

Eerste (ontwerp)Begrotings- wijziging 2022

OMGEVINGSDIENST REGIO UTRECHT

Colofon

Titel	Eerste (ontwerp)Begrotingswijziging 2022
Revisie	7
Datum	1 oktober 2021
Aantal Pagina's	22
Auteurs	Omgevingsdienst regio Utrecht
Contactpersoon	P&C
ODRU	Archimedeslaan 6, 3584 BA Utrecht
Copyright	© Omgevingsdienst regio Utrecht

opgesteld door	Planning & Control
beoordeeld door	managementteam 24 augustus 2021
besproken door	dagelijks bestuur 9 september 2021
besproken door	algemeen bestuur 30 september 2021
vastgesteld door	algemeen bestuur 16 december 2021
Kenmerk	INT20.xxxx

Inhoudsopgave

Samenvatting	4
1. Inleiding	6
1.1 Algemeen	6
1.2 Leeswijzer	6
2. Eerste (ontwerp)begrotingswijziging 2022	7
3. Toelichting.....	9
3.1 Aanpassingen DVO's IJsselstein en Montfoort	9
3.2 Overige materiële wijziging	9
3.3 Totaal te leveren uren (ontwerp)begrotingswijziging	10
4. Bijgestelde Begroting 2022.....	11
BIJLAGE 1. Bijgesteld formatie overzicht Formatieoverzicht 2022	13
BIJLAGE 2. Structurele en incidentele effecten op de begroting	14
BIJLAGE 3. (ontwerp)begrotingswijziging 2022 per taakveld	15
BIJLAGE 4. Gepronosticeerde balans en kengetallen	19
BIJLAGE 5. Geactualiseerde begroting & verloop bestemmingsreserve Omgevingswet	21

Samenvatting

Voor u ligt de eerste (ontwerp)Begrotingswijziging 2022. In deze (ontwerp)Begrotingswijziging op de begroting 2022 zijn de DVO-verlagingen verwerkt naar aanleiding van het terugvloeiën van de RO- en DHW-taken naar de gemeenten IJsselstein en Montfoort per eind 2020 en is een aanpassing verwerkt van de kosten van het programma Omgevingswet. Deze wijzigingen waren bij het opstellen van de begroting 2022 nog niet geformaliseerd en derhalve destijds ook niet verwerkt. Met IJsselstein en Montfoort is in 2020 geconstateerd dat er oneigenlijke taken aan de ODRU waren toebedeeld, waardoor een herschikking in het belang van alle partijen nodig was. Dit is structureel van aard en resulteert in een tekort in de meerjarenbegroting. In 2021 wordt dit goedgemaakt door een incidenteel resultaat. In de jaren na 2021 leidt dit tot een begrotingstekort. Dit kan relatief gemakkelijk en nagenoeg geheel worden opgelost indien alle gemeenten die nu nog minder dan 80% (van het totale jaarlijkse opdrachtevolumen) DVO uren afnemen, zich gaan houden aan de 80/20 regel (zie ontwerp eerste Begrotingswijziging 2022 en ontwerp Kadernota 2023). Er is geen bestemmingsreserve gevormd waaruit de tekorten in komende jaren kunnen worden gedekt en indirecte kosten geleidelijk kunnen worden afgebouwd.

De (ontwerp)Begrotingswijziging leidt als gevolg hiervan tot een bijgestelde begroting met daarin een verwacht structureel negatief resultaat van € 143.500. Om dit negatieve resultaat op te vangen is er een aantal scenario's mogelijk, t.w.: a) hoger uurtarief doorberekenen, b) verdere overhead besparingen of c) in het eerst volgende jaar het tekort dekken uit de algemene reserve en vervolgens alle effecten, van onder andere de Omgevingswet, goed financieel in kaart te brengen. Er is ondanks het negatieve resultaat, niet voor gekozen het uurtarief van € 96,75 aan te passen ten opzichte van de begroting, maar het tekort voor 2022 te dekken uit de algemene reserve, of indien mogelijk, uit het incidentele resultaat van 2021 (dit betreft twee AB besluiten). Hiervoor is gekozen omdat er mogelijk meer DVO-wijzigingen plaats zullen vinden, ophogingen enerzijds en verlagingen anderzijds. Door medio 2022 het saldo van deze wijzigingen in beeld te krijgen en te formaliseren, kan in 2022 het structurele tekort worden opgelost voor de jaren 2023 en verder. Indien er na alle DVO-wijzigingen nog steeds sprake is van een begrotingstekort, zal de oplossing liggen in het alsnog doorvoeren van een tariefsverhoging en/of kostenreducties. Deze oplossing is financieel rechtmatig en kan rekenen op goedkeuring van de accountant en de provincie. De structurele doorwerking van de DVO-wijzigingen van Montfoort en IJsselstein zullen worden meegenomen in de meerjarenbegroting 2023-2026.

Om het tekort te verkleinen is het van belang dat eigenaargemeenten hun DVO's gaan aanpassen voor uren die in de praktijk structureel worden afgenomen (zoals t.z.t. als gevolg van de Ow voor de bodemtaken). Het bestuur van de ODRU geeft daarnaast al langere tijd aan dat de verhouding tussen DVO en UVP bij nog niet alle gemeenten voldoet aan de eis van 80/20-regel. Indien de gemeenten met een DVO/UVP verhouding lager dan 80% (o.b.v. UVP's 2021) de DVO's verhogen naar 80%, wordt het structurele tekort nagenoeg voorkomen. Dit benadrukt nogmaals het belang voor een 80/20 DVO/UVP verhouding bij alle gemeenten. Daarbij komt dat ook aanvullende opdrachten bij een aantal gemeenten meer regel dan uitzondering zijn. Deze baten komen ten goede van het incidentele resultaat en biedt derhalve geen structurele dekking voor vaste kosten zoals huisvesting en ICT-capaciteit.

Als gevolg van het uitstellen van de inwerkingtreding van de Omgevingswet loopt het voorbereidingsprogramma door in 2022. Het uitstel geeft de ODRU en de gemeenten en ketenpartners de gelegenheid zich beter voor te bereiden en meer doorlooptijd voor kritische activiteiten. Tegelijk betekent elk uitstel het doorlopen van coördinatiekosten, kosten voor het bijhouden van kennis en kunde en andere kosten die het programmabudget ontoereikend maken.

Ook vinden er werkzaamheden plaats waarvan eerder onduidelijkheid bestond over de urgentie en omvang. Conform de notitie 'PVA uitstel' dat op 30 september 2021 wordt behandeld in het AB, leidt dit tot een tekort in de bestemmingsreserve Koers van € 165.500. Dit bedrag is in kosten en dekking verwerkt in deze (ontwerp)Begrotingswijziging. Hierbij is voornamelijk het uitgangspunt dat het AB op 30 september 2021 instemt met het programmavoorstel om een incidentele aanvullende bijdrage te vragen in 2022 aan de eigenaargemeenten ter dekking van het tekort uit de bestemmingsreserve.

1. Inleiding

Voor u ligt de eerste (ontwerp)Begrotingswijziging 2022. In deze (ontwerp)Begrotingswijziging zijn de structurele DVO-verlagingen van IJsselstein en Montfoort verwerkt en is een aanpassing van de verwachte lasten voor het programma Omgevingswet opgenomen.

1.1 Algemeen

De 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 eerste begrotingswijziging 2022 is als volgt:

- Ontwerp vaststellen door AB 30 september 2021
- Zienswijze termijn gemeenteraden (8 weken) 26 november 2021 (uiterlijk retour)
- Vaststelling door AB 16 december 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 (ontwerp)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. Eerste (ontwerp)begrotingswijziging 2022

In onderstaande tabel treft u de (ontwerp)Begrotingswijziging aan. Deze (ontwerp)Begrotingswijziging is opgebouwd uit de drie kolommen in onderstaande tabel, die nader worden toegelicht in het volgende hoofdstuk. De totale wijziging heeft een negatief effect op het geraamde exploitatieresultaat. 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)	Overige materiële wijzigingen	DVO verlaging IJS	DVO verlaging MON	Totaal BGW 2022
Directe personele lasten	-	-267.250	-236.250	-503.500
Inhuur derden	-	-	-	-
Indirecte personele lasten	-	-13.500	-11.500	-25.000
Bestuurskosten	-	-	-	-
Algemene kosten	-	-	-	-
Huisvestingskosten	-	-	-	-
Kapitaallasten	-	-	-	-
Diversen	-	-	-	-
Inhuurtaakstelling	-	-	-	-
Totaal lasten	-	-280.750	-247.750	-528.500

Baten (in euro's)	Overige materiële wijzigingen	DVO verlaging IJS	DVO verlaging MON	Totaal BGW 2022
Directe personele baten	-	-	-	-
Baten eigenaar gemeenten UVP	-	-360.000	-317.000	-677.000
Baten aanvullende opdrachten	-	-	-	-
Overige goederen en diensten	-	-	-	-
Huisvestingsbaten	-	-	-	-
Kapitaalbatens	-	-	-	-
Diversen	-	-	-	-
Inhuurtaakstelling	-	-	-	-
Totaal baten	-	-360.000	-317.000	-677.000
saldo van baten en lasten	-	-79.250	-69.250	-148.500

Incidentele lasten Uitvoering Koers	-200.517	-	-	-200.517
Incidentele baten Uitvoering Koers	165.500	-	-	165.500
Incidenteel saldo van baten en lasten	-35.017	-	-	-35.017

Vervolg tabel op volgende pagina

Geraamd saldo van baten en lasten	-35.017	-79.250	-69.250	-183.517
Toevoeging aan reserve Koers (Ow)	-	-	-	-
Onttrekking uit reserve Koers (Ow)	35.017	-	-	35.017
Geraamd effect op resultaat	-	-79.250	-69.250	-148.500

TABEL 1: (ONTWERP)BEGROTINGSWIJZIGING (BGW) 2022

3. Toelichting

Per onderdeel vanuit de (ontwerp)Begrotingswijziging (tabel 1) 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 2022.

De volgende onderdelen zijn toegelicht:

1. Aanpassingen DVO's (§3.1);
2. en overige materiële wijzigingen (§3.2).

3.1 Aanpassingen DVO's IJsselstein en Montfoort

Naar aanleiding van de teruggave van de RO- en DHW-taken aan de gemeenten IJsselstein en Montfoort in 2020, zijn in 2021 de DVO's aangepast. De DVO-verlaging van IJsselstein betreft 3.720 uur, wat in 2022 gelijk is aan een omzetafname van € 360.000. De verlaging leidt tot € 267.250 lagere salarislasten en een afname van € 13.500 in de overige personele lasten. Dit heeft per saldo een negatief effect op de structurele begroting van € 79.250.

De DVO verlaging van Montfoort betreft 3.279 uur, wat in 2022 gelijk is aan een omzetafname van € 317.000. De verlaging leidt tot € 236.250 lagere salarislasten en een afname van € 11.500 in de overige personele lasten. Dit heeft per saldo een negatief effect op de structurele begroting van € 69.250.

Samen resulteren de DVO-verlagingen in een negatief effect van € 148.500 op de structurele begroting. Dit wijkt licht af van de tweede begrotingswijziging 2021, door 2 procent hogere salarislasten en een 1,8 procent hoger verkooptarief in 2022, conform de Kadernota 2022.

3.2 Overige materiële wijziging

De overige materiële wijziging komt voort uit de gewijzigde begroting van het programma Omgevingswet. De Omgevingswet is formeel uitgesteld naar 1 juli 2022. Dit heeft tot gevolg dat de voorbereidingen wederom langer doorlopen dan eerder voorzien. Bepaalde onderdelen uit het Programma Omgevingswet schuiven door van 2021 naar 2022, terwijl de langere voorbereidingstijd op zichzelf ook leidt tot hogere kosten. Initieel was het uitgangspunt bij de begroting 2022 dat de Omgevingswet per 1 januari 2022 in werking zou treden en het programma dan ook was afgerond. Daartoe was er geen budget opgenomen voor het programma. Met het gewijzigde programmaplan en de begroting, is de verwachting dat de voorbereidingskosten van het programma Omgevingswet in 2022 netto zullen uitkomen op € 200.517. Om deze kosten te dekken is een aanvulling van de bestemmingsreserve Koers (Ow) benodigd van € 165.500. In de notitie 'PVA Uitstel' die in het AB van 30 september 2021 wordt behandeld en besluitvorming over plaatsvindt, wordt er door de ODRU een incidentele aanvullende bijdrage gevraagd in 2022 aan de eigenaargemeenten ter dekking van het tekort uit de bestemmingsreserve. Deze ophoging is in de (ontwerp)begrotingswijziging verwerkt. In bijlage 5 is de geactualiseerde begroting opgenomen alsook het verloop overzicht van de bestemmingsreserve en de verdeling van de aanvullende bijdrage naar eigenaargemeenten.

Per saldo heeft de genoemde overige materiële wijziging geen effect op de bijgestelde begroting 2022, er van uitgaande dat voldoende gelden beschikbaar zullen zijn vanuit de bestemmingsreserve. Over de ophoging van de bestemmingsreserve neemt het AB op 30 september 2021 een besluit.

3.3 Totaal te leveren uren (ontwerp)Begrotingswijziging

In tabel 2 zijn de totale begrote uren over 2022 opgenomen. Hierin zijn de DVO-verlagingen van de gemeenten IJsselstein en Montfoort verwerkt.

Uur type / jaar	Realisatie 2020	(ontwerp)begrotingswijziging 2022			Totaal BGW 2022	Bijgestelde begroting 2022
		Begroting 2022	DVO verlaging IJS	DVO verlaging MON		
DVO en tijdelijke uren (G + T)	163.698	155.576	-3.720	-3.279	-6.999	148.577
Project uren (P)	20.740	319	-	-	-	319
Totaal eigenaar gemeenten - (UVP)	184.439	155.895	-3.720	-3.279	-6.999	148.896
Balans uren (B)	3.554	-	-	-	-	-
Aanvullende uren (A)	14.116	-	-	-	-	-
Totaal	202.108	155.895	-3.720	-3.279	-6.999	148.896

TABEL 2: TOTAAL AF TE NEMEN UREN O.B.V. DE BIJGESTELDE BEGROTING 2022

4. Bijgestelde Begroting 2022

In tabel 3 staat het overzicht van de bijgestelde begroting 2022. In totaal nemen de baten af met een bedrag van € 528.500 en de lasten met € 677.000. Na aftrek van de structurele ruimte in de basisbegroting 2022 á € 5.000 leidt dit tot een structureel tekort van € 143.500. 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 structureel dan wel een incidenteel effect hebben op de begroting. De structurele effecten worden ook verwerkt in de bijgestelde begroting 2022.

Lasten (in euro's)	Begroting 2022	Begrotings- wijziging 2022	Bijgestelde begroting 2022
Directe personele lasten	12.255.000	-503.500	11.751.500
Inhuur derden	-	-	-
Indirecte personele lasten	668.500	-25.000	643.500
Bestuurskosten	86.000	-	86.000
Algemene kosten	1.298.500	-	1.298.500
Huisvestingskosten	640.000	-	640.000
Kapitaallasten	341.000	-	341.000
Diversen	5.000	-	5.000
Inhuurtaakstelling	-100.000	-	-100.000
Totaal lasten	15.294.000	-528.500	14.765.500

Baten (in euro's)	Begroting 2022	Begrotings- wijziging 2022	Bijgestelde begroting 2022
Directe personele baten	105.000	-	105.000
Baten eigenaar gemeenten UVP	15.083.000	-677.000	14.406.000
Baten aanvullende opdrachten	-	-	-
Overige goederen en diensten	110.000	-	110.000
Huisvestingsbaten	1.000	-	1.000
Kapitaalbaten	-	-	-
Diversen	-	-	-
Inhuurtaakstelling	-100.000	-	-100.000
Totaal baten	15.299.000	-677.000	14.622.000
saldo van baten en lasten	5.000	-148.500	-143.500

Incidentele lasten Uitvoering Koers	-	200.517	200.517
Incidentele baten Uitvoering Koers	-	165.500	165.500
Incidenteel saldo van baten en lasten	-	-35.017	-35.017

Vervolg tabel op volgende pagina

Geraamd saldo van baten en lasten	5.000	-183.517	-178.517
Toevoeging aan reserve Koers (Ow)	-	-	-
Onttrekking uit reserve Koers (Ow)	-	35.017	35.017
Geraamd resultaat	5.000	-148.500	-143.500

TABEL 3: BIJGESTELDE BEGROTING 2022

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

In het BBV worden baten en lasten van overhead niet meer onder de afzonderlijke beleidstaakvelden geregistreerd, maar centraal onder een afzonderlijk taakveld voor overhead. In deze (ontwerp)begrotingswijziging zijn de wijzigingen ook vertaald naar deze taakvelden, 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 2022 vormen de ontwikkeling van de koers, en de voorbereiding/implementatie van de omgevingswet een belangrijk onderdeel van de overheadkosten.

Per taakveld 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 2022 (per taakveld in euro's)	Baten	Lasten	Saldo
V&M (Milieu taken)	11.630.000	7.496.000	4.134.000
VHROSV (Bouwen en RO)	2.168.000	1.243.000	925.000
Onderwijs (Natuur- en Milieu Educatie)	724.000	630.000	94.000
Overhead	165.500	5.492.017	-5.326.517
Algemene dekkingsmiddelen	-	-	-
Onvoorzien	-	5.000	-5.000
Geraamd saldo van baten en lasten	14.687.500	14.866.017	-178.517
Toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves per programma	-	-	35.017
Geraamd resultaat			-143.500

* INCLUSIEF LASTEN UITVOERING KOERS

TABEL 4: BIJGESTELDE BEGROTING PER TAAKVELD

Balans

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

BIJLAGE 1. Bijgesteld formatie overzicht Formatieoverzicht 2022

De totale formatie daalt van 146,55 fte naar 140,37 fte. De wijziging komt voort uit de DVO-verlagingen door de gemeenten IJsselstein en Montfoort.

Formatieoverzicht BGW 2022 (in fte's)	Vastgestelde formatie (01-01-2022)	2e BGW 2022	Totale formatie 2022
Directie en controller	6,40	-0,11	6,29
Totaal managementteam	6,40	-0,11	6,29
Bestuurondersteuning	3,22	-0,15	3,07
Human Resources	2,56	-	2,56
Communicatie	1,50	-0,30	1,20
Planning & Control	3,89	-0,15	3,74
Bedrijfsbureau	20,49	-0,32	20,17
Bedrijfsbureau – uitvoering	-6,10	-	-6,10
Totaal Staf en ondersteuning	25,56	-0,92	24,64
Relatiemanagement	2,85	-	2,85
Integraal Toezicht & Handhaving	35,20	-	35,20
Beleid & Vergunningen	41,41	-5,11	36,30
Expertise & Advies	29,03	-0,04	28,99
Bedrijfsbureau – uitvoering	6,10	-	6,10
Totaal Uitvoering	114,59	-5,15	109,44
Totaal ODRU	146,55	-6,18	140,37

BIJLAGE 2. Structurele en incidentele effecten op de begroting

In de (ontwerp)Begrotingswijziging doen zich structurele en incidentele wijzigingen voor. De structurele wijzigingen hebben ook effect op de meerjarenbegroting en zullen als zodanig worden verwerkt in de meerjarenbegroting 2023-2026. 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 (ontwerp)begrotingswijziging vertaald naar de structurele en incidentele wijzigingen.

Structureel	Begroting 2022	Begrotingswijziging 2022	Bijgestelde begroting 2022
Totaal Lasten	15.294.000	-528.500	14.765.500
Totaal Baten	15.299.000	-677.000	14.622.000
Structureel saldo van baten en lasten	5.000	-148.500	-143.500

Incidenteel	Begroting 2022	Begrotingswijziging 2022	Bijgestelde begroting 2022
Totaal lasten	-	-	-
Totaal baten	-	-	-
Incidenteel saldo van baten en lasten	-	-	-

Incidentele lasten Uitvoering koers	-	-200.517	-200.517
Incidentele Baten Uitvoering koers	-	165.500	165.500
Geraamd saldo van baten en lasten	5.000	-183.517	-178.517
Toevoeging aan reserve Koers (Ow)	-	-	-
Onttrekking uit reserve Koers (Ow)	-	35.017	35.017
Geraamd resultaat	5.000	-148.500	-143.500

De aanpassingen van de DVO's en formatie aanpassingen zijn structureel van aard (§3.1). De overige materiële wijziging die is opgenomen heeft een incidenteel karakter (§3.2).

BIJLAGE 3. (ontwerp)Begrotingswijziging 2022 per taakveld

Lasten (in euro's)	V&M (Milieu taken)		
	Begroting 2022	Begrotings- wijziging 2022	Bijgestelde begroting 2022
Directe personeelskosten	7.281.500	-	7.281.500
Inhuur derden	-	-	-
Indirecte personele lasten	292.500	-	292.500
Bestuurskosten	-	-	-
Algemene kosten	-	-	-
Huisvestingskosten	-	-	-
Kapitaallasten	-	-	-
Diversen	-	-	-
Inhuurtaakstelling	-78.000	-	-78.000
Totaal lasten	7.496.000	-	7.496.000
Baten (in euro's)	Begroting 2022	Begrotings- wijziging 2022	Bijgestelde begroting 2022
Directe personele baten	105.000	-	105.000
Baten eigenaar gemeenten UVP	11.543.000	-	11.543.000
Baten aanvullende opdrachten	-	-	-
Overige goederen en diensten	60.000	-	60.000
Huisvestingsbaten	-	-	-
Kapitaalbaten	-	-	-
Diversen	-	-	-
Inhuurtaakstelling	-78.000	-	-78.000
Totaal baten	11.630.000	-	11.630.000
Structureel saldo van baten en lasten	4.134.000	-	4.134.000
Incidentele lasten Uitvoering Koers	-	-	-
Incidentele baten Uitvoering Koers	-	-	-
Incidenteel saldo van baten en lasten	-	-	-
Geraamde saldo van baten en lasten	4.134.000	-	4.134.000
Toevoeging aan reserve Koers (Ow)	-	-	-
Onttrekking uit reserve Koers (Ow)	-	-	-
Geraamd resultaat	4.134.000	-	4.134.000

Lasten (in euro's)	VHROSV (Bouwen & RO)		
	Begroting 2022	Begrotings- wijziging 2022	Bijgestelde begroting 2022
Directe personeelskosten	1.635.500	-417.000	1.218.500
Inhuur derden	-	-	-
Indirecte personele lasten	59.000	-17.500	41.500
Bestuurskosten	-	-	-
Algemene kosten	-	-	-
Huisvestingskosten	-	-	-
Kapitaallasten	-	-	-
Diversen	-	-	-
Inhuurtaakstelling	-17.000	-	-17.000
Totaal lasten	1.677.500	-434.500	1.243.000

Baten (in euro's)	Begroting 2022	Begrotings- wijziging 2022	Bijgestelde begroting 2022
Directe personele baten	-	-	-
Baten eigenaar gemeenten UVP	2.862.000	-677.000	2.185.000
Baten aanvullende opdrachten	-	-	-
Overige goederen en diensten	-	-	-
Huisvestingsbaten	-	-	-
Kapitaalbaten	-	-	-
Diversen	-	-	-
Inhuurtaakstelling	-17.000	-	-17.000
Totaal baten	2.845.000	-677.000	2.168.000
Structureel saldo van baten en lasten	1.167.500	-242.500	925.000

Incidentele lasten Uitvoering Koers	-	-	-
Incidentele baten Uitvoering Koers	-	-	-
Incidenteel saldo van baten en lasten	-	-	-

Geraamde saldo van baten en lasten	1.167.500	-242.500	925.000
Toevoeging aan reserve Koers (Ow)	-	-	-
Onttrekking uit reserve Koers (Ow)	-	-	-
Geraamd resultaat	1.167.500	-242.500	925.000

Lasten (in euro's)	Onderwijs (NDC)		
	Begroting 2022	Begrotings- wijziging 2022	Bijgestelde begroting 2022
Directe personeelskosten	484.500	-	484.500
Inhuur derden	-	-	-
Indirecte personele lasten	25.000	-	25.000
Bestuurskosten	-	-	-
Algemene kosten	67.000	-	67.000
Huisvestingskosten	58.500	-	58.500
Kapitaallasten	-	-	-
Diversen	-	-	-
Inhuurtaakstelling	-5.000	-	-5.000
Totaal lasten	630.000	-	630.000

Baten (in euro's)	Begroting 2022	Begrotings- wijziging 2022	Bijgestelde begroting 2022
Baten eigenaar gemeenten UVP	678.000	-	678.000
Baten aanvullende opdrachten	-	-	-
Overige goederen en diensten	50.000	-	50.000
Huisvestingsbaten	1.000	-	1.000
Kapitaalbaten	-	-	-
Diversen	-	-	-
Inhuurtaakstelling	-5.000	-	-5.000
Totaal baten	724.000	-	724.000
Structureel saldo van baten en lasten	94.000	-	94.000

Incidentele lasten Uitvoering Koers	-	-	-
Incidentele baten Uitvoering Koers	-	-	-
Incidenteel saldo van baten en lasten	-	-	-

Geraamde saldo van baten en lasten	94.000	-	94.000
Toevoeging aan reserve Koers (Ow)	-	-	-
Onttrekking uit reserve Koers (Ow)	-	-	-
Geraamd resultaat	94.000	-	94.000

Lasten (in euro's)	Overhead		
	Begroting 2022	Begrotingswijziging 2022	Bijgestelde begroting 2022
Directe personeelskosten	2.853.500	-86.500	2.767.000
Inhuur derden	-	-	-
Indirecte personele lasten	292.000	-7.500	284.500
Bestuurskosten	86.000	-	86.000
Algemene kosten	1.231.500	-	1.231.500
Huisvestingskosten	581.500	-	581.500
Kapitaallasten	341.000	-	341.000
Diversen	5.000	-	5.000
Totaal lasten	5.390.500	-94.000	5.296.500

Baten (in euro's)	Begroting 2022	Begrotingswijziging 2022	Bijgestelde begroting 2022
Baten eigenaar gemeenten UVP	-	-	-
Baten aanvullende opdrachten	-	-	-
Overige goederen en diensten	-	-	-
Huisvestingsbaten	-	-	-
Kapitaalbaten	-	-	-
Diversen	-	-	-
Totaal baten	-	-	-
Structureel saldo van baten en lasten	-5.390.500	94.000	-5.296.500

Incidentele lasten Uitvoering Koers	-	200.517	200.517
Incidentele baten Uitvoering Koers	-	165.500	165.500
Incidenteel saldo van baten en lasten	-	-35.017	-35.017

Geraamde saldo van baten en lasten	-5.390.500	58.983	-5.331.517
Toevoeging aan reserve Koers (Ow)	-	-	-
Onttrekking uit reserve Koers (Ow)	-	35.017	35.017
Geraamd resultaat	-5.390.500	94.000	-5.296.500

BIJLAGE 4. Geprognosticeerde balans en kengetallen

Kengetallen	Realisatie 2020	2e Bijgestelde begroting 2021	Begroting 2022	1e Bijgestelde Begroting 2022
Netto schuldquote	-6,28%	-5,22%	-1,90%	-1,23%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	-6,28%	-5,22%	-1,90%	-1,23%
Solvabiliteitsratio	12,83%	11,35%	9,45%	7,90%
Grondexploitatie	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Structurele exploitatieruimte	-0,53%	-0,40%	0,03%	-0,98%
Belastingcapaciteit	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

Balans - Activa (in euro's)	Balans 2020	Balans 2021 (na 2e bgw)	Balans 2022 (begroting)	Balans 2022 (na bgw)
Vaste activa				
<u>Materiele vaste activa</u>				
- Investerings met een economisch nut:				
- Verbouwingen	17.500	12.500	7.500	7.500
- Apparaten /installaties	431.720	340.146	735.562	697.562
	449.220	352.646	743.062	705.062
<u>Vlottende activa</u>				
<u>Uitzetting rente looptijd < 1jaar</u>				
- Vorderingen publiekrechtelijke lichamen	4.052.015	4.200.000	4.200.000	4.200.000
- Vorderingen Overige instanties	29.020	29.000	29.000	29.000
- Uitzetting in 's Rijk's schatkist	4.127.899	4.169.512	3.462.441	3.351.941
	8.208.935	8.398.512	7.691.441	7.580.941
<u>Liquide middelen</u>				
- Kassaldo	825	1.000	1.000	1.000
- Banksaldo	250.557	250.000	250.000	250.000
	251.382	251.000	251.000	251.000
<u>Overlopende activa</u>				
- Overige nog te ontvangen bedragen, en vooruitbetaalde bedragen die ten lasten van volgende begrotingsjaren komen	111.814	140.000	140.000	140.000
Totaal Activa	9.021.351	9.142.158	8.825.503	6.677.003

Balans - Passiva (in euro's)	Balans 2020	Balans 2021 (na 2e bgw)	Balans 2022 (begroting)	Balans 2022 (na bgw)
Vaste Passiva				
<u>Eigen vermogen</u>				
<i>Reserves</i>				
- Algemene reserve	703.429	703.429	703.429	703.429
- Bestemmingsreserve Koers (Ow)	314.617	35.017	-	-
- Bestemmingsreserve PFAS	13.980	-	-	-
- Bestemmingsreserve Efficiëntie verbeteringen ODRU	-	125.764	125.764	125.764
<i>Saldo rekening</i>				
- Gerealiseerde resultaat	125.764	173.500	5.000	-143.500
	1.157.790	1.037.710	834.193	685.693
<u>Voorzieningen</u>				
- Voorziening boventalligen	476.535	291.170	199.310	199.310
	476.535	291.170	199.310	199.310
Vlottende passiva				
<u>Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd <1jr</u>				
- Rekening courant BNG	-	-	-	-
- Crediteuren	908.015	1.250.000	1.250.000	1.250.000
- Belastingen (BTW) en Premies	1.203.575	1.300.000	1.300.000	1.300.000
	2.111.590	2.550.000	2.550.000	2.550.000
<u>Overlopende passiva</u>				
- 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	363.783	360.000	360.000	360.000
- De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren	4.837.062	4.850.000	4.850.000	4.850.000
- Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen (huurkorting)	74.591	53.278	32.000	32.000
	5.275.436	5.263.278	5.242.000	5.242.000
Totaal Passiva	9.021.351	9.142.158	8.825.503	8.677.003

BIJLAGE 5. Geactualiseerde begroting & verloop bestemmingsreserve Omgevingswet

In de onderstaande tabel is een overzicht opgenomen van de verloop van de bestemmingsreserve Koers (Ow) alsmede de geactualiseerde begroting die voorligt ter besluitvorming in het AB van 30 september 2021. In 2021 wordt niet de gehele bestemmingsreserve benut. Het resterende deel loopt, net als het programma, door naar 2022. De totale voorbereidingskosten in 2022 bedragen € 200.517 die ten laste gaan van de bestemmingsreserve. Voor 2022 is een ophoging van de bestemmingsreserve benodigd van € 165.500. Deze incidentele aanvullende bijdrage wordt gevraagd aan de eigenaargemeenten en hierover zal worden besloten in de genoemde AB notitie 'PVA uitstel'.

Programma (in euro's)	2021 (2e BGW)	Bijgestelde begroting 2022
<i>Programma Omgevingswet</i>		
Programmabreed	103.700	51.717
Helderheid en afspraken over taken en rollen	55.000	45.000
Bijdragen aan kerninstrumenten	223.160	122.400
Digitaal samen kunnen werken	143.160	162.000
Ontwikkelen van kennis en anders werken	112.060	132.100
Kosten	637.080	513.217
Dekking uit:		
Regionale uren	36.000	60.000
Interne uren/budgetten	169.320	145.300
UVP uren	147.960	103.200
Dekking Provincie warme overdracht bodemtaken	4.200	4.200
Totaal benodigd uit bestemmingsreserve Omgevingswet	279.600	200.517

Bestemmingsreserve Koers (Ow)	beschikbare middelen	kosten programma	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	-	

Vervolg tabel op de volgende pagina

2020			61.738
Kosten 2020	-	235.863	
Bestemming resultaat 2019	191.601	-	
Bijdrage gemeenten 2020	297.141	-	
2021			314.617
Kosten 2021	-	279.600	
2022			35.017
Kosten 2022	-	200.517	
Bijdrage gemeenten 2022	165.500	-	
Saldo ultimo 2022			-
Totaal	2.180.080	2.180.080	-

Gemeente	UVP 2021	%	Incidentele bijdrage 2022
Gemeente Bunnik	6.370	3%	€ 5.750
Gemeente De Bilt	11.543	6%	€ 10.500
Gemeente De Ronde Venen	26.679	15%	€ 24.000
Gemeente IJsselstein	17.464	10%	€ 15.750
Gemeente Montfoort	9.856	5%	€ 9.000
Gemeente Oudewater	5.160	3%	€ 4.750
Gemeente Renswoude	4.348	2%	€ 4.000
Gemeente Rhenen	4.405	2%	€ 4.000
Gemeente Stichtse Vecht	18.957	10%	€ 17.250
Gemeente Utrechtse Heuvelrug	11.028	6%	€ 10.000
Gemeente Veenendaal	9.630	5%	€ 8.750
Gemeente Vijfheerenlanden	15.642	9%	€ 14.250
Gemeente Wijk bij Duurstede	5.036	3%	€ 4.500
Gemeente Woerden	15.599	9%	€ 14.000
Gemeente Zeist	21.416	12%	€ 19.000
Totaal	183.133	100%	€ 165.500