

# Tweede (ontwerp) Begrotingswijziging 2022

OMGEVINGSDIENST REGIO UTRECHT

## Colofon

<b>Titel</b>	Tweede (ontwerp)Begrotingswijziging 2022
<b>Revisie</b>	2
<b>Datum</b>	22-03-2022
<b>Aantal Pagina's</b>	26
<b>Auteurs</b>	Omgevingsdienst regio Utrecht
<b>Contactpersoon</b>	P&C
<b>ODRU</b>	Archimedeslaan 6, 3584 BA Utrecht
<b>Copyright</b>	© Omgevingsdienst regio Utrecht

opgesteld door	Planning & Control
beoordeeld door	managementteam 1 maart 2021
besproken door	dagelijks bestuur 18 maart 2021
besproken door	algemeen bestuur 7 april 2021
vastgesteld door	algemeen bestuur 7 juli 2021
Kenmerk	INT20.xxxx

## Inhoudsopgave

<b>Samenvatting</b> .....	<b>4</b>
<b>1. Inleiding</b> .....	<b>7</b>
1.1 Algemeen .....	7
1.2 Leeswijzer .....	7
<b>2. Begrotingswijziging 2022</b> .....	<b>8</b>
<b>3. Toelichting</b> .....	<b>9</b>
3.1 Aanpassingen DVO .....	9
3.2 Overige structurele wijzigingen .....	10
3.3 Opdracht UVP .....	11
3.4 Overige incidentele wijzigingen .....	11
3.5 Invulling taakstelling (kostenbesparing) .....	12
3.6 Inzet van reserves.....	13
3.7 Totaal te leveren uren begrotingswijziging .....	13
<b>4. Bijgestelde Begroting 2022</b> .....	<b>14</b>
BIJLAGE 1. <b>Formatieoverzicht 2022</b> .....	17
BIJLAGE 2. <b>Structurele en incidentele effecten op tweede begrotingswijziging 2022</b> .....	18
BIJLAGE 3. <b>Begrotingswijziging 2022 per taakveld</b> .....	19
BIJLAGE 4. <b>Geprognosticeerde balans en kengetallen</b> .....	23
BIJLAGE 5. <b>Verloop bestemmingsreserve Uitvoering Koers 2015-2022</b> .....	25
BIJLAGE 6. <b>Overzicht DVO / UVP verhouding per gemeente</b> .....	26

## Samenvatting

Voor u ligt de tweede (ontwerp)Begrotingswijziging 2022. In deze begrotingswijziging is de begroting 2022 verder financieel vertaald op basis van structurele en incidentele wijzigingen. De begrotingswijziging bestaat uit vijf onderdelen en heeft een positief effect op het eerder begrote resultaat. Het uurtarief van € 96,75 is niet aangepast ten opzichte van de begroting. De structurele doorwerking van deze wijzigingen wordt meegenomen in de begroting 2023.

Het betreft wijzigingen in de begroting van 2022, die het gevolg zijn van:

1. Verhoging van het DVO door de gemeenten de Bilt, Rhenen, Oudewater, Veenendaal en Wijk bij Duurstede (structureel);
2. De afspraken met gemeenten over de UVP's 2022 (incidenteel);
3. Overige structurele en incidentele wijzigingen;
4. Invulling van de taakstelling;
5. Inzet van reserves.

De terugname van bouwtaken door gemeente Montfoort is niet verwerkt in deze tweede (ontwerp)Begrotingswijziging 2022. Op dit moment zijn gemeente Montfoort en ODRU nog in gesprek over de formele overdracht van bouwtaken. Op 7 april 2022 wordt de formele overdracht van de bouwtaken van ODRU naar Montfoort ter besluitvorming aan het AB voorgelegd. Wanneer de afspraken zijn geformaliseerd, zullen de financiële gevolgen van de terugname worden verwerkt in een derde Begrotingswijziging 2022 en ter besluitvorming aan het AB op 29 september 2022 worden voorgelegd. Uitgangspunt hierbij is dat er geen gevolgen zijn voor het uurtarief.

De gemeenten de Bilt, Rhenen, Oudewater, Veenendaal en Wijk bij Duurstede hebben hun DVO verhoogd. De gemeente Veenendaal heeft ook een langlopend T-contract omgezet naar DVO uren. In totaal nemen de DVO uren toe met 6.683 uur en het langlopend T-contract met 319 uur af. Deze wijzigingen leiden per saldo tot een structurele verhoging van de omzet van € 615.500.

Door de verhoging van het DVO bij gemeenten de Bilt, Rhenen, Oudewater, Veenendaal en Wijk bij Duurstede wijzigt ook de vaste toegestane formatie van ODRU. Vanwege de nog vast te stellen DVO verlaging van Montfoort én een herijking van het huidige formatieplan is er voor gekozen om de vaste toegestane formatie nog niet aan te passen. In plaats daarvan zijn er structurele stelposten opgenomen voor de te verwachten directe en indirecte personele lasten ter hoogte van € 483.000. Per saldo heeft de ophoging van het DVO dus een positief effect op het resultaat van € 132.500.

Naast wijzigingen voortvloeiend uit de opgehoogde DVO's zijn ook andere structurele wijzigingen verwerkt in de tweede (ontwerp)Begrotingswijziging 2022. Deze wijzigingen zijn te verdelen in overige wijzigingen van personele lasten, algemene lasten en huisvestingslasten. De toename in structurele overige lasten bedraagt € 18.500. In totaal komt het structureel tekort hiermee op € 29.500 (zie tabel 1).

Structurele wijziging	Effect
<b>Structureel resultaat 1e BGW 2022</b>	<b>-143.500</b>
Toename lasten uit DVO ophoging	483.000
Toename overige lasten	18.500
Toename omzet uit DVO ophoging	615.500
Toename overige baten	-
<b>Structureel resultaat 2e BGW 2022</b>	<b>-29.500</b>

Tabel 1: Wijziging van het structureel resultaat

Naast structurele wijzigingen zijn in de tweede (ontwerp)Begrotingswijziging 2022 ook incidentele wijzigingen verwerkt, waarmee het structureel tekort van 29.500 euro wordt opgelost. In 2022 zal, evenals in voorgaande jaren, weer een groot aantal extra taken en projecten door de ODRU worden uitgevoerd. Inmiddels is er meer zekerheid over de omvang van deze werkzaamheden, doordat 12 van de 15 UVP's zijn afgestemd en ondertekend. Voor de andere gemeenten hebben we uit kunnen gaan van de definitief verzonden UVP's. In totaal levert ODRU in 2022 192.500 productieve uren, waarvan 30.000 UVP en balans uren en 7.000 aanvullende uren. De omzet neemt daardoor toe met € 3.671.000. Hiervan is € 745.500 omzet uit aanvullende uren.

De vaste toegestane formatie van ODRU is gebaseerd op de omvang van de DVO's<sup>1</sup>. Om de extra begrote productieve uren te kunnen realiseren is daarom inhuur van derden nodig. Ook is extra inhuur nodig op overheadfuncties, om ontstane achterstanden weg te werken en voor organisatieontwikkeling. In totaal begroot ODRU daarom € 2.946.500 voor inhuur van flexibel personeel, waarvan € 404.000 benodigd is voor inhuur op overheadfuncties. De overige € 2.542.500 is begroot voor extra flexibel personeel voor het realiseren van de productieve uren.

De overige wijziging in incidentele lasten bestaat uit overige wijzigingen in directe en indirecte personele lasten, algemene lasten, bestuurslasten en kapitaallasten. In totaal bedragen de overige incidentele lasten € 657.000.

De totale incidentele baten bedragen € 3.671.000 en de totale incidentele lasten € 3.603.500 (= . € 2.946.500 + € 657.000). Hiermee komt het geraamd incidenteel saldo van baten en lasten op € 67.500.

Het incidentele resultaat maakt dus het structurele tekort goed want te samen bedraagt het positieve resultaat in de tweede (ontwerp)begroting 2022 € 38.000. (In de meerjarenbegroting 2023, die tevens op de AB agenda van 7 april 2022 staat, leest u dat het structureel tekort daarin is opgelost).

Naast een toelichting op het resultaat, worden in de begrotingswijziging nog enkele andere onderwerpen toegelicht, zoals de invulling van de taakstelling, de effecten van het uitstel van de Omgevingswet en het verhoogd investeringsbudget.

In de begroting 2022 heeft de ODRU een taakstelling van € 100.000 opgenomen, in te vullen als kostenbesparing op inhuur. De ODRU heeft inmiddels invulling gegeven aan deze kostenbesparing. Door de aanbesteding van een nieuwe leverancier voor alle taken rondom de inhuur van flexibel personeel, kan zij structureel tegen lagere tarieven inhuren dan voorheen. In 2021 heeft dit mede geleid tot een bruto besparing van € 438.000 (indicatief bedrag uit intern dashboard 'Efficiëntie').

<sup>1</sup> Exclusief de ophoging van DVO's door de Bilt, Rhenen, Veendendaal, Oudewater en Wijk bij Duurstede

Als gevolg van het uitstel van de inwerkingtreding van de Omgevingswet naar 1 januari 2023 worden de voorbereidingswerkzaamheden van het programma uitgesmeerd over een langere periode. Een deel van de werkzaamheden uit 2021 is doorgeschoven naar 2022. Dit leidt in 2022 tot een hogere besteding van het programma en hogere onttrekking uit de bestemmingsreserve Koers (Omgevingswet). De onttrekking van de bestemmingsreserve in 2022 is hierdoor verhoogd naar € 272.565. Dit wordt gedekt uit het saldo van de bestemmingsreserve per 1 januari 2022 van € 107.065 + € 165.500 extra bijdragen van de eigenaargemeenten in 2022. Daarnaast onttrekt de ODRU in 2022 € 63.000 uit de bestemmingsreserve Efficiëntie voor het efficiënter inrichten en optimaliseren van de processen.

In 2021 zijn niet alle geplande investeringen gerealiseerd. De ODRU verwacht deze in 2022 te kunnen realiseren, bovenop de investeringen die al voor 2022 gepland stonden. Om deze reden wordt het bestuur eenmalig om een extra investeringsbudget ter hoogte van € 179.000 gevraagd. De afschrijvingslasten uit deze extra investeringen passen binnen het structurele afschrijvingsbudget, omdat het voornamelijk gaat om uitgestelde investeringen.

## 1. Inleiding

Voor u ligt de tweede (ontwerp)Begrotingswijziging 2022. In deze Begrotingswijziging is de begroting 2022 verder financieel vertaald, met als basis de uitvoeringsprogramma's (UVP) en de jaarrekening 2021.

### 1.1 Algemeen

Deze Begrotingswijziging 2022 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 begrotingswijziging 2022 voegen ten behoeve van de definitieve vaststelling door het AB.

De planning voor de vaststelling van de tweede begrotingswijziging 2022 is als volgt:

- Ontwerp vaststellen door AB 7 april 2021
- Zienswijze termijn gemeenteraden (8 weken) 3 juni 2021 (uiterlijk retour)
- Vaststelling door AB 7 juli 2021

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

### 1.2 Leeswijzer

De Begrotingswijziging 2022 bevat wijzigingen op de reeds vastgestelde begroting voor het jaar 2022. Per onderdeel van de wijzigingen geven we een toelichting op de financiële effecten. In de bijlage is de wijziging vertaald naar de uniforme taakvelden.

## 2. Begrotingswijziging 2022

In onderstaande tabel treft u de tweede (ontwerp)Begrotingswijziging aan. Deze Begrotingswijziging is opgebouwd uit de twee kolommen in onderstaande tabel, die nader worden toegelicht in het volgende hoofdstuk. De totale wijziging heeft een positief effect op het begrote resultaat. In hoofdstuk vier wordt de bijgestelde begroting in beeld gebracht. Hier gaan we in op de wijzigingen op de begroting 2022.

Lasten (in euro's)	Incidentele wijziging	Structurele wijziging	Totaal 2e BGW 2022
Directe personele lasten	331.500	514.500	846.000
Inhuur derden	2.946.500	-	2.946.500
Indirecte personele lasten	161.500	7.500	169.000
Bestuurskosten	10.000	-	10.000
Algemene kosten	272.000	-32.000	240.000
Huisvestingskosten	-	11.500	11.500
Kapitaallasten	-118.000	-	-118.000
Diversen	-	-	-
Inhuurtaakstelling	-	100.000	100.000
<b>Totaal lasten</b>	<b>3.603.500</b>	<b>601.500</b>	<b>4.205.000</b>

Baten (in euro's)	Incidentele wijziging	Structurele wijziging	Totaal 2e BGW 2022
Directe personele baten	-	-	-
Baten eigenaar gemeenten UVP	2.925.500	615.500	3.541.000
Baten aanvullende opdrachten	745.500	-	745.500
Overige goederen en diensten	-	-	-
Huisvestingsbaten	-	-	-
Kapitaalbaten	-	-	-
Diversen	-	-	-
Inhuurtaakstelling	-	100.000	100.000
<b>Totaal baten</b>	<b>3.671.000</b>	<b>715.500</b>	<b>4.386.500</b>
<b>saldo van baten en lasten</b>	<b>67.500</b>	<b>114.000</b>	<b>181.500</b>

Vervolg tabel op volgende pagina



Incidentele lasten Uitvoering Koers (Ow)	72.048	-	72.048
Incidentele baten Uitvoering Koers (Ow)	-	-	-
Incidentele lasten Uitvoering Efficiëntie	63.000	-	63.000
Incidentele baten Uitvoering Efficiëntie	-	-	-
<b>Incidenteel saldo van baten en lasten</b>	<b>-135.048</b>	<b>-</b>	<b>-135.048</b>

<b>Geraamd saldo van baten en lasten</b>	<b>-67.548</b>	<b>114.000</b>	<b>46.452</b>
Toevoeging aan reserve Koers (Ow)	-	-	-
Onttrekking uit reserve Koers (Ow)	72.048	-	72.048
Toevoeging aan reserve Efficiëntie	-	-	-
Onttrekking uit reserve Efficiëntie	63.000	-	63.000
<b>Geraamd effect op resultaat</b>	<b>67.500</b>	<b>114.000</b>	<b>181.500</b>

TABEL 2: TWEDE BEGROTINGSWIJZIGING (BGW) 2022

### 3. Toelichting

Per onderdeel vanuit de tweede (ontwerp)Begrotingswijziging (tabel 2) is in de volgende paragrafen een toelichting gegeven. De kaders uit de vastgestelde Kadernota 2022 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 en vastgehouden door de ODRU. De structurele doorwerking van deze wijzigingen wordt meegenomen in de begroting 2023.

De volgende onderdelen zijn toegelicht:

1. Verhoging van het DVO van de gemeenten de Bilt, Rhenen, Oudewater, Veenendaal en Wijk bij Duurstede (§3.1);
2. Overige structurele wijzigingen (§3.2);
3. De afspraken met gemeenten over de UVP's 2022 (§3.3);
4. Overige incidentele wijzigingen (§3.4);
5. Invulling taakstelling (§ 3.5).
6. Inzet van reserves (§ 3.6).

#### 3.1 Aanpassingen DVO

De gemeenten de Bilt, Rhenen, Oudewater, Veenendaal en Wijk bij Duurstede hebben per 1 januari 2022 het DVO verhoogd. De effecten van de DVO ophogingen zijn in tabel 3 per gemeente uitgewerkt. Een groot deel van de DVO ophoging van gemeente Veenendaal betreft een verschuiving van 319 uur van langlopende T-uren naar DVO uren. Omdat de structurele begroting alle langlopende contracten bevat, heeft deze verschuiving geen effect op de omzet. De omzet neemt derhalve toe met € 615.500.

Door de verhoging van het DVO bij gemeenten de Bilt, Rhenen, Oudewater, Veenendaal en Wijk bij Duurstede wijzigt ook de vaste toegestane formatie van ODRU. Vanwege de nog vast te stellen DVO verlaging van Montfoort én een herijking van het huidige formatieplan is er voor gekozen om de vaste toegestane formatie nog niet aan te passen. In plaats daarvan zijn er structurele stelposten opgenomen voor de verwachte directe en indirecte personele lasten ter hoogte van € 483.000. Per

saldo heeft de ophoging van het DVO van gemeente de Bilt, Rhenen, Oudewater, Veenendaal en Wijk bij Duurstede dus een positief effect op het resultaat van € 132.500.

Vanwege de terugname van bouwtaken zal ook gemeente Montfoort haar DVO aanpassen. Op het moment van opstellen van de tweede begrotingswijziging zijn de afspraken hierover nog niet geformaliseerd. De wijzigingen zijn daarom niet verwerkt in de tweede (ontwerp)Begrotingswijziging 2022. Nadat de DVO verlaging van Montfoort geformaliseerd is, volgt een derde Begrotingswijziging 2022. Uitgangspunt hierbij is dat de terugname geen (financiële) gevolgen heeft voor het uurtarief en de andere eigenaar gemeenten.

Contracten	DBI	RHE	OUD	VEE	WBD	Totaal
DVO uren	3.953	254	1.162	371	943	6.683
Langlopende T contracten				-319		-319
Omzet	€382.453	€24.575	€112.424	€5.031	€91.235	€615.700
Stelpost (in)directe personele lasten	€285.695	€ 18.357	€ 83.981	€ 26.813	€ 68.153	€ 483.000

**Tabel 3: Effecten DVO ophoging per gemeente**

In de eerste Begrotingswijziging 2022 zijn de DVO verlagingen van gemeente Montfoort en IJsselstein verwerkt als gevolg van terugname oneigenlijke taken. De DVO uren namen af met in totaal 6.999 uur, wat resulteerde in een structureel tekort van € 143.500. De ophoging van DVO uren bij de Bilt, Rhenen, Oudewater, Veenendaal en Wijk bij Duurstede heeft er dus toe geleid dat dit tekort is afgenomen.

Naast wijzigingen voortvloeiend uit de opgehoogde DVO's zijn ook andere structurele wijzigingen verwerkt in de tweede (ontwerp)Begrotingswijziging 2022. Deze worden in onderstaande paragraaf toegelicht.

### 3.2 Overige structurele wijzigingen

De overige structurele wijzigingen zijn te verdelen in overige wijzigingen van personele lasten, algemene lasten en huisvestingslasten. De toename in structurele overige lasten bedraagt in totaal € 18.500.

Allereerst nemen de personele lasten toe met € 39.000. De structurele directe personele lasten nemen toe met € 55.000 als gevolg van wijzigingen in de cao. Ook wijzigen de begrote lasten voor woon- en werkverkeer. ODRU verwacht dat het hybride werken ook na opheffing van de corona maatregelen blijft bestaan, waardoor de benodigde vergoeding woon- werkverkeer afneemt. Daarvoor in de plaats komt wel een thuiswerkvergoeding. Ook onderzoekt de ODRU de mogelijkheid om duurzaam reizen te stimuleren. Per saldo nemen de lasten voor woon- en werkverkeer af met € 16.000.

Ten tweede nemen de huisvestingslasten toe met € 11.500 door indexatie op de huurlasten van het kantoor en de NDC locaties.

Tot slot nemen de algemene lasten af met € 32.000. De afname is opgebouwd uit de volgende wijzigingen:

- De telecomlasten stijgen met € 23.000
- De licentiekosten voor software nemen af met € 20.000
- De huur van productiemiddelen, zoals printers, neemt af met € 35.000

Het structurele saldo van de eerste Begrotingswijziging 2022 bedroeg € 143.500. De DVO ophogingen hebben een positief effect van € 132.500 en de overige structurele wijzigingen een negatief effect van € 18.500. Het structureel saldo van de tweede begrotingswijziging 2022 komt daarmee op een negatief saldo van € 29.500.

### 3.3 Opdracht UVP

Als aanvulling op de standaard DVO werkzaamheden is in 2022, evenals in voorgaande jaren, weer een groot aantal projecten gecontracteerd. Inmiddels is er meer zekerheid over de omvang van deze werkzaamheden voor 12 van de 15 gemeenten, omdat de UVP's 2022 zijn afgestemd en ondertekend. Van drie gemeenten zijn de UVP's nog niet ondertekend bij de ODRU binnen, maar kunnen we bij twee wel uitgaan van de definitief verzonden UVP's. Uitzondering hierop vormt Montfoort waarmee ODRU nog in gesprek is over de DVO omvang. Enerzijds is daar de DVO uren verlaging als gevolg van teruggave van de bouwtaken en anderzijds de DVO uren toename bij milieu. Daarom is voor Montfoort uitgegaan van de DVO omvang aan het einde van het jaar 2021.

Conform voorgaande jaren worden niet alle gecontracteerde uren meegenomen in de bijgestelde begroting. Voor 2022 is net als in 2021 gekozen om voorzichtigheidshalve te rekenen met circa 90% van de extra uren in het UVP (extra ten opzichte van de DVO-uren). In totaal houdt ODRU rekening met 192.500 productieve uren, inclusief 7.000 uur aan aanvullende opdrachten. Het aantal aanvullende opdrachten is gebaseerd op de al gecontracteerde aanvullende opdrachten plus een inschatting op basis van realisatie in de afgelopen jaren. De omzet uit de UVP's bedraagt € 3.671.000, waarvan € 745.500 omzet uit aanvullende opdrachten.

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.

De vaste toegestane formatie van ODRU is gebaseerd op de omvang van de DVO's<sup>2</sup>. Om de gevraagde uren uit het UVP en de aanvullende opdrachten ook uit te kunnen voeren, maakt ODRU gebruik van ingehuurd personeel. In 2022 wordt daarom € 2.542.500 begroot voor de inhuur van personeel voor de te realiseren UVP en aanvullende uren.

Ook raamt de ODRU lasten voor het inhuren van personeel op overheadfuncties, ter hoogte van € 404.000. Deze inhuur zal gebruikt worden voor het wegwerken van achterstanden en voor organisatieontwikkeling.

De totale begrote inhuurlast bedraagt € 2.946.500. Naast inhuurlasten zijn er ook overige incidentele wijzigingen. Deze worden in de volgende paragraaf besproken.

### 3.4 Overige incidentele wijzigingen

De overige incidentele wijzigingen bedragen in totaal € 657.000 en zijn onder te verdelen in wijzigingen in overige personele lasten, bestuurslasten, algemene lasten en kapitaallasten.

---

<sup>2</sup> Exclusief de DVO ophoging van de Bilt, Rhenen, Oudewater, Veenendaal en Wijk bij Duurstede

De overige personele lasten nemen incidenteel toe met € 493.000. De toename wordt veroorzaakt door:

- Door overbezetting op enkele functies, wordt een incidentele last van € 331.500 opgenomen.
- Voor het Young Professional programma is een verplichting van € 30.000 opgenomen uit 2021.
- Gelet op de realisatie in 2021, stijgen de incidentele Arbolasten met € 23.500.
- De voorziening vacatures neemt toe met € 79.500, omdat er momenteel relatief veel vacatures openstaan.
- De kosten voor voormalig personeel dalen met € 10.000.
- De overige personele uitgaven worden met € 38.500 naar boven bijgesteld, gelet op de realisatie in 2021.

De bestuurslasten begroot de ODRU eenmalig € 10.000 hoger, in verband met de gemeenteraadsverkiezingen en het inwerken van nieuwe bestuursleden.

De algemene lasten stijgen met in totaal € 272.000. Dit is het gevolg van:

- een incidentele stijging in de reguliere ICT ondersteuning van € 150.000;
- een incidentele stijging ten behoeve van de geplande aanbestedingen ter hoogte van € 112.000;
- een incidenteel communicatiebudget van € 10.000.

De kapitaallasten dalen incidenteel met € 118.000. In 2021 zijn niet alle geplande investeringen gerealiseerd. De ODRU verwacht deze in 2022 wel te kunnen realiseren, bovenop de investeringen die al voor 2022 gepland stonden. In voorgaande jaren lag de gerealiseerde afschrijvingslast lager dan begroot, waardoor structureel ruimte ontstond tussen de begrote en gerealiseerde afschrijvingslasten. Ook bestaat een deel van de investeringen in 2022 uit uitgestelde investeringen van 2021 (en dus uitgestelde afschrijvingslasten). Dit leidt er toe dat de afschrijvingslasten in 2022 met € 118.000 naar beneden kunnen worden bijgesteld.

### 3.5 Invulling taakstelling

In de vastgestelde begroting 2022 is afgesproken dat de ODRU kostenbesparingen zou realiseren langs drie sporen. Dit betreft (1) het realiseren van kostenbesparingen in de sfeer van de interne bedrijfsvoering, (2) kostenbesparingen door minder besteding van uren en (3) kostenbesparingen in de keten. Van deze te realiseren kostenbesparingen heeft de ODRU aangegeven het reëel te vinden om in 2021 € 100.000 aan (netto) besparingen te kunnen realiseren en eenmalig terug te betalen aan de gemeenten. De taakstelling is in deze vastgestelde begroting 2022 als structurele (bruto) besparing opgenomen (bruto omdat er ook kostenstijgingen zijn).

Aangezien inhuur een grote kostenpost voor de ODRU is, is onder andere afgesproken te zoeken naar manieren om efficiënter en goedkoper in te huren (spoor 1). Eind 2020 is Europees aanbesteed op een nieuw bureau die de gehele keten van taken omtrent flexibel personeel op zich neemt, waarbij goedkoper inhuren één van de doelen was. Zo let de nieuwe leverancier scherp op marktconforme inhuurtarieven, zijn er minder enkelvoudig onderhandse aanvragen - welke in de regel duurder zijn - en levert de nieuwe leverancier meer diensten dan de vorige tegen hetzelfde tarief. Hierdoor was de verwachting dat er structureel goedkoper ingehuurd kan worden.

In haar eerste bijgestelde begroting 2021 heeft ODRU gerekend met een begroot inhuurtarief op basis van historische gegevens en een opslag om te komen tot tarieven die pasten bij de inhuurmarkt

van dat moment. Uit de realisatiecijfers 2021 en het Dashboard Efficiëntie<sup>3</sup> blijkt dat het werkelijk tarief voor inhuur circa € 6 lager lag dan begroot, ondanks een krappe arbeidsmarkt en stijgende inhuurtarieven. Dit heeft geleid tot een bruto besparing van circa € 438.000 op inhuur van derden (dit is een indicatief bedrag). In de toekomst kan ODRU relatief goedkoper inhuren dan in de oude situatie. Dit komt door de inspanning van en goede afspraken met de nieuwe leverancier voor personeel van derden. De ODRU kan daarom haar taakstelling structureel invullen.

### 3.6 Inzet van reserves

In 2022 onttrekt ODRU middelen aan twee reserves, te weten de Bestemmingsreserve Koers (Omgevingswet) en de Bestemmingsreserve Efficiëntie. Hieronder wordt kort toegelicht hoe de middelen ingezet zullen worden.

Het resultaat van 2020 is ingezet voor het creëren van een bestemmingsreserve ten behoeve van investeringen die de efficiëntie van de ODRU ten goede komen. In 2022 wil de ODRU € 63.000 aan deze reserve onttrekken en inzetten voor de inhuur van een Specialist Procesmanagement en extra opleidingen op het gebied van procesmanagement. Met deze inzet wil de ODRU haar processen efficiënter inrichten en optimaliseren.

De Omgevingswet is uitgesteld naar 1 januari 2023 waardoor de voorbereiding van het programma langer doorloopt. Een deel van de werkzaamheden die waren voorzien in 2021 zijn doorgeschoven naar 2022, evenals de bijbehorende onttrekking uit de bestemmingsreserve. De werkzaamheden worden uitgesmeerd over een langere periode, maar nemen niet in omvang toe. In 2022 is de onttrekking uit de bestemmingsreserve € 272.565 en daarmee € 72.048 hoger ten opzichte van de eerste bijgestelde begroting. Naast de onttrekking vindt er in 2022 een toevoeging aan de reserve plaats als gevolg van extra bijdragen vanuit de eigenaargemeenten van € 165.500. Dat is gelijk aan de eerste begrotingswijziging 2022. In totaal blijven de benodigde middelen voor het gehele programma Omgevingswet gelijk.

### 3.7 Totaal te leveren uren begrotingswijziging

In tabel 4 zijn de totale begrote uren over 2022 opgenomen. Hierin zijn de DVO-uitbreidingen van de gemeenten de Bilt, Rhenen, Oudewater, Veenendaal en Wijk bij Duurstede verwerkt en zijn de voor 2022 extra taken vanuit de UVP's opgenomen.

Uur type / jaar	Realisatie 2021	Begrotingswijziging 2022				
		1e Bijgestelde begroting 2022	Uitbreidingen DVO's*	UVP uren 2022	Totaal 2e BGW 2022	2e Bijgestelde begroting 2022
DVO uren (G)	160.593	148.577	6.683	-	6.683	155.500
Project uren (P) + Langlopend (T)	20.945	319	-319	30.000	29.681	30.000
<b>Totaal eigenaar gemeenten - (UVP)</b>	<b>181.538</b>	<b>148.896</b>	<b>6.364</b>	<b>30.000</b>	<b>36.364</b>	<b>185.500</b>
Balans uren (B)	3.051	-	-	-	-	-
Aanvullende uren (A)	8.374	-	-	7.000	7.000	7.000
<b>Totaal</b>	<b>192.963</b>	<b>148.896</b>	<b>6.364</b>	<b>37.000</b>	<b>43.364</b>	<b>192.500</b>

\*DVO-UITBREIDINGEN BETREFFEN DE BILT, OUDEWATER, RHENEN, VEENENDAAL EN WIJK BIJ DUURSTEDEN

<sup>3</sup> Dashboard Efficiëntie december 2021. Dit Dashboard wordt intern gebruikt om de bruto besparingen te monitoren.

TABEL 4: TOTAAL AF TE NEMEN UREN O.B.V. DE TWEDE BIJGESTELDE BEGROTING 2022

#### 4. Bijgestelde Begroting 2022

In tabel 5 staat het overzicht van de tweede Bijgestelde Begroting 2022. In totaal nemen de baten toe met een bedrag van € 4.386.500 en de lasten met € 4.205.000. De bijgestelde begroting heeft derhalve een positief saldo van baten en lasten van € 38.000 (het oorspronkelijke tekort van € 143.500 plus € 181.500). 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 een structureel dan wel een incidenteel effect hebben op de begroting. De structurele effecten worden ook verwerkt in de begroting 2023.

Lasten (in euro's)	1e Bijgestelde begroting 2022	2e Begrotings wijziging 2022	2e Bijgestelde begroting 2022
Directe personele lasten	11.751.500	846.000	12.597.500
Inhuur derden	-	2.946.500	2.946.500
Indirecte personele lasten	643.500	169.000	812.500
Bestuurskosten	86.000	10.000	96.000
Algemene kosten	1.298.500	240.000	1.538.500
Huisvestingskosten	640.000	11.500	651.500
Kapitaallasten	341.000	-118.000	223.000
Diversen	5.000	-	5.000
Inhuurtaakstelling	-100.000	100.000	-
<b>Totaal lasten</b>	<b>14.665.500</b>	<b>4.205.000</b>	<b>18.870.500</b>

Baten (in euro's)	1e Bijgestelde begroting 2022	2e Begrotings wijziging 2022	2e Bijgestelde begroting 2022
Directe personele baten	105.000	-	105.000
Baten eigenaar gemeenten UVP	14.406.000	3.541.000	17.947.000
Baten aanvullende opdrachten	-	745.500	745.500
Overige goederen en diensten	110.000	-	110.000
Huisvestingsbaten	1.000	-	1.000
Kapitaalbaten	-	-	-
Diversen	-	-	-
Inhuurtaakstelling	-100.000	100.000	-
<b>Totaal baten</b>	<b>14.522.000</b>	<b>4.386.500</b>	<b>18.908.500</b>
<b>saldo van baten en lasten</b>	<b>-143.500</b>	<b>181.500</b>	<b>38.000</b>
Incidentele lasten Uitvoering Koers (Ow)	200.517	72.048	272.565
Incidentele baten Uitvoering Koers (Ow)	165.500	-	165.500

Incidentele lasten Uitvoering Efficiëntie	-	63.000	63.000
Incidentele baten Uitvoering Efficiëntie	-	-	-
<b>Incidenteel saldo van baten en lasten</b>	<b>-35.017</b>	<b>-135.048</b>	<b>-170.065</b>

<b>Geraamd saldo van baten en lasten</b>	<b>-178.517</b>	<b>46.452</b>	<b>-132.065</b>
Toevoeging aan reserve Koers (Ow)	165.500	-	165.500
Onttrekking uit reserve Koers (Ow)	200.517	72.048	272.565
Toevoeging aan reserve Efficiëntie	-	-	-
Onttrekking uit reserve Efficiëntie	-	63.000	63.000
<b>Geraamd resultaat</b>	<b>-143.500</b>	<b>181.500</b>	<b>38.000</b>

TABEL 5: TWEDE BIJGESTELDE BEGROTING 2022

De ODRU is verplicht om conform het BBV een uitsplitsing naar uniforme taakvelden op te stellen. Deze zijn zodanig in de begroting te 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 taakvelden, conform de richtlijnen uit de notitie overhead van de Commissie BBV.

In 2021 heeft de ODRU een analyse gemaakt van haar eigen indeling naar taakvelden en dat volgens de BBV. Uit deze analyse kwamen twee wijzigingen naar voren die in deze begrotingswijziging zijn verwerkt. Conform het besluit in het Algemeen Bestuur (30-9-2021) zijn de volgende wijzigingen aangebracht:

1. De kosten van primaire processystemen en het functioneel beheer daarvan zijn verplaatst van het taakveld Overhead naar de uitvoerende taakvelden.
2. De indirecte personele lasten die voorheen op de uitvoerende taakvelden verantwoord werden, zijn nu verantwoord op Overhead.

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

- Volksgezondheid & Milieu (V&M); hieronder vallen alle baten en lasten voor 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, baten en lasten met betrekking tot de overhead.

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

<b>Overzicht van baten en lasten 2e bijgestelde begroting 2022</b> (per taakveld in euro's)	<b>Baten</b>	<b>Lasten</b>	<b>Saldo</b>
V&M (Milieu taken)	15.142.750	10.369.307	4.773.443
VHROSV (Bouwen en RO)	2.917.500	1.632.060	1.285.440
Onderwijs (Natuur- en Milieu Educatie)	848.250	696.550	151.700
Overhead	165.500	6.503.148	-6.337.648
Algemene dekkingsmiddelen	-	-	-
Onvoorzien	-	5.000	-5.000
<b>Geraamd saldo van baten en lasten</b>	<b>19.074.000</b>	<b>19.206.065</b>	<b>-132.065</b>
Toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves per programma	165.500	335.565	170.065
<b>Geraamd resultaat</b>			<b>38.000</b>

\* INCLUSIEF LASTEN UITVOERING KOERS

TABEL 6: TWEDE BIJGESTELDE BEGROTING PER TAAKVELD

### Balans

Deze begrotingswijziging heeft een verandering in de balans tot gevolg. In bijlage 4 is de geprognosticeerde balans op basis van de bijgestelde begroting 2022 weergegeven. De voorgeschreven kengetallen zijn ook in bijlage 4 opgenomen.



**BIJLAGE 1. Formatieoverzicht 2022**

De totale formatie 2022 blijft gelijk aan de totale formatie zoals vastgesteld bij de eerste begrotingswijziging 2022. Hierin zijn de DVO verlagingen van gemeente IJsselstein en Montfoort (teruggave van oneigenlijke taken) verwerkt. De DVO ophogingen van gemeente de Bilt, Rhenen, Oudewater, Veenendaal en Wijk bij Duurstede zijn nog niet verwerkt als ophoging van de vaste toegestane formatie, in afwachting van de effecten van de terugname van bouwtaken door gemeente Montfoort alsook de vaststelling van een nieuw formatieplan door de ODRU. In plaats daarvan zijn stelposten voor directe en indirecte personele lasten opgenomen.

<b>Formatieoverzicht BGW 2022</b> (in fte's)	<b>Vastgestelde formatie (01-01-2022)</b>
Directie en controller	6,29
<b>Totaal managementteam</b>	<b>6,29</b>
Bestuursondersteuning	3,07
Human Resources	2,56
Communicatie	1,20
Planning & Control	3,74
Bedrijfsbureau	20,17
Bedrijfsbureau – uitvoering	-6,10
<b>Totaal Staf en ondersteuning</b>	<b>24,64</b>
Relatiemanagement	2,85
Integraal Toezicht & Handhaving	35,20
Beleid & Vergunningen	36,30
Expertise & Advies	28,99
Bedrijfsbureau – uitvoering	6,10
<b>Totaal Uitvoering</b>	<b>109,44</b>
<b>Totaal ODRU</b>	<b>140,37</b>

\*EXCLUSIEF STELPOST VOOR NOG TE BEPALEN FORMATIE

## BIJLAGE 2. Structurele en incidentele effecten op tweede begrotingswijziging 2022

In de 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 2023 en de jaren daarna. Met de structurele wijzigingen 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.

De bijgestelde begroting 2022 heeft een negatief structureel saldo van baten en lasten. Dit komt doordat de extra omzet uit de DVO ophoging van de Bilt, Rhenen, Oudewater, Veenendaal en Wijk bij Duurstede niet geheel opweegt tegen de omzet verlaging door de DVO verlaging van gemeente Montfoort en IJsselstein als gevolg van terugname oneigenlijke taken.

Structureel	1e Bijgestelde begroting 2022	2e Begrotings wijziging 2022	2e Bijgestelde begroting 2022
Totaal Lasten	14.765.500	601.500	15.367.000
Totaal Baten	14.622.000	715.500	15.337.500
<b>Structureel saldo van baten en lasten</b>	<b>-143.500</b>	<b>114.000</b>	<b>-29.500</b>

Incidenteel	1 <sup>e</sup> Bijgestelde begroting 2022	2e Begrotings wijziging 2022	2 <sup>e</sup> Bijgestelde begroting 2022
Totaal lasten	-	3.603.500	3.603.500
Totaal baten	-	3.671.000	3.671.000
<b>Incidenteel saldo van baten en lasten</b>	<b>-</b>	<b>67.500</b>	<b>67.500</b>

Incidentele lasten Uitvoering koers (Ow)	200.517	72.048	272.565
Incidentele Baten Uitvoering koers (Ow)	165.500	-	165.500
Incidentele lasten Efficiëntie	-	63.000	63.000
Incidentele baten Efficiëntie	-	-	-
<b>Geraamd saldo van baten en lasten</b>	<b>-178.517</b>	<b>46.452</b>	<b>-132.065</b>
Toevoeging aan reserve Koers (Ow)	165.500	-	165.500
Onttrekking uit reserve Koers (Ow)	200.517	72.048	272.565
Toevoeging aan reserve Efficiëntie	-	-	-
Onttrekking uit reserve Efficiëntie	-	63.000	63.000
<b>Begroot resultaat</b>	<b>-143.500</b>	<b>181.500</b>	<b>38.000</b>

Zie voor toelichting op de structurele en/of incidentele wijzigingen §3.1 t/m §3.6.

## BIJLAGE 3. Begrotingswijziging 2022 per taakveld

Lasten (in euro's)	V&M (Milieu taken)		
	1e Bijgestelde begroting 2022	2e Begrotings wijziging 2022	2e Bijgestelde begroting 2022
Directe personeelskosten	7.278.000	664.367	7.942.367
Inhuur derden	-	2.197.240	2.197.240
Indirecte personele lasten	292.500	-292.500	-
Bestuurskosten	-	-	-
Algemene kosten	-	229.700	229.700
Huisvestingskosten	-	-	-
Kapitaallasten	-	-	-
Diversen	-	-	-
Inhuurtaakstelling	-78.000	78.000	-
<b>Totaal lasten</b>	<b>7.492.500</b>	<b>2.876.807</b>	<b>10.369.307</b>

Baten (in euro's)	1e Bijgestelde begroting 2022	2e Begrotings wijziging 2022	2e Bijgestelde begroting 2022
Directe personele baten	105.000	-	105.000
Baten eigenaar gemeenten UVP	11.543.000	2.689.250	14.232.250
Baten aanvullende opdrachten	-	745.500	745.500
Overige goederen en diensten	60.000	-	60.000
Huisvestingsbaten	-	-	-
Kapitaalbaten	-	-	-
Diversen	-	-	-
Inhuurtaakstelling	-78.000	78.000	-
<b>Totaal baten</b>	<b>11.630.000</b>	<b>3.512.750</b>	<b>15.142.750</b>
<b>Structureel saldo van baten en lasten</b>	<b>4.137.500</b>	<b>635.943</b>	<b>4.773.443</b>

Incidentele lasten Uitvoering Koers (Ow)	-	-	-
Incidentele baten Uitvoering Koers (Ow)	-	-	-
Incidentele lasten Uitvoering Efficiëntie	-	-	-
Incidentele baten Uitvoering Efficiëntie	-	-	-
<b>Incidenteel saldo van baten en lasten</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

<b>Begroot saldo van baten en lasten</b>	<b>4.137.500</b>	<b>635.943</b>	<b>4.773.443</b>
Toevoeging aan reserve Koers (Ow)	-	-	-
Onttrekking uit reserve Koers (Ow)	-	-	-
Toevoeging aan reserve Efficiëntie	-	-	-
Onttrekking uit reserve Efficiëntie	-	-	-
<b>Begroot resultaat</b>	<b>4.137.500</b>	<b>635.943</b>	<b>4.773.443</b>

Lasten (in euro's)	VHROSV (Bouwen & RO)		
	1e Bijgestelde begroting 2022	2e Begrotings wijziging 2022	2e Bijgestelde begroting 2022
Directe personeelskosten	1.222.000	108.800	1.330.800
Inhuur derden	-	262.260	262.260
Indirecte personele lasten	41.500	-41.500	-
Bestuurskosten	-	-	-
Algemene kosten	-	39.000	39.000
Huisvestingskosten	-	-	-
Kapitaallasten	-	-	-
Diversen	-	-	-
Inhuurtaakstelling	-17.000	17.000	-
<b>Totaal lasten</b>	<b>1.246.500</b>	<b>385.560</b>	<b>1.632.060</b>

Baten (in euro's)	1e Bijgestelde begroting 2022	2e Begrotings wijziging 2022	2e Bijgestelde begroting 2022
Directe personele baten	-	-	-
Baten eigenaar gemeenten UVP	2.185.000	732.500	2.917.500
Baten aanvullende opdrachten	-	-	-
Overige goederen en diensten	-	-	-
Huisvestingsbaten	-	-	-
Kapitaalbaten	-	-	-
Diversen	-	-	-
Inhuurtaakstelling	-17.000	17.000	-
<b>Totaal baten</b>	<b>2.168.000</b>	<b>749.500</b>	<b>2.917.500</b>
<b>Structureel saldo van baten en lasten</b>	<b>921.500</b>	<b>363.940</b>	<b>1.285.440</b>

Incidentele lasten Uitvoering Koers (Ow)	-	-	-
Incidentele baten Uitvoering Koers (Ow)	-	-	-
Incidentele lasten Uitvoering Efficiëntie	-	-	-
Incidentele baten Uitvoering Efficiëntie	-	-	-
<b>Incidenteel saldo van baten en lasten</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

<b>Begroot saldo van baten en lasten</b>	<b>921.500</b>	<b>363.940</b>	<b>1.285.440</b>
Toevoeging aan reserve Koers (Ow)	-	-	-
Onttrekking uit reserve Koers (Ow)	-	-	-
Toevoeging aan reserve Efficiëntie	-	-	-
Onttrekking uit reserve Efficiëntie	-	-	-
<b>Begroot resultaat</b>	<b>921.500</b>	<b>363.940</b>	<b>1.285.440</b>

Lasten (in euro's)	Onderwijs (NDC)		
	1e Bijgestelde begroting 2022	2e Begrotings wijziging 2022	2e Bijgestelde begroting 2022
Directe personeelskosten	484.500	20.250	504.750
Inhuur derden	-	83.000	83.000
Indirecte personele lasten	25.000	-25.000	-
Bestuurskosten	-	-	-
Algemene kosten	67.000	-17.200	49.800
Huisvestingskosten	58.500	500	59.000
Kapitaallasten	-	-	-
Diversen	-	-	-
Inhuurtaakstelling	-5.000	5.000	-
<b>Totaal lasten</b>	<b>630.000</b>	<b>66.550</b>	<b>696.550</b>

Baten (in euro's)	1e Bijgestelde begroting 2022	2e Begrotings wijziging 2022	2e Bijgestelde begroting 2022
Directe personele baten	-	-	-
Baten eigenaar gemeenten UVP	678.000	119.250	797.250
Baten aanvullende opdrachten	-	-	-
Overige goederen en diensten	50.000	-	50.000
Huisvestingsbaten	1.000	-	1.000
Kapitaalbaten	-	-	-
Diversen	-	-	-
Inhuurtaakstelling	-5.000	5.000	-
<b>Totaal baten</b>	<b>724.000</b>	<b>124.250</b>	<b>848.250</b>
<b>Structureel saldo van baten en lasten</b>	<b>94.000</b>	<b>57.700</b>	<b>151.700</b>

Incidentele lasten Uitvoering Koers (Ow)	-	-	-
Incidentele baten Uitvoering Koers (Ow)	-	-	-
Incidentele lasten Uitvoering Efficiëntie	-	-	-
Incidentele baten Uitvoering Efficiëntie	-	-	-
<b>Incidenteel saldo van baten en lasten</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

<b>Begroot saldo van baten en lasten</b>	<b>94.000</b>	<b>57.700</b>	<b>151.700</b>
Toevoeging aan reserve Koers (Ow)	-	-	-
Onttrekking uit reserve Koers (Ow)	-	-	-
Toevoeging aan reserve Efficiëntie	-	-	-
Onttrekking uit reserve Efficiëntie	-	-	-
<b>Begroot resultaat</b>	<b>94.000</b>	<b>57.700</b>	<b>151.700</b>

Lasten (in euro's)	Overhead		
	1e Bijgestelde begroting 2022	2e Begrotings wijziging 2022	2e Bijgestelde begroting 2022
Directe personeelskosten	2.767.000	52.583	2.819.583
Inhuur derden	-	404.000	404.000
Indirecte personele lasten	284.500	528.000	812.500
Bestuurskosten	86.000	10.000	96.000
Algemene kosten	1.231.500	-11.500	1.220.000
Huisvestingskosten	581.500	11.000	592.500
Kapitaallasten	341.000	-118.000	223.000
Diversen	5.000	-	5.000
Inhuurtaakstelling	-	-	-
<b>Totaal lasten</b>	<b>5.296.500</b>	<b>876.083</b>	<b>6.172.583</b>

Baten (in euro's)	1e Bijgestelde begroting 2022	2e Begrotings wijziging 2022	2e Bijgestelde begroting 2022
Directe personele baten	-	-	-
Baten eigenaar gemeenten UVP	-	-	-
Baten aanvullende opdrachten	-	-	-
Overige goederen en diensten	-	-	-
Huisvestingsbaten	-	-	-
Kapitaalbaten	-	-	-
Diversen	-	-	-
Inhuurtaakstelling	-	-	-
<b>Totaal baten</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Structureel saldo van baten en lasten</b>	<b>-5.296.500</b>	<b>-876.083</b>	<b>-6.172.583</b>

Incidentele lasten Uitvoering Koers (Ow)	200.517	72.048	272.565
Incidentele baten Uitvoering Koers (Ow)	165.500	-	165.500
Incidentele lasten Efficiëntie	-	63.000	63.000
Incidentele baten Efficiëntie	-	-	-
<b>Incidenteel saldo van baten en lasten</b>	<b>-35.017</b>	<b>-135.048</b>	<b>-170.065</b>

<b>Begroot saldo van baten en lasten</b>	<b>-5.331.517</b>	<b>-1.011.131</b>	<b>-6.342.648</b>
Toevoeging aan reserve Koers (Ow)	165.500	-	165.500
Onttrekking uit reserve Koers (Ow)	200.517	72.048	272.565
Toevoeging aan reserve Efficiëntie	-	-	-
Onttrekking uit reserve Efficiëntie	-	63.000	63.000
<b>Begroot resultaat</b>	<b>-5.296.500</b>	<b>-876.083</b>	<b>-6.172.583</b>

BIJLAGE 4. **Geprognosticeerde balans en kengetallen**

Kengetallen	Realisatie 2021	Begroting 2022	1e Bijgestelde Begroting 2022	2e Bijgestelde Begroting 2022
Netto schuldquote	-8,05%	-1,90%	-1,24%	-0,62%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	-8,05%	-1,90%	-1,24%	-0,62%
Solvabiliteitsratio	33,87%	9,45%	7,90%	22,54%
Grondexploitatie	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Structurele exploitatieruimte	1,20%	0,03%	-0,99%	-0,16%
Belastingcapaciteit	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

Balans - Activa (in euro's)	Balans 2022 (begroting)	Balans 2022 (na 1e bgw)	Balans 2022 (na 2e bgw)
<b><u>Vaste activa</u></b>			
-			
<b><u>Materiele vaste activa</u></b>			
- <i>Investerings met een economisch nut:</i>			
- Verbouwingen	7.500	7.500	7.500
- Apparaten /installaties	735.562	697.562	750.302
	<b>743.062</b>	<b>705.062</b>	<b>757.802</b>
Vlottende activa			
Uitzetting rente looptijd < 1jaar			
- Vorderingen publiekrechtelijke lichamen	4.200.000	4.200.000	450.000
<b><u>- Vorderingen Overige instanties</u></b>	29.000	29.000	10.000
- Uitzetting in 's Rijk's schatkist	3.462.441	3.351.941	2.058.598
	<b>7.691.441</b>	<b>7.580.941</b>	<b>2.480.598</b>
<b><u>Liquide middelen</u></b>			
<b><u>- Kassaldo</u></b>	1.000	1.000	1.000
<b><u>- Banksaldo</u></b>	250.000	250.000	250.000
	<b>251.000</b>	<b>251.000</b>	<b>251.000</b>
Overlopende activa			
- Overige nog te ontvangen bedragen, en vooruitbetaalde bedragen die ten lasten van volgende begrotingsjaren komen	140.000	140.000	40.000
<b>Totaal Activa</b>	<b>8.825.503</b>	<b>8.677.003</b>	<b>3.567.400</b>

Balans - Passiva (in euro's)	Balans 2022 (begroting)	Balans 2022 (na 1e bgw)	Balans 2022 (na 2e bgw)
<b>Vaste Passiva</b>			
-			
<b>Eigen vermogen</b>			
<i>Reserves</i>			
- Algemene reserve	703.429	703.429	703.429
- Bestemmingsreserve Koers (Omgevingswet)	-	-	-
- Bestemmingsreserve PFAS	-	-	-
- Bestemmingsreserve Efficiëntie verbeteringen ODRU	125.764	125.764	62.764
<i>Saldo rekening</i>			
- Geraamd Resultaat	5.000	-143.500	38.000
	<b>834.193</b>	<b>685.693</b>	<b>804.193</b>
<i>Voorzieningen</i>			
- Voorziening boventalligen	199.310	199.310	71.207
	<b>199.310</b>	<b>199.310</b>	<b>71.207</b>
<b>Vlottende passiva</b>			
-			
<b>Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd &lt;1jr</b>			
- Rekening courant BNG	-	-	-
- Crediteuren	1.250.000	1.250.000	1.250.000
- Belastingen (BTW) en Premies	1.300.000	1.300.000	400.000
	<b>2.550.000</b>	<b>2.550.000</b>	<b>1.650.000</b>
<i>Overlopende passiva</i>			
- Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume	360.000	360.000	10.000
- De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren	4.850.000	4.850.000	1.000.000
- Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen (huurkorting)	32.000	32.000	32.000
	<b>5.242.000</b>	<b>5.242.000</b>	<b>1.042.000</b>
<b>Totaal Passiva</b>	<b>8.825.503</b>	<b>8.677.003</b>	<b>3.567.400</b>



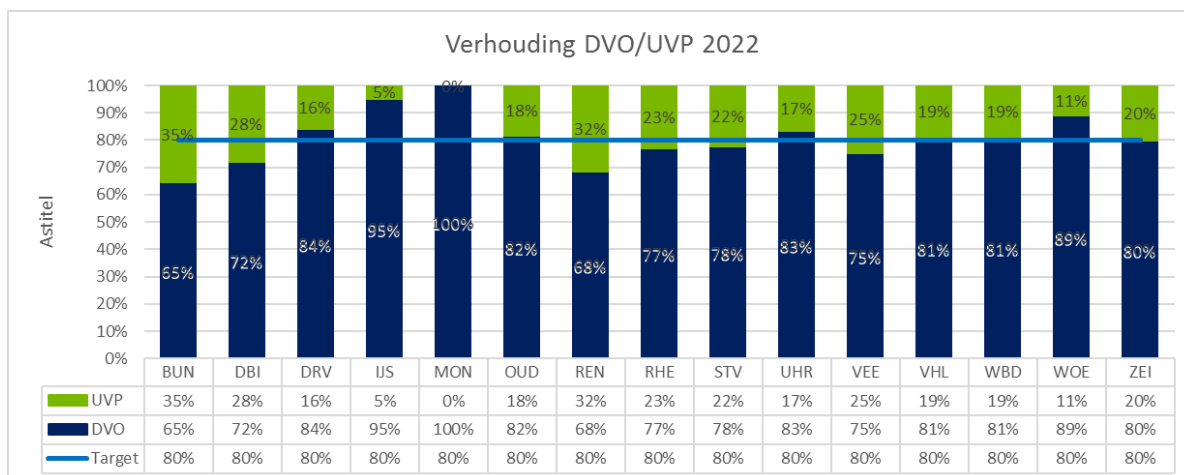
**BIJLAGE 5. Verloop bestemmingsreserve Uitvoering Koers 2015-2022**

In de onderstaande tabel is een overzicht opgenomen van de verloop van de bestemmingsreserve Uitvoering Koers/Omgevingswet. De verwachte kosten in 2022 bedragen € 272.565. Dit is € 72.048 hoger dan de 1<sup>e</sup> bijgestelde begroting 2022, als gevolg van delen van het programma die zijn doorgeschoven van 2021 naar 2022. In 2022 wordt de bestemmingsreserve volledig benut en komt het programma ten einde. De Omgevingswet is vanaf 2023 belegd binnen de lijn.

Bestemmingsreserve Omgevingswet	beschikbare middelen	kosten programma	saldo reserve
<b>2017</b>			<b>0</b>
Resultaat 2016	738.534	-	
Kosten 2017	-	497.132	
<b>2018</b>			<b>241.402</b>
Bestemming resultaat 2017	238.127	-	
Kosten 2018	-	587.684	
Bijdrage gemeenten 2018	442.250	-	
<b>2019</b>			<b>334.095</b>
Kosten 2019	-	379.283	
Bestemming resultaat 2018	106.927	-	
<b>2020</b>			<b>61.738</b>
Kosten 2020	-	235.863	
Bestemming resultaat 2019	191.601	-	
Bijdrage gemeenten 2020	297.141	-	
<b>2021</b>			<b>314.617</b>
Kosten 2021	-	207.552	
<b>2022</b>			<b>107.065</b>
Kosten 2022	-	272.565	
Bijdrage gemeenten 2022	165.500	-	
<b>Saldo ultimo 2022</b>			<b>-</b>
<b>Totaal</b>	<b>2.180.080</b>	<b>2.180.080</b>	<b>-</b>

## 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 begrotingswijziging opgesteld.



NB1: Conform de begrotingssystematiek hebben wij in deze 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. Van de uren die extra bovenop het DVO zijn afgenomen, is 90% verwerkt in de begroting.

NB2: Uit tabel blijkt dat 6 eigenaar gemeenten niet aan de 80/20 verhouding voldoen waarvan twee onder de 70% met hun DVO zitten. Vanwege de opgehoogde DVO's is met name bij gemeenten De Bilt wel een duidelijke beweging richting de 80/20 verhouding zichtbaar.