij ODRU zijn 'Omgevingswetproof';
- Medewerkers van de ODRU hebben voldoende kennis en beschikken over voldoende vaardigheden om producten te kunnen leveren in de geest van de Omgevingswet.

Het is ook duidelijker geworden over welke aspecten van de Omgevingswet er nu onvoldoende informatie beschikbaar is om een raming van de kosten te kunnen maken. Het gaat om onvoorziene ontwikkelingen bij de verdere implementatie, mede als gevolg van bijvoorbeeld de landelijke verkiezingen. Op het moment dat dit leidt tot een herziening van bijvoorbeeld werkprocessen of de verdeling van taken gaat dit leiden tot hogere kosten.

## 6.4 Structurele impact

De Omgevingswet brengt verandering in de taken van de omgevingsdienst en de gemeenten. Het verandert niet alleen wat we doen, maar ook hoe we dat doen. Deze veranderingen leveren een wijziging op in de structurele bijdrage aan de ODRU. In juni 2019 hebben we in een notitie aan het Algemeen Bestuur een eerste inschatting gemaakt. De eerste verwachting is, dat in het scenario 'ODRU rechtdoor' de structurele bijdrage (voor het aantal te maken uren en/of producten) stijgt met circa 27%. Een belangrijk deel (11%) wordt veroorzaakt door de uitvoering van nieuwe taken rondom bodem, milieu en VTH.

Tegelijk weten we dat er veel onzekerheden en onduidelijkheden zijn in de Omgevingswet. Dat betekent dat de wijziging van de begroting als gevolg van de Omgevingswet moeilijk vast te stellen is. Conform de begrotingssystematiek van de ODRU is de initiële begroting van de ODRU gebaseerd op de structurele baten en lasten, op basis van de langlopende contracten. Vanwege de onzekerheden is in de begroting 2021 van de ODRU nog geen rekening gehouden met de eerste inschattingen van de structurele impact. In de komende maanden gaan we de raming niet alleen actualiseren, maar de nieuwe taken voor zover mogelijk ook concretiseren naar de gemeenten; het te verwachten aantal producten en uren per nieuwe taak per gemeente. Deze cijfers zijn nodig om een betrouwbaar uitvoeringsprogramma 2021 te kunnen opstellen. Op basis hiervan zal een begrotingswijziging 2021 plaatsvinden waarin de financiële effecten zijn verwerkt.

De dienstverleningsovereenkomst wordt ten behoeve van de Omgevingswet niet aangepast voor 2021, zoals afgesproken in het algemeen bestuur. Gemeenten zijn ook niet verplicht om de meer-uren als gevolg van de andere manier van werken vooraf in het uitvoeringsprogramma vast te leggen. Zij dienen intern wel rekening te houden met de prognose, in hun begroting of anderszins. In de loop van 2021 heroverwegen we samen wanneer een goed moment is om de dienstverleningsovereenkomst te herzien, mede omdat de periode van 2021 tot 2029 in meer of mindere mate een overgangsperiode zal zijn.

# 7. Geprognosticeerde balans 2022 – 2024

| Balans - Activa (in euro's) | Balans 2020 (na bgw) | Balans 2021 | Balans 2022 | Balans 2023 | Balans 2024 |
|---|---|---|---|---|---|
| **Vaste activa** | | | | | |
| | | | | | |
| Materiele vaste activa | | | | | |
| - Investeringen met een economisch nut: | | | | | |
| - Verbouwingen | 17.500 | 12.500 | 7.500 | 2.500 | - |
| - Apparaten /installaties | 666.004 | 771.843 | 786.004 | 749.218 | 786.847 |
| | **683.504** | **784.343** | **793.504** | **751.718** | **786.847** |
| **Vlottende activa** | | | | | |
| | | | | | |
| Uitzetting rente looptijd < 1jaar | | | | | |
| - Vorderingen publiekrechtelijke lichamen | 3.500.000 | 3.500.000 | 3.500.000 | 3.500.000 | 3.500.000 |
| - Vorderingen Overige instanties | 20.000 | 20.000 | 20.000 | 20.000 | 20.000 |
| - Uitzetting in 's Rijks schatkist | 3.940.335 | 3.731.696 | 3.622.285 | 3.633.071 | 3.576.942 |
| | **7.460.335** | **7.251.696** | **7.142.285** | **7.153.071** | **7.096.942** |
| Liquide middelen | | | | | |
| - Kassaldo | 1.200 | 1.200 | 1.200 | 1.200 | 1.200 |
| - Banksaldo | 250.000 | 250.000 | 250.000 | 250.000 | 250.000 |
| | **251.200** | **251.200** | **251.200** | **251.200** | **251.200** |
| Overlopende activa | | | | | |
| - Overige nog te ontvangen bedragen, en vooruitbetaalde bedragen die ten lasten van volgende begrotingsjaren komen | **175.000** | **175.000** | **175.000** | **175.000** | **175.000** |
| | | | | | |
| **Totaal Activa** | **8.570.039** | **8.462.239** | **8.361.989** | **8.330.989** | **8.309.989** |

TABEL 15A: GEPROGNOSTICEERDE BALANS 2020-2024 - ACTIVA


Akkoord voorzitter: Akkoord secretaris:

| **Balans - Passiva** (in euro's) | **Balans 2020** (na bgw) | **Balans 2021** | **Balans 2022** | **Balans 2023** | **Balans 2024** |
|---|---|---|---|---|---|
| **Vaste Passiva** | | | | | |
| | | | | | |
| Eigen vermogen | | | | | |
| *Reserves* | | | | | |
| - Algemene reserve | 703.429 | 703.429 | 703.429 | 703.429 | 703.429 |
| - Bestemmingsreserve Uitvoering Koers | 109.600 | - | - | - | - |
| *Saldo rekening* | | | | | |
| - Gerealiseerde resultaat | 8.000 | 156.500 | 87.250 | 87.250 | 87.250 |
| | **821.029** | **859.929** | **790.679** | **790.679** | **790.679** |
| Voorzieningen | | | | | |
| - Voorziening boventalligen | 324.010 | 199.310 | 189.310 | 179.310 | 169.310 |
| | **324.010** | **199.310** | **189.310** | **179.310** | **169.310** |
| **Vlottende passiva** | | | | | |
| | | | | | |
| Netto-vlottende schulden met een rente typische looptijd <1jr | | | | | |
| - Rekening courant BNG | - | - | - | - | - |
| - Crediteuren | 1.350.000 | 1.350.000 | 1.350.000 | 1.350.000 | 1.350.000 |
| - Belastingen (BTW) en Premies | 1.000.000 | 1.000.000 | 1.000.000 | 1.000.000 | 1.000.000 |
| | **2.350.000** | **2.350.000** | **2.350.000** | **2.350.000** | **2.350.000** |
| Overlopende passiva | | | | | |
| - 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 | 200.000 | 200.000 | 200.000 | 200.000 | 200.000 |
| - De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren | 4.800.000 | 4.800.000 | 4.800.000 | 4.800.000 | 4.800.000 |
| - Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen (huurkorting) | 75.000 | 53.000 | 32.000 | 11.000 | - |
| | **5.075.000** | **5.053.000** | **5.032.000** | **5.011.000** | **5.000.000** |
| | | | | | |
| **Totaal Passiva** | **8.570.039** | **8.462.239** | **8.361.989** | **8.330.989** | **8.309.989** |

TABEL 15B: GEPROGNOSTICEERDE BALANS 2020-2024 – PASSIVA



Akkoord voorzitter Akkoord secretaris:

## 7.1 Toelichting op de geprognosticeerde balans

De begroting 2021 is gericht op de structurele baten en lasten van de ODRU, met als grondslag de langdurig afgesloten contracten met onze eigenaargemeenten. De structurele effecten van de Omgevingswet zijn ten tijde van het opstellen van deze begroting nog onvoldoende concreet, en zodoende nog niet opgenomen in deze meerjarenbegroting. In de zomer van 2020 wordt een nieuwe berekening van de structurele effecten gepresenteerd in het AB. Mogelijke effecten op de structurele baten en lasten zullen in een begrotingswijziging 2021 worden verwerkt en worden opgenomen in de meerjarenbegroting 2022-2025. Op basis van de huidige langlopende contracten is de verwachting dat de 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 liquiditeitstekorten kunnen tijdelijk worden opgevangen met de kredietfaciliteiten van de BNG.

### 7.1.1 Activa

#### 7.1.1.1 Materiële vaste activa

De balanswaarde van materiële vaste activa is begin 2021 gestegen naar verwachting tot ruim € 683.500 en zal daarna doorstijgen tot circa € 787.000 in 2024. Met name IT-vervangingsinvesteringen dragen bij aan deze stijging.

De ODRU streeft naar een ideaalcomplex waarbij er een evenwicht bestaat tussen afschrijvingen en investeringen. Voor de komende jaren wordt gestreefd naar een bedrag per jaar van € 360.000. 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.

#### 7.1.1.2 Vlottende activa

De balanswaarde van vlottende activa zullen naar verwachting de komende jaren uitkomen op circa € 7,7 miljoen. Een belangrijk onderdeel vormen de verplichte “uitzettingen” in ‘s Rijksschatkist.

Verder is de verwachting dat de liquide middelen en de overlopende activa met respectievelijk € 250.000 en € 175.000 niet in waarde zullen veranderen op de balans.

### 7.1.2 Passiva

#### 7.1.2.1 Eigen vermogen

De verwachting is dat er de komende jaren geen grote wijzigingen zullen optreden in het eigen vermogen. Door de doorloop van het programma Omgevingswet naar 2021 wordt dit jaar ook nog de bestemmingsreserve Uitvoering Koers aangewend voor de dekking van het programma. Vanaf 2020 werkt de ODRU met een bandbreedte voor het weerstandsvermogen. Hierbij is het de bedoeling dat de weerstandscapaciteit tussen 1,0 en 1,4 uitkomt. Wanneer de weerstandscapaciteit onder de 1,0 uitkomt, wordt de algemene reserve aangevuld, boven de 1,4 wordt een deel van de algemene reserve uitgekeerd. Het bestuur houdt altijd de mogelijkheid de algemene reserve op te hogen naar 1,4. Besluitvorming hierover vindt plaats via een bestuursbesluit.

#### 7.1.2.2 Voorzieningen

In de begroting 2021 is een voorziening boventalligen op de balans opgenomen. Deze voorziening bestaat uit drie delen. Het eerste deel heeft betrekking op een boventallige vanuit de reorganisatie uit 2014 waarvoor de ODRU mogelijk een langdurige WW-verplichting heeft en het tweede deel heeft

betrekking op de organisatiewijziging uit 2017. Het derde deel is ontstaan in 2019, na het vrijwillig vertrek van een drietal medewerkers, dat een mogelijk effect kan hebben tot en met 2021. De verwachting is dat de voorziening de komende jaren kan worden afgebouwd doordat boventallige medewerkers elders een werkkring vinden. Vanuit de organisatie zal getracht worden om boventallige medewerkers hierbij zo goed mogelijk te begeleiden.

#### 7.1.2.3 Vaste Schuld

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

#### 7.1.2.4 Overlopende passiva

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

Onder overige vooruit ontvangen bedragen is de huurkorting opgenomen die is ontvangen van de provincie Utrecht. De 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. Conform advies van de accountant is de huurkorting 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 en loopt deze evenredig af in de jaren tot en met 2023.

## 7.2 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.

Investeringen 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. 28 september 2017.

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.

### 7.2.1 Europese Economische en Monetaire Unie (EMU) saldo

Met het oog op een betere raming en beheersing van het EMU-saldo is in het BBV sinds 2018 een geprognosticeerde balans voorgeschreven. Dit betekent dat met ingang van 2018 in de begroting een geprognosticeerde (meerjaren)balans per 31 december 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. Formatieoverzicht 2021

| Formatieoverzicht Begroting 2021 | Totale formatie 2021 (01-01-2021) | |
|---|---|---|
| **Organisatie** | **Aantal FTE** | **kosten 2021** |
| Directie, afdelingshoofden en controller | 6,40 | € 793.500 |
| **Totaal management** | **6,40** | € 793.500 |
| | | |
| Bestuursondersteuning | 3,22 | € 223.000 |
| Human Resources | 2,56 | € 199.000 |
| Communicatie | 1,50 | € 137.000 |
| Planning & Control | 3,89 | € 289.500 |
| Bedrijfsbureau | 20,89 | € 1.467.500 |
| Bedrijfsbureau – uitvoering | -6,75 | € -378.000 |
| | | |
| **Totaal Staf en ondersteuning** | **25,31** | € 1.938.000 |
| | | |
| Relatiemanagement | 2,85 | € 235.500 |
| Integraal Toezicht & Handhaving | 36,50 | € 2.944.000 |
| Beleid & Vergunningen | 40,89 | € 3.194.500 |
| Expertise & Advies | 28,68 | € 2.411.000 |
| Bedrijfsbureau – uitvoering | 6,75 | € 378.000 |
| | | |
| **Totaal Uitvoering** | **115,97** | € 9.163.000 |
| | | |
| **Totaal ODRU** | **147,68** | € 11.894.500 |

| Per uniform taakveld | Aantal FTE | kosten 2021 |
|---|---|---|
| Milieu | 88,44 | 7.130.000 |
| Bouwen en RO (VHROSV) | 20,53 | 1.574.500 |
| Milieueducatie en recreatie (onderwijs) | 7,00 | 458.500 |
| Overhead | 31,71 | 2.731.500 |
| **Totaal** | **147,68** | **11.894.500** |

## BIJLAGE 2. Staat van activa

| Jaar van aanschaf | Omschrijving | Aanschaf waarde | Afschrijving termijn | Afschrijving 2020 | Boekwaarde eind 2020 | Afschrijving 2021 | Boekwaarde eind 2021 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| *Investeringen verbouwingen* | | | | | | | |
| 2014 | Verbouwing NDC Locatie 'de Boswerf' | 50.000 | 10 | 5.000 | 17.500 | 5.000 | 12.500 |
| ***Totaal Investeringen verbouwingen*** | | | | **5.000** | **17.500** | **5.000** | **12.500** |
| *Investeringen apparaten/installaties* | | | | | | | |
| 2017 | Geluidsmeter | 12.876 | 10 | 1.288 | 8.369 | 1.288 | 7.082 |
| 2017 | Investering software (office 365/Join/HR) | 53.880 | 5 | 10.776 | 16.164 | 10.776 | 5.388 |
| 2017 | Investering Laptops & dockingstations | 45.368 | 3 | 7.561 | - | - | - |
| 2018 | Investering laptops | 170.601 | 3 | 56.867 | 28.433 | 28.433 | - |
| 2018 | Investering mobiele telefoons | 36.814 | 3 | 12.271 | 6.136 | 6.136 | - |
| 2018 | Investering monitoren & toetsenborden | 42.035 | 5 | 8.407 | 21.017 | 8.407 | 12.610 |
| 2018 | Investering software (OLO-koppeling/Inspectieview/platform jaarverslag) | 35.944 | 5 | 7.189 | 17.972 | 7.189 | 10.783 |
| 2018 | Investering kantoorinrichting | 44.729 | 10 | 4.473 | 33.546 | 4.473 | 29.074 |
| 2018 | Geluidsmeter | 9.923 | 10 | 992 | 7.442 | 992 | 6.450 |
| 2019 | Investering laptops | 35.196 | 3 | 11.732 | 17.598 | 11.732 | 5.866 |
| 2019 | Investering Kantoorautomatisering (servers, storage) | 178.239 | 5 | 35.648 | 124.767 | 35.648 | 89.119 |
| 2019 | Investering software (BI-tool, squit/join/afas koppelingen) | 62.941 | 5 | 12.588 | 44.059 | 12.588 | 31.470 |
| 2020 | Vervangingsinvesteringen 2020 - IT | 300.000 | 3 | 50.000 | 250.000 | 100.000 | 150.000 |
| 2020 | Vervangingsinvesteringen 2020 - Overig | 90.000 | 5 | 9.000 | 81.000 | 18.000 | 63.000 |
| 2020 | Vervangingsinvesteringen meetapparatuur | 10.000 | 10 | 500 | 9.500 | 1.000 | 8.500 |
| 2021 | Vervangingsinvesteringen 2020 - IT | 300.000 | 3 | - | - | 50.000 | 250.000 |
| 2021 | Vervangingsinvesteringen 2021 - Overig | 100.000 | 5 | - | - | 10.000 | 90.000 |
| ***Totaal apparaten/installaties*** | | | | **261.759** | **666.004** | **306.662** | **759.343** |
| | **TOTAAL** | | | **266.759** | **683.504** | **311.662** | **771.843** |



Akkoord voorzitter: Akkoord secretaris:

## BIJLAGE 3. Urenoverzicht eigenaar gemeenten

| Gemeenten | DVO (G) | T projecten | P projecten | A projecten | Totaal uren | Bijdrage per gemeente |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Gemeente Bunnik | 4.359 | | | | 4.359 | € 414.105 |
| Gemeente De Bilt | 4.554 | | 2.723 | | 7.277 | € 691.315 |
| Gemeente De Ronde Venen | 22.859 | | | | 22.859 | € 2.171.605 |
| Gemeente IJsselstein | 19.346 | | | | 19.346 | € 1.837.870 |
| Gemeente Montfoort | 13.135 | | | | 13.135 | € 1.247.825 |
| Gemeente Oudewater | 4.046 | | | | 4.046 | € 384.370 |
| Gemeente Renswoude | 3.310 | | | | 3.310 | € 314.450 |
| Gemeente Rhenen | 2.417 | | | | 2.417 | € 229.615 |
| Gemeente Stichtse Vecht | 15.923 | | | | 15.923 | € 1.512.685 |
| Gemeente Utrechtse Heuvelrug | 10.178 | | | | 10.178 | € 966.910 |
| Gemeente Veenendaal | 6.291 | 1.019 | | | 7.310 | € 694.450 |
| Gemeente Vijfheerenlanden | 13.100 | | | | 13.100 | € 1.244.500 |
| Gemeente Wijk bij Duurstede | 3.773 | | | | 3.773 | € 358.435 |
| Gemeente Woerden | 13.679 | | | | 13.679 | € 1.299.505 |
| Gemeente Zeist | 17.060 | | | | 17.060 | € 1.620.700 |
| **Totaal** | **154.030** | **1.019** | **2.723** | **0** | **157.772** | **€ 14.988.340** |

<u>Wijzigingen ten opzichte van de begroting 2020</u>

- Ophoging DVO uren gemeente Stichtse Vecht (795 uur) per 2020 (via begrotingswijziging ODRU).
- Ophoging DVO uren gemeente Wijk bij Duurstede (422 uur) per 2020 (via begrotingswijziging ODRU)

## BIJLAGE 4. Toelichting financiële kengetallen

## BIJLAGE 5. Informatie verbonden partijen

Gemeenten zijn conform het BBV verplicht gegevens van hun verbonden partijen op te nemen in hun jaarstukken en begroting. In onderstaande tabel zijn enkele gegevens opgenomen en verwijzingen aangegeven waar betreffende gegevens zijn te vinden in deze begroting.

| Informatie verbonden partijen | beginbalans 2021 | eindbalans 2021 | Geraamd resultaat bijgestelde begroting 2020 | Geraamd resultaat begroting 2021 | informatie te vinden op blz. |
|---|---|---|---|---|---|
| Eigen vermogen | 821.029 | 859.929 | | | blz. 35 |
| Vreemd vermogen | 7.749.010 | 7.602.310 | | | blz. 35 |
| Resultaat | | | 8.000 | 156.500 | blz. 25 en 30 |
| Risicobeheersing | | | | | blz. 18 |
| Financiële kengetallen | | | | | blz. 19 |
| Inzicht in overhead en kosten | | | | | blz. 26 |