

RAADSVOORSTEL

15R.00620



Indiener: college van burgemeester en wethouders

Datum: 27 oktober 2015

Portefeuillehouder(s): wethouder De Weger

Portefeuille(s): Milieu en duurzaamheid

Contactpersoon: F. Kers

Tel.nr.: 8429

E-mailadres: kers.f@woerden.nl

15R.00620



Onderwerp: Ontwerp-kadernota 2017 ODRU

De raad besluit:

1. In te stemmen met de ontwerp-kadernota 2017 ODRU
2. De voorlopige zienswijze van het college over de besluitvorming van punt 1 te bekrachtigen en deze als definitieve zienswijze kenbaar te maken richting het bestuur van de ODRU.

Inleiding:

Op 28 mei jl. heeft de raad een besluit genomen over de wijziging van de gemeenschappelijke regeling van de ODRU door toetreding van de gemeente IJsselstein en aanpassing aan de gewijzigde Wet gemeenschappelijke regelingen (15R.00286). In deze aanpassing van de GR is ook een wijziging van artikel 34 meegenomen die het mogelijk maakt voor gemeenteraden om een zienswijze in te kunnen dienen over de Kadernota. Hiermee is tegemoet gekomen aan de wens van de gemeenten om aan de 'voorkant' meer grip te hebben op de ODRU.

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

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

Het vaststellen van de Kadernota is een bevoegdheid van het Algemeen Bestuur ODRU. Volgens de gemeenschappelijke regeling (artikel 34, lid 3 en 4) hebben alle deelnemende gemeenten gedurende 8 weken na de verzenddatum de tijd om te reageren op de toegezonden stukken. Dit betekent dat de zienswijzen voor 25 november 2015 binnen moeten zijn. Zienswijzen worden in de AB-vergadering van 10 december 2015 voorgelegd en bij de definitieve vaststelling van de Kadernota 2017 ODRU meegenomen.

Gezien de krappe termijn om een zienswijze in te kunnen dienen wordt het Algemeen Bestuur binnen de gestelde termijn geïnformeerd over de voorlopige zienswijze (standpunt college d.d. 20 oktober 2015 behoudens goedkeuring gemeenteraad) van de gemeente Woerden. Vervolgens wordt na de besluitvorming van de gemeenteraad het definitieve standpunt gecommuniceerd richting het bestuur van de ODRU.

Beoogd effect:

Het beoogd effect van de Kadernota 2017 ODRU is afstemming op het financiële kader binnen de Begroting 2017 ODRU en de Begroting 2017 gemeente Woerden. De Kadernota biedt financiële kaders die een vertaling zijn van ambitie en ontwikkelingen voor de ODRU die in 2017 worden verwacht of noodzakelijk zijn.

Argumenten:*1.1 Er is meer grip op de ODRU*

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

1.2 De tariefstijging met 0,9% tot een uurtarief van € 84,25 ligt in lijn met de verwachtingen

Het uurtarief voor 2016 bedraagt € 83,50. Voorgesteld wordt om de tarieven voor 2017 te verhogen met 0,9% tot € 84,25 per uur om zodoende de verwachte reële kostenontwikkelingen te kunnen opvangen. In dit tarief is de voorcalculatie voor het jaar 2017 meegenomen (+1,0%), alsmede een eerste voorlopige nacalculatie (- 0,1%) over het tarief 2016.

Kanttekeningen:*2.1 Concretisering naar de Begroting 2017 ODRU kan leiden tot aanpassingen*

Om gemeenteraden in staat te stellen een zienswijze in te dienen, heeft ODRU deze Kadernota op een vrij vroeg moment in de planning & control cyclus moeten opstellen. Wellicht dat er in het verdere traject naar de Begroting 2017 ODRU nog aanpassingen komen.

Financiën:

Op basis van 13.079 contracturen en een uurtarief van € 84,25 komt de bijdrage voor de gemeente Woerden voor 2017 uit op een bedrag van € 1.101.905,- (Begroting 2016: € 1.092.077,-).

Uitvoering:

- Na de besluitvorming in de raadsvergadering van 26 november a.s. wordt het definitieve standpunt aan het bestuur van ODRU kenbaar gemaakt.
 - Na de besluitvorming in het AB ODRU op 10 december 2015 wordt de Kadernota verder geconcretiseerd naar de ontwerp-begroting 2017 ODRU. Deze wordt medio april 2016 aangeboden aan de raden.
-

Communicatie:

N.v.t.

Samenhang met eerdere besluitvorming:

Wijziging GR ODRU (15R.00286)
Koersdocument ODRU (15R.00529)

Bijlagen:

Ontwerp-kadernota 2017 ODRU (15.019815)

De indiener: college van burgemeester en wethouders

De secretaris

De burgemeester

io.
drs. M.H.J. van Kruijsbergen

V.J.H. Molkenboer

15.019815



Registratiedatum: 30/09/2015
Behandelend afdeling
Afgehandeld door/op:



Bezoekadres:
Archimedeslaan 6
3584 BA Utrecht

Postadres:
Postbus 13101
3507 LC Utrecht

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

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

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

Raad

30 SEP. 2015

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

Utrecht, 29 september 2015

VERZONDEN 29 SEP. 2015

Ons kenmerk: INT1599.001/ 1213
Behandeld door: J. Post

Onderwerp: Verzoek zienswijze ontwerp-kadernota 2017

Geachte raad,

Hierbij bieden wij u op grond van artikel 34 van de gemeenschappelijke regeling de ontwerp-kadernota 2017 van de Omgevingsdienst regio Utrecht (ODRU) voor zienswijze aan.

U ontvangt voor het eerst een ontwerp-kadernota van ODRU. Het bestuur van ODRU vindt het belangrijk om uw mening te kunnen betrekken bij de opstelling van de definitieve kadernota. De vastgestelde kadernota wordt in december aan de gemeenten gestuurd.

De kadernota van ODRU wordt niet alleen gebruikt bij de opstelling van de begroting 2017 ODRU, maar ook bij de zogenaamde voorjaarsnota en begroting van uw eigen gemeente. Op deze wijze zijn de begrotingscycli van uw gemeente en ODRU op elkaar afgestemd.

Wij verzoeken u – indien u gebruikt wilt maken van uw recht op het geven van een zienswijze – deze ons uiterlijk 8 weken na verzenddatum, zoals vermeld in deze brief, te doen toekomen. Wij zullen alle tijdig ontvangen zienswijzen van gemeenteraden betrekken bij het betreffende agendapunt in de vergadering van het algemeen bestuur op 10 december a.s. Indien wij binnen deze termijn van 8 weken geen reactie hebben ontvangen, gaan wij er vanuit dat u geen opmerkingen heeft bij de ontwerp-kadernota 2017.

Na definitieve vaststelling van de kadernota 2017 zullen wij u informeren en de vastgestelde kadernota 2017 aan de gemeente zenden.

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


Jacco Post
directeur

bijlagen: Ontwerp-kadernota 2017

(ontwerp) Kadernota 2017
Omgevingsdienst regio Utrecht

definitief

Omgevingsdienst regio Utrecht
26 augustus 2015
INT1599.025/ 1218

opgesteld door	Financiën
beoordeeld door	Directieteam 25 augustus 2015
vastgesteld door	Dagelijks bestuur 03 september 2015
Besproken	Algemeen bestuur 24 september 2015
vastgesteld door	Algemeen bestuur dd-mm-2015

INHOUDSOPGAVE

Samenvatting	2
1. Inleiding	3
1.1 Algemeen	3
1.2 Missie & visie	3
1.3 Leeswijzer	4
2. Ontwikkelingen	4
3. Financiering.....	6
4. Uitgangspunten financiële begroting 2017	6
4.1 Toelichting op de lasten.....	6
4.1.1 Directe personele lasten.....	6
4.1.2 Indirecte personele lasten	7
4.1.3 Bestuurskosten, algemene beheers- en administratiekosten, huisvestingskosten en	7
overige kosten	7
4.1.4 Kapitaallasten	7
4.2 Toelichting op de baten	7
5. Loon- en prijsontwikkeling.....	7
6. Planning en tijdschema	8
7. Verantwoording.....	8
7.1 Rapportages	9
7.2 Jaarrekening	9
Bijlage 1.....	10

Samenvatting

Voor u ligt de ontwerp Kadernota 2017. De ODRU geeft met deze kadernota een zo goed mogelijk beeld van de uitgangspunten en werkwijze met betrekking tot het opstellen van de begroting 2017. Voorgesteld wordt om de tarieven in 2017 te verhogen met 0,9% tot € 84,25 per uur om zodoende de verwachte reële kostenontwikkelingen te kunnen opvangen. In dit tarief is de voorcalculatie voor het jaar 2017 meegenomen (+1,0%), alsmede een eerste voorlopige nacalculatie (- 0,1%) over het tarief 2016.

1. Inleiding

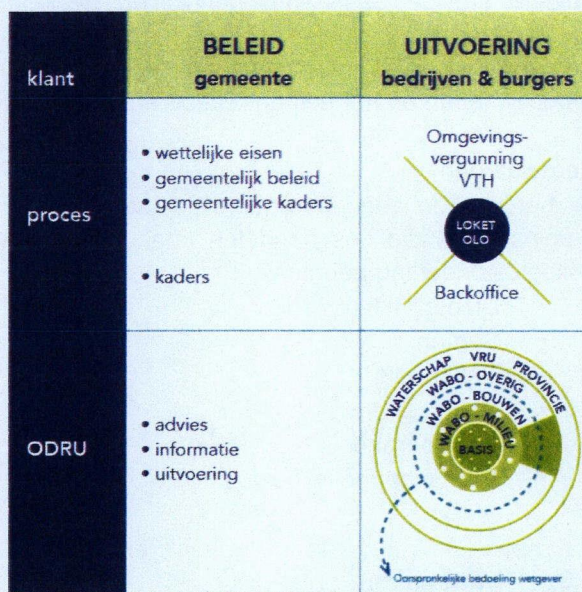
Voor u ligt de ontwerp Kadernota 2017. In deze ontwerp Kadernota staan de uitgangspunten voor de begroting 2017 opgenomen die worden gehanteerd bij het opstellen van de begroting 2017. De Kadernota biedt financiële kaders die een vertaling zijn van ambitie van en ontwikkelingen voor de Omgevingsdienst regio Utrecht (ODRU) die in 2017 worden verwacht of noodzakelijk zijn.

U ontvangt de ontwerp Kadernota 2017 eerder dan u van ons bent gewend. Dit is conform de afspraak met het Algemeen bestuur om de Kadernota voortaan voor zienswijze aan te bieden aan de gemeenteraden. De gemeenschappelijke regeling is hierop aangepast.

1.1 Algemeen

De ODRU is een gemeenschappelijke regeling van op dit moment vijftien gemeenten in de provincie Utrecht. Los van landelijke ontwikkelingen hebben middelgrote en kleine Utrechtse gemeenten al eerder hun krachten gebundeld. Deze bundeling op het gebied van het omgevingsrecht leverde voor de gemeenten samen en voor elk van de gemeenten afzonderlijk betere garanties op voor de kwaliteit van de uitvoering, financiële schaalvoordelen en vermindering van kwetsbaarheid.

Deze 'shared service' gedachte heeft erin geresulteerd dat de ODRU naast de VTH-taken (vergunningverlening, toezicht en handhaving) ook een breed palet aan adviserende en uitvoerende taken in huis heeft. Met het uitvoeren van de bouwtaken en de aan de Wabo gerelateerde APV-taken (bijvoorbeeld kapvergunning, uitritvergunning). Onder deze taken verstaan wij het voorbereiden en behandelen van omgevingsvergunningen, van het eerste contact met de klant rondom de ruimtelijke ordening tot aan de verdediging van de plannen in de rechtbank. Bij de behandeling van omgevingsvergunningen worden deze getoetst aan alle onderdelen die nodig zijn: van welstand, bestemmingsplan/ omgevingsplan tot constructieveiligheid.



Afbeelding 1: Overzicht diensten ODRU

Vijftien middelgrote en kleine gemeenten leveren een bestuurscultuur voor ODRU op die zich kenmerkt als praktisch, overzichtelijk en voorzien van korte lijnen.

1.2 Missie & visie

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

Onze missie:

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

Onze visie:

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

Als uitvoeringorganisatie van professionals is het onze ambitie om:

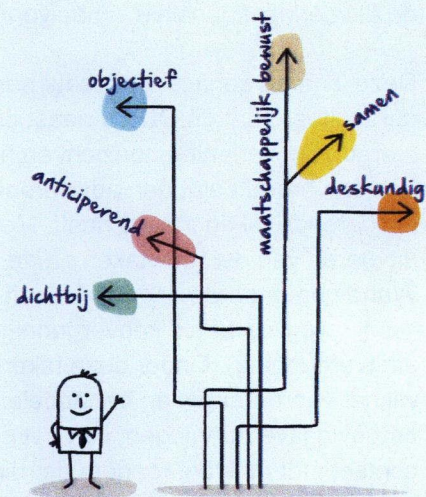
- onze gemeenten te ontzorgen;
- onze brede kennis en onafhankelijke positie centraal te stellen;
- vanuit een dienstverlenende houding te werken;
- alert te zijn op politiek gevoelige dossiers en lokale verhoudingen;
- vanuit mogelijkheden te denken.

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

Kernwaarden

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

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



Afbeelding 2: Kernwaarden ODRU

1.3 Leeswijzer

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

Hoofdstuk 3 beschrijft op welke wijze de ODRU wordt gefinancierd. Vervolgens worden de financiële uitgangspunten voor de begroting 2017 benoemd. Hoofdstuk 5 beschrijft de verwachte loon- en prijsontwikkelingen waarin wordt berekend of een tariefsverhoging benodigd is of niet. Afsluitend wordt in hoofdstuk 6 en 7 de tijdsplanning en verantwoording rapportages beschreven.

2. Ontwikkelingen

Onze samenleving verandert in een steeds sneller tempo. Het Sociaal en Cultureel Planbureau vat deze verandering samen in de '5 i's': individualisering, informalisering, informatisering, internationalisering en intensivering. De ODRU-gemeenten en ODRU moeten meebewegen in deze verandering. Voor ODRU betekent dit vooral meer aandacht voor het vroegtijdig betrekken van en communicatie met inwoners en bedrijven en voor het gebruik en toepassen van moderne ICT- mogelijkheden.

VTH

De tweede ontwikkeling is het beleid van de Rijksoverheid de afgelopen jaren, gericht op versterking van de kwaliteit van de uitvoering in VTH en het bewaren van afstand tot politieke besluitvorming, ingegeven door met name grote calamiteiten en rampen in het recente verleden. Als eerstvolgende stap hierin zijn in het wetsvoorstel VTH, dat waarschijnlijk in 2016 in werking treedt, provincies en gemeenten verplicht taken, waarvoor zij zelf niet voldoende draagkracht in werkomvang of personeel hebben, over te dragen naar omgevingsdiensten. Daarnaast zijn in het wetsvoorstel organisatorische eisen vastgelegd voor de ontvangende partij. ODRU is voornemens om op basis van de kennis van de uitvoering per half 2014 en 2015, om de VTH taken aan de Dienstverleningsovereenkomsten (DVO's) toe te voegen. Hiermee worden de VTH-taken structureel geborgd in de uitvoering van taken voor de deelnemende gemeenten.

Omgevingswet

Het landelijke streven naar een nieuwe Omgevingswet is ook een ontwikkeling die speelt. Dit zal het sluitstuk zijn van de ingezette deregulering in het domein van de fysieke leefomgeving. In de nieuwe Omgevingswet worden alle wetten die invloed hebben op de ruimtelijke ordening aan elkaar gekoppeld in de toepassing van regelgeving en uitvoering. Deze, met name juridisch complexe stelselwijziging, loopt in het proces van totstandkoming vertraging op. De vermoedelijke inwerkingtreding is 2018 of 2019. Al eerder verminderde de Rijksoverheid met bijvoorbeeld de invoering van de Wabo (2010), het Activiteitenbesluit (2013) en de verruiming van het vergunning vrije bouwen (BOR 2014) de eisen aan vergunningen: voor sommige onderwerpen werd de vergunningsplicht vervangen door een meldingsplicht of viel de vergunningplicht geheel weg. Vanaf de invoering van het wetsvoorstel VTH treedt het nieuwe stelsel van bouwtoezicht in werking. Gedurende een overgangsperiode van drie jaar mag de opdrachtgever hierbij zelf kiezen of hij zijn bouwplan voorlegt aan de gemeente of aan een private partij. Het toetsen van bouwplannen aan het Bouwbesluit zal door de markt gaan plaatsvinden vanaf de Omgevingswet (2018). Ook de controle tijdens de bouw gaat de markt zelf uitvoeren. Vanaf 2016 zal deze nieuwe werkwijze worden ingevoerd bij de bouw van eenvoudige nieuwbouw en seriematige verbouw. Voor ODRU betekent deze verdere deregulering meebewegen in werkprocessen en werkwijze, het samen met onze gemeenten zorgen voor de voorbereiding van de gevolgen van de nieuwe wetgeving.

Inbreng nieuwe taken ODRU

De ODRU voert gesprekken met verschillende deelnemende gemeenten, waarin wordt gesproken over het overdragen van extra taken, vooral bouwtaken, die een substantiële uitbreiding van de formatie en uren kunnen inhouden. De gevolgen van deze inbreng worden uitgewerkt in een business case. In deze business case zou het inbrengen van nieuwe taken een kostenverlaging met zich mee moeten kunnen brengen voor alle deelnemers. Dit efficiencyvoordeel moet dan niet alleen tot uitdrukking komen in de producten- en dienstencatalogus, maar 'fair for all' doorberekend worden. Op dit moment is de omvang en de impact van de nieuw in te brengen taken nog niet bekend. De mogelijke consequentie hiervan is dat de ODRU tegen de grenzen van het aantal beschikbare werkplekken in het Provinciehuis (9^e verdieping) aanloopt. Hierdoor zal er in de toekomst naar extra huisvestingsmogelijkheden binnen het provinciehuis moeten worden gezocht. De financiële effecten hiervan zijn nog niet bekend en derhalve niet in de begroting meegenomen. De mogelijke financiële effecten van de inbreng van taken zal worden meegenomen via een begrotingswijziging.

Producten- & Dienstencatalogus (PDC)

In 2015 is de eerste versie van het PDC vastgesteld door het Algemeen Bestuur. Voor 2016 worden de uitvoeringprogramma's (UVP's) in samenspraak met de deelnemende gemeenten opgesteld op basis van de deze PDC. In de komende jaren ontwikkelt de ODRU met de opgedane ervaringen de PDC tot

een integrale Producten en Diensten Catalogus, waarin ook de kostprijzen per product/dienst zijn opgenomen. De producten/diensten bestaan enerzijds uit Standaardproducten (afgerekend tegen een vaste prijs) en anderzijds uit Maatwerkproducten (afgerekend tegen een variabele prijs).

3. Financiering

In 2015 heeft de ODRU de eerste stap gemaakt om weerstandvermogen op te bouwen. Het exploitatieresultaat over 2014 is toegevoegd aan het algemene reserve. De intentie is om toekomstige positieve exploitatieresultaten toe te voegen aan het weerstandvermogen tot een acceptabel niveau, binnen de gestelde grenzen die zijn beschreven in de gemeenschappelijke regeling. Hiermee wordt een buffer gevormd om eventuele incidentele tekorten te kunnen opvangen. Vanaf 2015 heeft de ODRU voor de financiering geen krediet of leningen nodig om aan de betalingsverplichtingen te kunnen voldoen, mede vanwege het goede betaalgedrag van de deelnemende gemeenten. Voor 2016 zal er, net zoals dat is gebeurd voor 2015, een liquiditeitsprognose worden gemaakt om te kijken of er behoefte is aan krediet. In overleg met de BNG zal dan een keuze worden gemaakt voor kort krediet of een meerjarige geldlening.

4. Uitgangspunten financiële begroting 2017

De meerjarencijfers voor 2017 en later uit de begroting 2016 vormen de basis voor het opstellen van de begroting 2017. Op grond van de in deze ontwerp Kadernota opgenomen uitgangspunten zullen deze cijfers worden aangepast. ODRU werkt met een flexibele schil binnen de toegestane formatie. Binnen de verschillende taakvelden, zal er nadrukkelijk aandacht worden geschonken aan de juiste inzet van in te huren personeel in relatie tot het vaste personeel. Dit is mede gerelateerd aan de aard en omvang van de aanvullende omzet. In 2017 zullen het Directieteam (DT) en het Bestuur zoals te doen gebruikelijk periodiek worden geïnformeerd over de gang van zaken, conform de planning & control kalender. De beschikbare managementinformatie zal daartoe verder worden ontwikkeld, aansluitend bij de koers.

De begroting 2017 zal voortborduren op de huidige wijze van begroten. Daarnaast wordt een eerste aanzet gemaakt waarbij de relatie wordt gelegd tussen de huidige manier van begroten en de begroting gebaseerd op de PDC. De PDC wordt de basis waarop de DVO's en de hieraan gekoppelde deelnemers-bijdrage worden vastgesteld. Deze ontwerp Kadernota 2017 is vooralsnog gebaseerd op de huidige afgesproken methodiek, uitgewerkt in kostensoorten. In de begroting zal naast de bestaande wijze ook een eerste vertaling van de begroting naar producten plaats vinden.

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.

4.1 Toelichting op de lasten

4.1.1 Directe personele lasten

Bij de berekening van de salarislasten voor de begroting 2017 wordt uitgegaan van de vastgestelde formatie van 124,51 fte. Deze is onderverdeeld in 97,4 fte productief en 27,11 fte overhead. De salarissen en sociale lasten worden aangepast aan de verwachte stijging van de lonen, alsmede aan de incidentele looncomponent (periodieke verhogingen). Hierbij zal aangesloten worden bij de lopende cao (deze cao loopt tot en met 31 december 2015), inclusief de verwachtingen vanaf 2016.

Op basis van de huidige stand van zaken zal er zowel een eenmalige uitkering van 0,74% van het brutoloon plaatsvinden in zowel 2015 als 2016. De verwachting is dat deze structureel wordt gemaakt in een nieuw af te spreken cao. In de concept Macro Economische Verkenningcijfers (MEV) van het CPB, gepubliceerd op 11 augustus 2015, wordt de verwachte loonvoet voor de sector overheid voor

2016 ingeschat op 2,1%. 1,1% hiervan loopt al mee in de structurele verwerking van de bestaande cao. Voor 2017 zijn nog geen betrouwbare cijfers voorhanden. Met het oog op een nieuw af te spreken cao wordt voorgesteld om voor 2017 uit te gaan van een loonbijstelling van 1,0% en een prijsindex van 1%.

4.1.2 Indirecte personele lasten

Deze posten bedragen doorgaans een, historisch bepaald, percentage van de directe personele lasten. Voor de begroting 2017 zullen deze kosten behoudend opgenomen worden.

4.1.3 Bestuurskosten, algemene beheers- en administratiekosten, huisvestingskosten en overige kosten

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

4.1.4 Kapitaallasten

Afgelopen jaren is geïnvesteerd in ICT kantoorautomatisering en het applicatielandschap. In de opgestelde meerjarige begroting, is een structureel bedrag van € 300.000 aan kapitaallasten opgenomen voor investeringen. Voor de begroting 2017 zal een investeringsplan worden opgesteld voor de komende jaren, omdat in 2017 de eerste vervangingsinvesteringen vanuit de kantoorautomatisering en het applicatielandschap zich aandienen.

4.2 Toelichting op de baten

Voor de omzet van de begroting 2017 zal worden uitgegaan van de zekere omzet. Dit zijn de uren die onze deelnemende gemeenten conform de DVO's jaarlijks standaard afnemen. Tevens worden hier de langlopende extra contracten aan toegevoegd, zoals bijvoorbeeld Externe Veiligheid (PUEV) vanuit de Provincie Utrecht. Er wordt vooralsnog geen rekening gehouden met aanvullende omzet.

5. Loon- en prijsontwikkeling

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

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

De huidige cao loopt tot en met 31 december 2015. De nieuw af te sluiten cao vanaf 2016 is nog niet bekend. Wel is er een aantal vertrekpunten afgesproken, waaronder de afspraak dat de "ruimte" als gevolg van de lagere pensioenafdracht voor werkgevers (0,74% vanaf 2015 en 1,4% vanaf 2016) via eenmalige uitkeringen terug te laten vloeien naar de werknemers (loonruimte overeenkomst).

In het gehanteerde rekenmodel voor de ODRU zijn deze mutaties verwerkt tot en met 2015. Vanaf 2016 wordt in verband met de vele onzekerheden gewerkt met de verwachte loonvoet voor de sector overheid. Op basis van de concept MEV van het CPB wordt voor 2016 een loonvoet van 2,1% verwacht voor de sector overheid en een consumentenindex prijscijfer (CPI) van 1,2%. Gewogen is dit voor de ODRU 1,9% voor 2016.

Aangezien in de Kadernota 2016 en de begroting 2016 is uitgegaan van een loon- en prijsindex van 2% betekent dit een voorlopige nacalculatie van +/- 0,1% over dit jaar. Pas bij de Kadernota 2018 zullen de definitieve cijfers beschikbaar zijn en kan de nacalculatie definitief worden berekend. In onderstaande tabel is de voor- en nacalculatie verwerkt.

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

Voorgesteld wordt om de voorcalculatie voor de verwachte loonontwikkeling in 2017 op 1% te zetten en die voor de prijsontwikkeling ook op 1%. Rekening houdend met de voorlopige nacalculatie voor 2016 van gewogen +/- 0,1% stijgt het tarief voor 2017 daardoor met 0,9%. Het zou daarmee uitkomen op € 84,25.

In de bijlage bij de ontwerp Kadernota 2017 is de cijfermatige opzet opgenomen waaruit de loon- en prijsontwikkeling vanaf het jaar 2015 blijkt.

6. Planning en tijdschema

De uitgangspunten voor de begroting 2017, zoals in deze ontwerp Kadernota 2017 neergelegd, zijn op 3 september vastgesteld in het Dagelijks Bestuur en op 24 september besproken in het Algemeen Bestuur. Daarna volgt de toezending aan het college voor de zienswijze termijn van acht weken.

De zienswijzen worden behandeld in het Dagelijks Bestuur van 19 november. Op 10 december wordt de Kadernota 2017 – rekening houdend met de zienswijzen - vastgesteld in het Algemeen Bestuur.

Medio april, doch uiterlijk 8 weken voor de bestuursvergadering van juni 2016, wordt de ontwerp begroting 2017 aan alle deelnemende gemeenten toegezonden, waarna de begroting in de vergadering van het Algemeen Bestuur van eind juni/ begin juli 2016 kan worden vastgesteld en voor 15 juli 2016 aan de toezichthouder kan worden toegezonden.

7. Verantwoording

7.1 Rapportages

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

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

7.2 Jaarrekening

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

Bijlage 1**Tabel 1: Ontwikkeling kosten obv CAO 2014 en verwachtingen CPB (MEV)**

	2015	mutatie volume	mutatie loon/prijs	% l/p incid.	% l/p struct.	2016 incid.	2016	mutatie volume	mutatie loon/prijs	% l/p	2017
Personele lasten	€ 8.283.759	€ -863	€ 173.941	0,74%	2,10%	€ 61.293	€ 8.456.837	€ -64.022	€ 83.928	1,00%	€ 8.476.743
Personeel van derden	€ 1.065.284	€ -876.127	€ 2.270		1,20%		€ 191.427		€ 1.914	1,00%	€ 193.342
Overige lasten	€ 2.394.187	€ -207.637	€ 26.239		1,20%		€ 2.212.788		€ 22.128	1,00%	€ 2.234.916
Totale lasten	€ 11.743.230	€ -1.084.627	€ 202.449		1,90%	€ 61.293	€ 10.861.052	€ -64.022	€ 107.970	1,00%	€ 10.905.000

De verwachte loonontwikkeling voor 2016 is voor de sector overheid 2,1% op grond van de concept MEV-cijfers van het Centraal Planbureau. Voor de consumentenprijsindex wordt 1,2% verwacht voor 2016. De verlaging van de werkgeverslasten op de pensioenpremies in 2015 van 0,74% wordt zowel in 2015 als in 2016 incidenteel teruggegeven aan de werknemers. De bedragen zijn al meegenomen (verlaagd) in het basisbedrag 2015.

Tabel 2: Begrote lasten vlg. huidige meerjarenbegroting 2016

	2015 begroot	mutatie volume	mutatie loon/prijs	% l/p incid.	% l/p struct.	2016 incid.	2016 begroot	mutatie volume	mutatie loon/prijs	% l/p	2017 begroot
Personele lasten	€ 8.344.000	€ -863	€ 166.863		2,00%		€ 8.510.000	€ -64.022	€ -	0,00%	€ 8.445.978
Personeel van derden	€ 1.057.500	€ -876.127	€ 3.627		2,00%		€ 185.000		€ -	0,00%	€ 185.000
Overige lasten	€ 2.364.837	€ -207.637	€ 43.144		2,00%		€ 2.200.344		€ -	0,00%	€ 2.200.344
Totale lasten	€ 11.766.337	€ -1.084.627	€ 213.634		2,00%		€ 10.895.344	€ -64.022	€ -	0,00%	€ 10.831.322

In de meerjarenbegroting 2016 van de ODRU zijn de in tabel 2 opgenomen bedragen verwerkt. Daaruit valt af te leiden dat het voor 2017 gereserveerde bedrag onvoldoende hoog is om de verwachte loon- en prijsontwikkeling t/m 2017 zoals blijkt uit tabel 1 op te kunnen vangen.

Tabel 3: Voorstel Kadernota 2017

	2015	mutatie volume	mutatie loon/prijs	% l/p incid.	% l/p struct.	2016 incid.	2016	mutatie volume	mutatie loon/prijs	% l/p	2017
Personele lasten	€ 8.344.000	€ -863	€ 166.863		2,00%		€ 8.510.000	€ -64.022	€ 92.906	1,10%	€ 8.538.883
Personeel van derden	€ 1.057.500	€ -876.127	€ 3.627		2,00%		€ 185.000	€ -	€ 370	0,20%	€ 185.370
Overige lasten	€ 2.364.837	€ -207.637	€ 43.144		2,00%		€ 2.200.344	€ -	€ 4.401	0,20%	€ 2.204.745
Totale lasten	€ 11.766.337	€ -1.084.627	€ 213.634		2,00%		€ 10.895.344	€ -64.022	€ 97.676	0,90%	€ 10.928.999

Het voorstel in de Kadernota staat weergegeven in tabel 3. Daarin is rekening gehouden met de voor- en nacalculatie zoals in deze ontwerp Kadernota 2017 toegelicht. Hieruit blijkt dat hiermee het verwachte begrotingsniveau voor 2017 (tabel 1) kan worden gerealiseerd.

