



## Jaarstukken 2021

Jaarverslag  
Jaarrekening

## Colofon

|                  |                                      |
|------------------|--------------------------------------|
| opgesteld door   | Planning & Control & Communicatie    |
| beoordeeld door  | managementteam d.d. 8 maart 2022     |
| besproken door   | dagelijks bestuur d.d. 18 maart 2022 |
| vastgesteld door | algemeen bestuur d.d. 7 april 2022   |
| Kenmerk          | INT20-2010/4113                      |

**Contactpersoon** Planning & Control  
**ODRU** Archimedeslaan 6, 3584 BA Utrecht  
**Copyright** © Omgevingsdienst regio Utrecht

## Inhoudsopgave

|                                              |                                                                                            |           |
|----------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| <b>1.</b>                                    | <b>Toelichting op de jaarstukken .....</b>                                                 | <b>4</b>  |
| <b>1.</b>                                    | <b>We hebben in 2021 veel bereikt .....</b>                                                | <b>6</b>  |
| <b>DEEL 1: PROGRAMMAVERANTWOORDING .....</b> |                                                                                            | <b>7</b>  |
| <b>2.</b>                                    | <b>Koers 2019-2022.....</b>                                                                | <b>8</b>  |
| <b>2.1</b>                                   | <b>Omgevingswet .....</b>                                                                  | <b>9</b>  |
| <b>2.2</b>                                   | <b>Duurzaamheid, klimaat en energietransitie: passend aanbod producten en diensten....</b> | <b>11</b> |
| <b>2.3</b>                                   | <b>Uniformiteit en schaalvoordelen .....</b>                                               | <b>13</b> |
| <b>2.4</b>                                   | <b>ICT en digitalisering .....</b>                                                         | <b>14</b> |
| <b>2.5</b>                                   | <b>Programma Sturing, Monitoring en Verantwoording (SMV) .....</b>                         | <b>15</b> |
| <b>2.6</b>                                   | <b>Kwaliteit van dienstverlening .....</b>                                                 | <b>16</b> |
| <b>3.</b>                                    | <b>Klachtafhandeling .....</b>                                                             | <b>17</b> |
| <b>4.</b>                                    | <b>Financiële samenvatting.....</b>                                                        | <b>18</b> |
| <b>5.</b>                                    | <b>Verantwoording per gemeente.....</b>                                                    | <b>23</b> |
| <b>5.1</b>                                   | <b>Gemeente Bunnik .....</b>                                                               | <b>24</b> |
| <b>5.2</b>                                   | <b>Gemeente De Bilt.....</b>                                                               | <b>26</b> |
| <b>5.3</b>                                   | <b>Gemeente De Ronde Venen .....</b>                                                       | <b>28</b> |
| <b>5.4</b>                                   | <b>Gemeente IJsselstein .....</b>                                                          | <b>30</b> |
| <b>5.5</b>                                   | <b>Gemeente Montfoort.....</b>                                                             | <b>32</b> |
| <b>5.6</b>                                   | <b>Gemeente Oudewater .....</b>                                                            | <b>33</b> |
| <b>5.7</b>                                   | <b>Gemeente Renswoude .....</b>                                                            | <b>34</b> |
| <b>5.8</b>                                   | <b>Gemeente Rhenen.....</b>                                                                | <b>35</b> |
| <b>5.9</b>                                   | <b>Gemeente Stichtse Vecht .....</b>                                                       | <b>36</b> |
| <b>5.10</b>                                  | <b>Gemeente Utrechtse Heuvelrug .....</b>                                                  | <b>38</b> |
| <b>5.11</b>                                  | <b>Gemeente Veenendaal.....</b>                                                            | <b>40</b> |
| <b>5.12</b>                                  | <b>Gemeente Vijfheerenlanden .....</b>                                                     | <b>41</b> |
| <b>5.13</b>                                  | <b>Gemeente Wijk bij Duurstede .....</b>                                                   | <b>43</b> |
| <b>5.14</b>                                  | <b>Gemeente Woerden.....</b>                                                               | <b>45</b> |
| <b>5.15</b>                                  | <b>Gemeente Zeist .....</b>                                                                | <b>47</b> |
| <b>DEEL 2: VERPLICHTE PARAGRAFEN .....</b>   |                                                                                            | <b>49</b> |
| <b>6.</b>                                    | <b>Verplichte paragrafen .....</b>                                                         | <b>50</b> |
| <b>6.1</b>                                   | <b>Treasury / financiering .....</b>                                                       | <b>50</b> |
| <b>6.2</b>                                   | <b>Weerstandsvermogen en risicobeheersing .....</b>                                        | <b>50</b> |
| <b>6.3</b>                                   | <b>Financiële kengetallen .....</b>                                                        | <b>59</b> |
| <b>6.4</b>                                   | <b>Bedrijfsvoering en personeel .....</b>                                                  | <b>60</b> |
| <b>6.4.1</b>                                 | <b>Bedrijfsbureau .....</b>                                                                | <b>60</b> |
| <b>6.4.2</b>                                 | <b>Personeel.....</b>                                                                      | <b>60</b> |
| <b>6.4.3</b>                                 | <b>Kengetallen strategische personeelsplanning .....</b>                                   | <b>61</b> |
| <b>6.4.4</b>                                 | <b>Arbeidsverzuim .....</b>                                                                | <b>62</b> |
| <b>6.4.5</b>                                 | <b>Arbo / BHV .....</b>                                                                    | <b>63</b> |
| <b>6.4.6</b>                                 | <b>Rechtmatigheid .....</b>                                                                | <b>63</b> |

|                                   |                                                                 |           |
|-----------------------------------|-----------------------------------------------------------------|-----------|
| 6.5                               | Overige paragrafen .....                                        | 64        |
| 6.5.1                             | Planning- & Control-producten .....                             | 64        |
| 6.5.2                             | Verbonden partijen.....                                         | 65        |
| 6.5.3                             | Grondbeleid .....                                               | 65        |
| 6.5.4                             | Lokale heffingen.....                                           | 65        |
| 6.5.5                             | Onderhoud kapitaalgoederen .....                                | 65        |
| <b>DEEL 3: JAARREKENING .....</b> |                                                                 | <b>66</b> |
| <b>7.</b>                         | <b>Overzicht van baten en lasten 2021 .....</b>                 | <b>67</b> |
| <b>8.</b>                         | <b>Toelichting op overzicht van baten en lasten 2021.....</b>   | <b>68</b> |
| 8.1                               | Lasten .....                                                    | 70        |
| 8.1.1                             | Directe personeelskosten .....                                  | 70        |
| 8.1.2                             | Indirecte personeelskosten .....                                | 72        |
| 8.1.3                             | Bestuurskosten .....                                            | 73        |
| 8.1.4                             | Algemene kosten .....                                           | 73        |
| 8.1.5                             | Huisvestingskosten .....                                        | 73        |
| 8.1.6                             | Kapitaallasten .....                                            | 73        |
| 8.1.7                             | Milieutaakuitvoering .....                                      | 73        |
| 8.1.8                             | Omgevingswet en PFAS.....                                       | 73        |
| 8.1.9                             | Diversen.....                                                   | 73        |
| 8.2                               | Baten.....                                                      | 74        |
| 8.2.1                             | Gemeentelijke bijdragen eigenaar-gemeenten.....                 | 74        |
| 8.2.2                             | Overige goederen en diensten .....                              | 74        |
| <b>9.</b>                         | <b>Baten en lasten 2021 naar taakveld .....</b>                 | <b>75</b> |
| 9.1                               | Taakveld Milieutaken (V&M) .....                                | 75        |
| 9.2                               | Taakveld Bouwen & Ruimtelijke Ordening (VHROSV).....            | 77        |
| 9.3                               | Taakveld Natuur- en Duurzaamheidscommunicatie (onderwijs) ..... | 78        |
| 9.4                               | Taakveld Overhead.....                                          | 79        |
| 9.5                               | Conclusie .....                                                 | 80        |
| <b>10.</b>                        | <b>Balans per 31 december 2021 .....</b>                        | <b>81</b> |
| <b>11.</b>                        | <b>Waarderingsgrondslagen .....</b>                             | <b>83</b> |
| 11.1                              | Algemeen.....                                                   | 83        |
| 11.2                              | Grondslagen van waardering en resultaatbepaling .....           | 83        |
| 11.2.1                            | Investerings .....                                              | 83        |
| 11.2.2                            | Vorderingen .....                                               | 83        |
| 11.2.3                            | Schatkistbankieren.....                                         | 84        |
| 11.2.4                            | Liquide middelen en overlopende posten .....                    | 84        |
| 11.2.5                            | Eigen vermogen.....                                             | 84        |
| 11.2.6                            | Voorzieningen .....                                             | 84        |
| 11.2.7                            | Vlottende passiva.....                                          | 84        |
| 11.2.8                            | Resultaatbepaling .....                                         | 84        |
| 11.2.9                            | Resultaat.....                                                  | 84        |
| <b>12.</b>                        | <b>Toelichting op de balans .....</b>                           | <b>85</b> |

|                                                                           |                                                   |           |
|---------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|-----------|
| 12.1                                                                      | Activa .....                                      | 85        |
| 12.1.1                                                                    | Materiële vaste activa (met economisch nut) ..... | 85        |
| 12.1.2                                                                    | Vlottende activa .....                            | 85        |
| 12.2                                                                      | Passiva .....                                     | 87        |
| 12.2.1                                                                    | Eigen vermogen.....                               | 87        |
| 12.2.2                                                                    | Voorzieningen .....                               | 88        |
| 12.2.3                                                                    | Vlottende passiva.....                            | 88        |
| <b>Bijlage 1 Urenverantwoording .....</b>                                 |                                                   | <b>91</b> |
| <b>Bijlage 2 Omgevingswet en PFAS.....</b>                                |                                                   | <b>93</b> |
| <b>Bijlage 3 Staat van geactiveerde kapitaaluitgaven 2021.....</b>        |                                                   | <b>95</b> |
| <b>Bijlage 4 SiSa-verantwoordingsinformatie .....</b>                     |                                                   | <b>96</b> |
| <b>Bijlage 5 Indeling naar taakvelden .....</b>                           |                                                   | <b>97</b> |
| <b>Bijlage 6 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant.....</b> |                                                   | <b>98</b> |

## 1. Toelichting op de jaarstukken

De zorg voor een gezonde, veilige en duurzame leefomgeving wordt steeds belangrijker en complexer. We zijn met steeds meer mensen. De overheid moet keuzes maken voor het optimale gebruik van de fysieke leefomgeving. Tegelijkertijd wil zij ervoor zorgen dat onze kinderen in een gezonde omgeving opgroeien. Om lokale overheden hierbij te ondersteunen, is een goede omgevingsdienst onmisbaar.

### Onze missie

Vijftien gemeenten in de provincie Utrecht - Bunnik, De Bilt, De Ronde Venen, IJsselstein, Montfoort, Oudewater, Renswoude, Rhenen, Stichtse Vecht, Utrechtse Heuvelrug, Veenendaal, Vijfheerenlanden, Wijk bij Duurstede, Woerden en Zeist - hebben een deel van hun taken op het gebied van milieu en bouw ondergebracht bij de Omgevingsdienst regio Utrecht. De ODRU is adviseur, uitvoerder en toezichthouder van en voor deze gemeenten. Gezamenlijk werken wij aan een veilige, duurzame en gezonde fysieke leefomgeving voor onze inwoners en bedrijven. Dit doen wij op een maatschappelijk bewuste manier. Wij willen initiatieven voor bedrijven en inwoners mogelijk maken, vanuit onze kernwaarden: dichtbij, anticiperend, objectief, maatschappelijk bewust, samen en deskundig.

### Kennisorganisatie

De ODRU is een proactieve, klantgerichte kennisorganisatie. Onze experts werken in opdracht van de deelnemende gemeenten en trekken als een gelijkwaardige partner met hen op. Ruim 145 vaste en 94 ingehuurd vakspecialisten ondersteunen gemeenten en andere samenwerkingsorganisaties, zoals de veiligheidsregio, Waterschappen en GGD, bij hun milieu- en omgevingstaken. Dat doen wij met een breed aanbod van producten en diensten op het gebied van bodem, milieu-, bouw- en woningtoezicht, vergunningen en meldingen, geluid en lucht, natuur- en milieueducatie, ruimtelijke ordening, klimaat, energie en duurzaamheid. Onze dienstverlening bestaat uit vergunningverlening, toezicht en handhaving en het beschikbaar stellen van expertise en advies. Daarbij horen ook de vier centra voor Natuur- en Duurzaamheidscommunicatie (NDC) in Maarssen, Wilnis, Woerden en Zeist.

### Algemeen

De vijftien gemeenten vormen samen de Gemeenschappelijke Regeling Omgevingsdienst Regio Utrecht. Deze bepaalt in artikel 36 dat het algemeen bestuur de jaarstukken, voorzien van een controleverklaring, uiterlijk op 1 juli vaststelt. Na vaststelling stuurt het dagelijks bestuur binnen veertien dagen de jaarstukken naar de raden van de eigenaar-gemeenten en Gedeputeerde Staten van de Provincie Utrecht. De datum van vaststelling van de jaarstukken 2021 is gepland op 7 april 2022. Met ingang van 19 juni 2012 is de gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst regio Utrecht ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer: 55523544 met als rechtsvorm: Publiekrechtelijke rechtspersoon; Openbaar Lichaam op basis van gemeenschappelijke regeling.

Alle bedragen in de jaarrekening 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 wij voor onze dienstverlening verzenden, verzwaard met het geldende tarief voor de omzetbelasting. Zelf kunnen wij geen beroep doen op het btw-compensatiefonds. Verder is het officiële standpunt van de Belastingdienst (in 2016 ontvangen), dat de ODRU géén activiteiten verricht die vennootschapsbelastingplichtig (VpB) zijn. Al onze activiteiten in 2021 waren vrijgesteld van VpB.

## **Rechtmatigheid**

Conform het controleprotocol dat het algemeen bestuur op 28 september 2017 vaststelde, heeft de accountant de jaarrekening gecontroleerd op getrouwheid en rechtmatigheid en conform de richtlijnen van de verslagleggingsregels Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV). In november 2021 vond de interim-controle plaats door de accountant. De uitkomsten zijn uitgewerkt in de managementletter en op 3 februari 2022 is het dagelijks bestuur hierover geïnformeerd. Het algemeen bestuur heeft uit zijn midden een Auditcommissie aangewezen. Het reglement van de Auditcommissie is op 16 april 2015 vastgesteld. De Auditcommissie adviseert het algemeen bestuur over onder andere de jaarstukken en speelt een rol bij verbeteringen in sturing en opzet van de financiële bedrijfsvoering.

## **Leeswijzer**

De jaarstukken 2021 bestaan uit twee onderdelen: jaarverslag en jaarrekening (artikel 24 lid 1 BBV). Het jaarverslag bestaat uit deel I 'de programmaverantwoording' en deel II 'de verplichte paragrafen'. De jaarrekening omvat in deel III 'het overzicht van baten en lasten (op totaalniveau en per taakveld) en 'de toelichting op baten en lasten', 'de balans en de toelichting' als ook de bijlagen.

In hoofdstuk 2 komt de Koers 2019-2022 middels programmaverantwoording met een terugblik over 2021 en een vooruitblik naar 2022 aan de orde, in hoofdstuk 3 klachtafhandeling en in hoofdstuk 4 de financiële samenvatting. In hoofdstuk 5 geven we cijfers per gemeente, zoals dienstverleningsovereenkomsten (DVO), uitvoeringsprogramma's (UVP) en afname van producten en diensten. Hoofdstuk 6 bestaat uit de verplichte paragrafen met verantwoordingsinformatie die zijn voorgeschreven in artikel 9 van de BBV. In hoofdstuk 7 (en verder) staat de jaarrekening: de verantwoording en toelichting over het financiële beleid.

In de bijlagen zijn opgenomen: in 1) de urenverantwoording, in 2) de verantwoording over de bestemmingsreserves, t.w. van de Uitvoering Koers (in 2021 alleen gebruikt voor de Omgevingswet), van de PFAS en van Efficiëntie, in 3) een overzicht van de kapitaallasten, in 4) de Sisa-verantwoordingsinformatie, in 5) de indeling naar taakvelden en tot slot in 6) de goedkeurende controleverklaring van de accountant.

Conform het controleprotocol dat het algemeen bestuur op 28 september 2017 vaststelde, heeft de accountant de jaarrekening gecontroleerd op getrouwheid en rechtmatigheid en conform de richtlijnen van de verslagleggingsregels Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV).

## 1. We hebben in 2021 veel bereikt

In hun rol van opdrachtgever zijn de gemeenten tevreden over de resultaten van de ODRU in 2021. In dit jaarverslag kunt u zien waarom dat zo is.

Als algemeen bestuur, als eigenaar van de ODRU dus, zijn we daar natuurlijk blij mee. Tegelijkertijd zien we ook een lichte hypotheek op de toekomst. Vanwege een gespannen arbeidsmarkt hadden we als organisatie in 2021 ook een krappe personele bezetting. Door de werkdruk die zo ontstond, was er dan ook (te) weinig gelegenheid om te investeren in de ontwikkeling van de organisatie terwijl dat wel noodzakelijk was. Dit is een situatie die je niet te lang vol kunt houden. We moeten daar in 2022 iets aan doen.

Ondanks die krappe bezetting en het vele thuiswerken zijn de medewerkers erin geslaagd om een goede productie te realiseren, de aangekondigde kostenbesparing te verwezenlijken en het jaar af te sluiten met een solide, positief financieel resultaat.

Er was in 2021 relatief veel beleidsmatige en politieke aandacht voor de rol, positie en het functioneren van de omgevingsdiensten in Nederland. Dat raakte de ODRU natuurlijk ook. Belangrijke aanleiding hiervoor was het in maart uitgekomen adviesrapport van de Commissie van Aartsen. In het dagelijks bestuur hebben we gesprekken gevoerd over wat we in het licht van deze nieuwe informatie bij de ODRU kunnen of moeten versterken en wat dit voor de Koers kan betekenen. Op landelijk niveau hebben we deelgenomen aan bestuurlijke gesprekken over het functioneren van de omgevingsdiensten. Het kabinet wil in 2022 samen met de partners komen tot een interbestuurlijk programma voor de versterking van de positie van de omgevingsdiensten. Dat zal van invloed zijn op de ontwikkeling van de ODRU. Het zal ook medebepalend zijn voor de toekomstige agenda van het algemeen bestuur.

De aanbevelingen uit het rapport van Van Aartsen zien wij als steun in de rug bij ons voornemen om de samenwerking met de RUD Utrecht te versterken. In 2021 is door de beide algemeen besturen een intentieovereenkomst ondertekend die dit moet stimuleren.

Ons bestuurlijke boegbeeld sinds de oprichting in 2012, onze voorzitter Frits Naafs, kondigde aan de voorzittershamer aan het einde van 2021 neer te leggen. Wij hebben op een bij hem passende manier afscheid genomen en hem bedankt voor zijn jarenlange, kundige en betrokken inzet voor de ODRU. De datum van oprichting, 1 juli 2012, betekent een aanstaand tienjarig jubileum. Een mijlpaal die aandacht verdient.

Hoewel niet alles wat we ons hadden voorgenomen ook is gelukt, hebben we in 2021 heel veel bereikt. Er is genoeg om heel trots op te zijn en wat we dan ook graag willen laten zien. Dat doen we met plezier met dit jaarverslag.

Namens het algemeen bestuur,

Petra Doornenbal, waarnemend voorzitter

Arnold van Vuuren, secretaris en directeur







## DEEL 1: PROGRAMMAVERANTWOORDING





## 2. Koers 2019-2022

### Op weg naar een procesgerichte organisatie

‘Wij zijn voor onze gemeenten het kenniscentrum op het gebied van milieu en duurzaamheid. Wij voeren in mandaat VTH-taken in het omgevingsrecht uit.’ Zo luidt de ambitie in onze hernieuwde strategische Koers 2019-2022. Onze kernwaarden samen, dichtbij, deskundig, anticiperend, objectief en maatschappelijk bewust stonden en staan nog steeds stevig overeind. Zij zijn de blijvende basis van waaruit we werken aan onze missie: een veilige, gezonde en duurzame leefomgeving voor inwoners en bedrijven.

De Koers 2019-2022 heeft zes speerpunten:

- De Omgevingswet
- Duurzaamheid, klimaat en energietransitie
- Uniformiteit en schaalvoordelen
- ICT en digitalisering
- Sturing, Monitoring en Verantwoording
- Kwaliteit van dienstverlening

Hierna leest u per onderwerp een korte terugblik.



## 2.1 Omgevingswet

### **Van uitstel komt.... goede voorbereiding**

*In 2021 kregen we opnieuw uitstel van de Omgevingswet voor onze kiezen... Niet geheel onverwacht, wel een moment van reflectie. Wat vraagt de Omgevingswet van ons en gemeenten? Zijn we op de goede weg en zijn er uit voortschrijdend inzicht nieuwe wegen te bewandelen? We gebruikten het moment om te heroverwegen wat het programma Omgevingswet gaat doen en wat dat betekende voor de financiering. Het plan van aanpak Actualisatie programma Omgevingswet is na overleg met gemeentelijk projectleiders en regievoerders in september 2021 goedgekeurd in het algemeen bestuur. Wij gaan op volle kracht vooruit naar 1 januari 2023!*

### **Voortschrijdend inzicht**

De inventarisatie rond het uitstel leverde voortschrijdend inzicht op bij de specialisten. Rondom onderwerpen als externe veiligheid en geluid, maar ook op de milieubelastende activiteiten moeten er nog wel stappen gezet worden om klaar te zijn voor inwerkingtreding. Dit inzicht is mede veroorzaakt door later gepubliceerde aanvullingsregels. Voor alle onderwerpen maakten we notities die gedeeld en besproken zijn met gemeentelijk projectleiders Omgevingswet en regievoerders. Met een mooi vervolg. Voor de omzetting van inrichtingen naar MBA's is een plan van aanpak gemaakt en loopt de pilot. Gemeenten kunnen zich aanmelden om deel te nemen aan de Basisgeluidemissie (BGE). En voor externe veiligheid is een werkgroep van ODRU en gemeenten gestart om het onderwerp af te pellen en prioriteiten te bepalen.

### **Gewijzigd werk**

In vervolg op de vaststelling van het takenpakket van de ODRU in december 2020 keken we wat er verder nog moet gebeuren. Eén van de conclusies was dat er een plan van aanpak moet komen over de impact van de Omgevingswet op functies en taken binnen de ODRU, zowel op inhoud als op het aantal FTE. HRM gaat hier in 2022 mee aan de slag.

In de voorbereiding op de nieuwe bodemtaken sloten RUD Utrecht en de ODRU in september 2021 een intentieverklaring voor een intensievere samenwerking. Belangrijke aanleiding hiervoor is de overdracht van bodemtaken van de provincie aan de gemeenten, waardoor er ook taken van de RUD naar de ODRU overgaan. Samen met de provincie en de RUD verkennen we de gewijzigde bodemtaken, bijvoorbeeld door het uitwerken van nieuwe processen, het opstellen van sjablonen, afstemming over het beheer en ontsluiten van bodeminformatie. Ook is werk gemaakt van gemeentelijke implementatieplannen voor deze nieuwe taken (oplevering begin 2022). Eind 2021 heeft de regionale samenwerking geleid tot een concreet voorstel van samenwerkingsafspraken die expliciet nodig zijn op de vlak van bodem. Dit geeft input voor de samenwerkingsafspraken in de breedte voor de Omgevingswet. De gemeenten zijn steeds beter aangehaakt en dat is ook noodzakelijk om begin 2022 samen de volgende stappen te zetten.

### **Complexe kerninstrumenten**

Het opstellen van een omgevingsplan vraagt veel meer van gemeenten dan het bestemmingsplan aanvullen. Dit vroeg ook veel inbreng van de ODRU op het gebied van milieuthema's. Om deze vragen vanuit gemeenten te kunnen stroomlijnen, bundelen en prioriteren heeft de ODRU begin 2021 het intaketeam opgericht. Zo konden we gemeenten ondersteunen in hun vragen en hielden we grip op ons werk. Tegelijkertijd zien we dat het maken van een omgevingsplan een uitdaging en een leerproces is, zowel aan de kant van de gemeente als aan de kant van de ODRU. Collega's delen hierbij hun opgedane kennis onderling en de ODRU werkt steeds meer toe naar uitgangspunten voor specifieke thema's. Dit blijft komende jaren nog regelmatig onderwerp van gesprek.

Een goed begin is het basisadvies bruidsschat. Als de Omgevingswet van kracht wordt, vervallen op milieugebied een aantal regels vanuit het Rijk. Om te voorkomen dat er hierdoor gaten vallen waardoor

overlast en milieurisico's toenemen, is er de bruidsschat. Hierin zijn de regels die gaan vervallen opgenomen. Verschillende gemeenten uit de provincie Utrecht deden een beroep op de RUD en de ODRU om hen te ondersteunen bij het maken van keuzes. Een mooie samenwerking tussen de omgevingsdiensten resulteerde in het basisadvies bruidsschat. Dit advies zoomt in op negen milieuthema's uit de bruidsschat en geeft aan wat de mogelijke gevolgen zijn als de gemeente kiest voor het behouden, schrappen of aanpassen van regels. In december presenteerden we het basisadvies in een gezamenlijke digitale bijeenkomst. In 2022 volgt een inhoudelijke presentatie per thema voor geïnteresseerden van gemeenten. Hierbij nodigen we ook de ketenpartners uit.

### **Digitaal samen kunnen werken**

Op 1 juli 2021 is de ODRU aangesloten op het DSO. Belangrijke volgende mijlpaal is het nieuwe zaakstelsel waarin we de afhandeling van zaken doen.

### **Toepasbare regels**

Op verzoek van gemeenten (zowel uit het werkgebied van de ODRU als van RUD) onderzochten we in 2021 of wij als product het opstellen en beheren van toepasbare regels willen gaan aanbieden. In een aantal sessies keken we met de betrokkenen verder naar de inhoud van de taak die gemeenten krijgen van het Rijk, wat daar voor moet gebeuren en uiteraard in hoeverre die taak past bij een omgevingsdienst. Uiteindelijk besloot de ODRU het product op dit moment niet aan te bieden. Hoofdredeën hiervoor waren de beperkte behoefte onder ODRU-gemeenten en de toenemende druk op de arbeidsmarkt, waardoor we eerst willen inzetten op het goed uitvoeren van bestaande taken. We stelden voor gemeenten wel een notitie op over toepasbare regels. Hierin staat wat zij op het gebied van aanvraagformulieren en indieningsvereisten moeten inregelen in het DSO om er voor te zorgen dat de aanvragen die (deels) door de ODRU worden behandeld, efficiënt kunnen worden afgehandeld.

### **Van kennis naar oefenen**

Vijf collega's zijn opgeleid tot trainer en hebben in 2021 onze collega's getraind op milieukennis rondom de Omgevingswet. Hierbij gingen ze dieper in op het thema vergunningverlening en het thema toezicht & handhaving. De laatste trainingen vinden plaats in 2022. Daarna kunnen collega's aan de slag om de kennis in de praktijk te brengen.

Ter voorbereiding op het oefenen stelden we een oefenstrategie en -programma op. Elk cluster heeft een oefencoördinator die in zijn discipline ophaalt waar collega's zich zorgen over maken, of urgent vinden om te oefenen. In 2022 concretiseren we daarmee het oefenprogramma en gaan we daadwerkelijk oefenen.

## 2.2 Duurzaamheid, klimaat en energietransitie: passend aanbod producten en diensten

De energietransitie en klimaatverandering zijn twee van de grootste maatschappelijke uitdagingen van onze tijd. Wij voeren diverse taken uit die bijdragen aan de energietransitie en verduurzaming van onze leefomgeving. In 2021 lag de nadruk op de drie thema's:

- energiebesparing bedrijven;
- duurzame energieopwekking en opslag van energie;
- en de verduurzaming van de bedrijfsvoering van de ODRU.

### Energiebesparing bedrijven

#### *Toezicht energiebesparing bedrijven*

Wij controleren bij elke milieucontrole of aan de energiebesparingsplicht wordt voldaan. Daarnaast voeren we energiecontroles uit. Tijdens de energiecontroles bezoeken we bedrijven die naar verwachting een grote energiebesparing kunnen realiseren. De door ons bezochte bedrijven bleken gemiddeld c.a. 600 GJ per jaar te kunnen besparen door de wettelijk verplichte energiebesparende maatregelen door te voeren. Dit komt overeen met het energieverbruik van meerdere huishoudens.

Wij hebben achterblijvers van de Informatieplicht Energiebesparing verzocht om alsnog een melding in te dienen. Medio 2020 zijn we gestart met de uitvoering van dit project. Sindsdien hebben tussen de 400 en de 500 bedrijven een melding op basis van de informatieplicht ingediend, waarvan 381 in 2021. We verwachten dat nog circa 100 tot 200 bedrijven een melding moeten indienen.

#### *Actualiseren van vergunningen op het onderdeel duurzaamheid*

In 2021 hebben we voor ongeveer 60 bedrijven de milieuvergunning geactualiseerd, waarbij voorschriften aan de vergunning zijn verbonden. Voor zover de bedrijven nog geen energiebesparende maatregelen hebben getroffen zijn er termijnen aan de vergunning verbonden waarbinnen deze maatregelen alsnog moeten worden gerealiseerd.

### Duurzame energieopwekking en opslag van energie

#### *Bodemenergie*

Nederland wordt steeds drukker, ook ondergronds. Het wordt daarom steeds belangrijker om ondergrondse activiteiten op elkaar af te stemmen. Vooral op dichtbebouwde locaties, waar ook andere ondergrondse belangen een rol spelen, zien we steeds vaker dat functies elkaar beïnvloeden.

Wij handelen meldingen voor gesloten bodemenergiesystemen af. Daarnaast hebben we enkele gemeenten geadviseerd over de toepassing van zowel open als gesloten bodemenergiesystemen. Voor de gemeente Veenendaal hebben we op basis van de stedenbouwkundige visie voor Het Ambacht een begin met de energievisie gemaakt en de mogelijke rol van bodemenergie in kaart gebracht. Daarnaast hebben we bouwers en nieuwe bewoners in een nieuwbouwwijk geïnformeerd over manieren om ondergrondse interferentie te voorkomen.

We hebben de gemeente Zeist begeleid bij het opstellen van een rapportage over de toepassingsmogelijkheden van bodemenergie in de gemeente.

#### *Waterstof in mobiliteit*

Het gebruik van waterstof als energiedrager wordt veel besproken, maar in de praktijk nog beperkt toegepast. In 2021 is bij de ODRU de eerste aanvraag voor een openbaar waterstoftankstation in behandeling genomen.

### *Windturbinenormen*

Als gevolg van een tussenuitspraak van Raad van State met betrekking tot windturbinenormen (d.d. 30 juni 2021) mag de ODRU de landelijke regels voor geluid, slagschaduw en veiligheid van windturbineparken niet meer toepassen bij plannen voor drie of meer windmolens. Wij hebben gemeenten geïnformeerd over gevolgen van de uitspraak. Het kan anderhalf tot twee jaar duren tot er nieuwe rijksregels zijn. Tot die tijd kunnen gemeenten per windpark zelf regels stellen. Wij kunnen daar inhoudelijke input voor leveren.



### **Verduurzaming bedrijfsvoering ODRU**

Voor de verduurzaming van de bedrijfsvoering hebben wij de CO<sub>2</sub> footprint van de ODRU bepaald. Het woon-werkverkeer neemt een groot aandeel in (70%), naast energieverbruik voor de organisatie. We hebben onderzocht welke (beïnvloedbare) mogelijkheden er zijn om de CO<sub>2</sub> footprint te verkleinen. Ook is het inkoopbeleid van de ODRU vernieuwd. Duurzaamheid is een vast onderdeel van het aanbestedingsbeleid geworden.

De ambitie van de ODRU is om in 2030 een CO<sub>2</sub> neutrale organisatie te zijn. In 2022 willen we al 35% minder CO<sub>2</sub> uitstoten ten opzichte van 2020. De komende jaren blijven we structureel werken aan het reduceren van de CO<sub>2</sub> uitstoot.

### **Feedback gemeenten**

Het programma Duurzaamheid van de ODRU is eind 2021 gestopt. We hebben met het programma ruim twee jaar lang vorm gegeven aan nieuwe en veranderende taken op dit gebied duurzaamheid. Daarbij lag de nadruk op de energietransitie. We hebben goede resultaten behaald. Dit is bevestigd door medewerkers van de gemeenten die onze enquête hebben ingevuld.

De ontwikkelingen gaan intussen gewoon door. Klimaatverandering en de energietransitie blijven ook de komende jaren een aanzienlijke inspanning van ons vragen. In 2022 maken we nieuwe plannen en nemen de aanbevelingen van onze collega's bij de gemeenten daarin mee.

## 2.3 Uniformiteit en schaalvoordelen

Samen met onze gemeenten streven we naar volumevoordelen door meer uniformiteit, standaardisatie en harmonisatie.

### **Een uniforme uitvoerings- en handhavingsstrategie (VTH)-beleid**

Het provinciaal VTH-samenwerkingsverband geeft invulling aan de wettelijke eis om uniform beleid vast te stellen dat voldoet aan de criteria uit het Besluit omgevingsrecht (Bor) en in de toekomst aan het Omgevingsbesluit. Het gaat bijv. om de volgende producten: een risicoanalyse, een uniforme uitvoerings- en handhavingsstrategie (VTH-beleid) en een handhavingsuitvoeringsprogramma (HUP) inclusief een eigen jaarverslag (JV). In 2020 en 2021 hebben wij onze gemeenten geholpen bij het invullen en vaststellen van de uitvoerings- en handhavingsstrategie. Daarnaast is er gewerkt aan het maken van een Omgevingswet proof risicoanalyse en een opzet voor het Regionaal Uitvoeringskader. Dit borgt de uniformiteit en kwaliteit van de uitvoering zodat schaalvoordelen worden gerealiseerd. Daarnaast zorgt het voor level playing field voor bedrijven en inwoners.

### **Omgevingsvergunningverlening met mandaat**

Het proces voor het verlenen van de omgevingsvergunning is vanuit verschillende invalshoeken onder de loep genomen en efficiënter ingericht. Publicaties van verleende vergunningen zijn gedigitaliseerd en we werken met gestandaardiseerde producten. Ook hebben wij bij de activiteit Bouw bouwcategorieën en kengetallen ingericht waarop we sturen.

In 2021 voeren we voor acht gemeenten de enkelvoudige omgevingsvergunningen in mandaat uit. Inmiddels sluiten hier meer gemeenten op aan en de verwachting is dat we dit per 1 maart 2022 al voor elf gemeenten doen. Er is bij deze omgevingsvergunning alleen sprake van de activiteit milieu. De ODRU handelt de aanvraag van A t/m Z af. Door het in mandaat uitvoeren van deze werkzaamheden zorgen we ervoor dat ons proces efficiënter is. Zonder dit mandaat moeten we documenten over en weer delen met de gemeente waardoor er een grotere kans is dat er fouten in de overdracht worden gemaakt. Voor hetzelfde aantal uren dat we voorheen ook nodig hadden voor de afhandeling van de adviesvraag krijgt de gemeente nu een compleet product waar ze zelf geen uren meer aan hoeft te besteden.

## 2.4 ICT en digitalisering

ICT wordt voor de ODRU steeds belangrijker, met name in het ondersteunen van een uniforme efficiënte werkwijze. De invoering van de Omgevingswet in 2022 brengt extra eisen met zich mee, zoals het automatiseren van vergunningaanvragen. Daarnaast is kwalitatief goede informatie een belangrijke voorwaarde voor het uitvoeren van toezicht en voor een helder zicht op onze KPI's. Op basis van het werkplanthema ICT en Digitalisering realiseerden we afgelopen jaar een aantal mijlpalen.

We hebben in 2021 een nieuw informatie en ICT beleid en een Streefarchitectuur opgesteld. Deze stukken zijn de leidraad bij alle vernieuwingen van onze ICT in de komende jaren.

In 2021 hebben we het in 2020 afgesloten contract met onze ICT leverancier geïmplementeerd. Tijdens deze implementatie zijn er flinke stappen gemaakt om de informatiebeveiliging naar een hoger niveau te tillen. Ook is in de organisatie veel aandacht geweest voor phishing mails en de beveiliging van persoonsgegevens.

Het contract met de huidige leverancier van het VTH/zaaksysteem loopt af per april 2022. Er wordt dan ook geen ondersteuning voor het huidige VTH/zaaksysteem meer geleverd. Daarom hebben we een aanbesteding uitgevoerd voor een nieuw VTH/zaaksysteem. Het contract is in juni gesloten en we zijn gestart met de implementatie.

Van acht gemeenten hebben we in 2020 en 2021 mandaat gekregen voor de enkelvoudige milieuvergunning (zie ook 2.3 Uniformiteit en schaalvoordelen). Hiervoor is het proces Omgevingsvergunning dat voor de bouwgemeenten is ingericht aangevuld met milieu aspecten. Ook zijn de intrekken en wijzigingen van de Omgevingsvergunning ingericht en geïmplementeerd. Voor bijna alle gemeenten worden onze besluiten/vergunningen nu digitaal gepubliceerd. Voor toezicht versturen we nu alle brieven (dus niet de besluiten) digitaal. Dit bespaart niet alleen op uren, maar ook op papier, toner etc.

Als vervolg op het programma Sturing, Monitoring en Verantwoording (SMV) is in juni een nieuw virtueel, multidisciplinair team gestart dat tot doel heeft onze informatie bruikbaar en beschikbaar te maken voor de organisatie: het BI-team (Business Intelligence). Een BI team dat werkt volgens het Scrum framework<sup>1</sup> en waar kennis breder is geborgd. Dit team bestaat uit medewerkers van ITH, P&C en Bedrijfsbureau en heeft een eigen producteigenaar (product owner).

---

<sup>1</sup> Werkwijze die een team in staat stelt om op een flexibele wijze een (software) product te maken



## 2.5 Programma Sturing, Monitoring en Verantwoording (SMV)

Het programma 'Sturing, Monitoring en Verantwoording' (SMV) omvat een professionaliseringslag om betere keuzes en besluiten te maken en onze doelstellingen uit de Koers te realiseren. Op die manier kunnen we met elkaar beter richting geven aan de ODRU en het op koers houden (in control zijn). We willen naar onze eigenaren en opdrachtgevers steeds beter verantwoording afleggen over ons werk, de resultaten en de maatschappelijke effecten.

We hebben ervaren dat het een echt leer-en ontwikkeltraject is. Hierin is onder meer samen met onze gemeenten aan de volgende thema's gewerkt:

### 1. Grip op je werk

In 2021 werkten wij in onze Business Intelligence (BI) tool verder aan betrouwbare kengetallen en een betere interne sturing (met inzicht o.a. in benodigde en beschikbare capaciteit per cluster als ook zicht op prestaties per product). Medio 2021 is het BI deel vanuit het programma naar de lijn gebracht. De oprichting van het virtuele BI team was hiervan het resultaat (zie ook 2.4 ICT en digitalisering).

### 2. Financieringssystematiek

Het jaar 2021 stond vooral in het teken van het onderzoeken en verbeteren van onze huidige (input gebaseerde) financieringssystematiek. Verbetervoorstellen zijn gedaan voor de financiering van overhead en randvoorwaardelijke taken. In 2022 gaan we hiermee 'droog oefenen'.

### 3. Integraal management

In 2021 is een start gemaakt met een traject waarin wij ons management meer willen gaan ondersteunen op wat zij nodig hebben voor integraal management. Het jaar 2022 zal hiermee verder gaan met het ontwerp van BSC-rapportages (Balanced Score Card) en het verbeteren van de Planning & Control cyclus. Zo komt de focus te liggen op versterking van de samenhang tussen de verschillende instrumenten (zoals de afdelingsplannen en realisatie gesprekken) en wordt ook gewerkt aan het draagvlak en het gebruik van de diverse tools.

## 2.6 Kwaliteit van dienstverlening

De ODRU is in de uitvoering van zijn taken iedere dag bezig om de kwaliteit van de dienstverlening op peil te hebben. Het algemeen bestuur is ook tevreden over die kwaliteit.

Om dit verder te verstevigen willen we een eigen beleid op dit thema formuleren en een manier vinden om feed back te krijgen van de directe ontvangers van onze dienstverlening (behalve gemeenten ook inwoners en bedrijven).

Vanwege capaciteitsgebrek dat ons dwong scherpe prioriteiten te stellen, hebben we gekozen om dit onderwerp uit te stellen tot we hiervoor wel de benodigde capaciteit vrij kunnen maken.

### Terugname bouwtaken door gemeente Montfoort

De gemeente Montfoort besloot in 2021 om de taken op het gebied van bouwvergunningen en het daarbij behorende toezicht terug te nemen en weer zelf te gaan doen. De gemeente gaf aan tevreden te zijn over uitvoering van de milieutaken door de ODRU, maar de indruk te hebben dat de bouwtaken toch in betere handen zijn bij de gemeente zelf. In goede harmonie zijn dan ook in 2021 de bouwtaken overgedragen. Vanaf 1 januari 2022 worden nieuwe aanvragen door de gemeente zelf behandeld. De gemeente en de ODRU zijn erin geslaagd zijn om er samen voor te zorgen dat inwoners en bedrijven geen last van deze taakoverdracht hebben ondervonden. De financiële afwikkeling van deze gedeeltelijke uittreding uit de gemeenschappelijke regeling, wordt conform de richtlijn die de gezamenlijke gemeenten hiervoor in 2012 hebben vastgesteld in het voorjaar van 2022 afgerond.



### **3. Klachtafhandeling**

In 2021 zijn er drie klachten ontvangen. Eén klacht had met name betrekking over de dienstverlening van de ODRU en de wijze waarop is gecommuniceerd over de behandeling van een vergunningaanvraag. De tweede klacht werd ingediend na een vermoeden van nalatig handelen door de ODRU. De derde klacht betrof enkele vragen over een uitgevoerde (toezichts)controle. De eerste twee klachten zijn onderzocht door de externe klachtbehandelaar. De laatste klacht is informeel afgehandeld naar tevredenheid van de vragensteller. De bovengenoemde klachten leiden niet tot financiële verplichtingen of claims.

#### **Informele behandeling**

Na de ontvangst van een klacht gaan we eerst in gesprek met de klager. We kijken of we de klacht zonder formele procedure kunnen afhandelen. In zo'n geval nemen we geen formeel besluit over het ontvankelijk of gegrond zijn van de klacht.

#### **Meer begrip**

Als we onze manier van handelen uitleggen en de achtergrond en omstandigheden toelichten, ontstaat bij klagers vaak meer begrip. Omgekeerd geldt dat bij de betrokken medewerkers, soms in een gesprek met de directeur, leidinggevende of met de externe klachtenbehandelaar, meer inzicht ontstaat in waarom hun gedrag tot een klacht kon leiden. Soms blijven verschillende interpretaties van gebeurtenissen bestaan. Niet alles kunnen wij achteraf reconstrueren.

#### **Formele behandeling**

In de formele procedure kan een klager de klacht mondeling toelichten. Ook de betrokken medewerkers worden gehoord. Op basis van alle verzamelde informatie geeft de externe functionaris, die de klacht behandelt, een advies aan de directeur van de ODRU. Deze neemt vervolgens een besluit.

De twee klachten die in 2021 aan de onafhankelijke externe klachtenbehandelaar werden voorgelegd, zijn in een formele procedure behandeld. De directeur en/of het bestuur van de ODRU heeft een beslissing genomen. Een van de twee klachten is deels gegrond verklaard.

Naast de behandeling van de klacht brengt de externe klachtbehandelaar advies uit m.b.t. reflectie op klachten en hoe dit kan bijdragen aan een verbetering van de dienstverlening.

#### **Nationale Ombudsman**

Als een klager het niet eens is met hoe de klacht is behandeld, kan deze zich richten tot de Nationale Ombudsman. Dat kan hij doen tot één jaar na de formele klachtafhandeling. Eind 2021 is er door de Ombudsman bij de ODRU over één zaak nadere informatie ingewonnen. Of dit nog een vervolg heeft is nu nog niet duidelijk.

#### 4. Financiële samenvatting

De ODRU sloot 2021 af met een positief resultaat van € 769.657. Het resultaat is € 596.157 hoger dan de tweede bijgestelde begroting 2021 (zie tabel 1). In tabel 2 zijn de resultaten per taakveld opgenomen. Het algemeen bestuur besluit over de bestemming van het resultaat à € 769.657 conform artikel 32 uit de Gemeenschappelijke regeling (GR). Vanuit de bestemmingsreserves heeft voor de Uitvoering Koers (Ow) en PFAS een onttrekking van € 219.887 plaats gevonden voor de kosten die in 2021 zijn gemaakt.

De geactualiseerde notitie Weerstandsvermogen en Risicomanagement 2021 hebben wij op 16 december in het algemeen bestuur vastgesteld. In de notitie hebben wij de risico's in kaart gebracht en een berekening gemaakt van de benodigde omvang van de weerstandscapaciteit. De ratio voor het benodigde weerstandsvermogen moet volgens de notitie liggen tussen de bandbreedte van 1,0 en 1,4. Dit komt neer op een wenselijke weerstandscapaciteit van minimaal € 823.000 en maximaal € 1.152.000. Eind 2021 bedroeg de weerstandscapaciteit € 703.429 en daarmee bevindt de ratio van 0,85 zich niet binnen de afgesproken bandbreedte. Begin 2022 hebben wij de risico tabel geactualiseerd ten behoeve van de opstelling van de jaarstukken 2021 en de begroting. Hierbij is in tegenstelling tot de risicotabel uit november 2021 'het risico op een negatief resultaat 2021' niet langer van toepassing. De tabel is aangepast en de minimaal benodigde weerstandscapaciteit komt nu uit op € 809.000.

| <b>Resultaat 2021</b><br>(in euro's)                  | <b>2<sup>e</sup></b><br><b>Bijgestelde</b><br><b>begroting</b><br><b>2021</b> | <b>Realisatie</b><br><b>2021</b> | <b>Vershil</b> |
|-------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|----------------|
| Totale lasten                                         | 18.833.100                                                                    | 18.222.751                       | 610.349        |
| Totale baten                                          | 18.691.000                                                                    | 18.772.521                       | 81.521         |
| <b>Saldo van baten en lasten</b>                      | <b>-142.100</b>                                                               | <b>549.771</b>                   | <b>691.871</b> |
| Onttrekking uit bestemmingsreserve Koers (Ow) en PFAS | 315.600                                                                       | 219.887                          | -95.713        |
| <b>Totaal resultaat</b>                               | <b>173.500</b>                                                                | <b>769.657</b>                   | <b>596.157</b> |

Tabel 1: Totaal resultaat 2021

| <b>Overzicht van Baten 2021</b><br>(per Taakveld in euro's) | <b>2<sup>e</sup></b><br><b>Bijgestelde</b><br><b>begroting</b><br><b>2021</b> | <b>Realisatie</b><br><b>2021</b> | <b>Saldo</b>  |
|-------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|---------------|
| V&M (Milieu taken)                                          | 14.794.569                                                                    | 14.267.598                       | -526.971      |
| VHROSV (Bouwen en RO)                                       | 3.014.482                                                                     | 3.341.359                        | 326.877       |
| Onderwijs (Natuur- en Milieu Educatie)                      | 881.949                                                                       | 912.819                          | 30.870        |
| Overhead                                                    | -                                                                             | 250.745                          | 250.745       |
| Algemene dekkingsmiddelen                                   | -                                                                             | -                                | -             |
| Onvoorzien                                                  | -                                                                             | -                                | -             |
| <b>Totale Baten</b>                                         | <b>18.691.000</b>                                                             | <b>18.772.521</b>                | <b>81.521</b> |

| Overzicht van Lasten 2021<br>(per Taakveld in euro's) | 2 <sup>e</sup><br>Bijgestelde<br>begroting<br>2021 | Realisatie<br>2021 | Saldo          |
|-------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|--------------------|----------------|
| V&M (Milieu taken)                                    | 10.069.200                                         | 9.707.445          | 361.755        |
| VHROSV (Bouwen en RO)                                 | 1.735.000                                          | 2.033.226          | -298.226       |
| Onderwijs (Natuur- en Milieu Educatie)                | 609.800                                            | 782.350            | -172.550       |
| Overhead                                              | 6.419.100                                          | 5.699.729          | 719.371        |
| Algemene dekkingsmiddelen                             | -                                                  | -                  | -              |
| Onvoorzien                                            | -                                                  | -                  | -              |
| <b>Totale Lasten</b>                                  | <b>18.833.100</b>                                  | <b>18.222.751</b>  | <b>610.349</b> |
| Onttrekking uit bestemmingsreserve Koers (Ow) en PFAS | 315.600                                            | 219.887            | -95.713        |
| <b>Totaal resultaat</b>                               | <b>173.500</b>                                     | <b>769.657</b>     | <b>596.157</b> |

Tabel 2: Resultaat 2021 per taakveld

Het gerealiseerde positieve resultaat ten opzichte van de tweede bijgestelde begroting is vooral het gevolg van onderschrijdingen bij de lasten. Een deel van deze effecten is al meegenomen in de gewijzigde begroting. Het gaat dan bijvoorbeeld om de effecten van de coronacrisis. Bij de realisatie ten opzichte van de gewijzigde begroting zijn de salarislasteren circa € 306.000 lager en de lasten voor inhuur en uitbesteding ruim € 158.000 lager door zowel een lagere omvang als een lager inhuurtarief. Deze lagere kosten voor inhuur is een belangrijk onderdeel van de afgesproken kostenbesparingen. Ook zijn de indirecte personele kosten, de bestuurskosten, de algemene kosten en de huisvestingskosten lager dan begroot. Daarnaast is er door vrijval van de voorzieningen een extra baat van € 124.000. Aan de batenkant had de iets lagere omzet bij de deelnemende gemeenten (UVP en aanvullend) een negatief effect op het resultaat ten opzichte van de tweede bijgestelde begroting. Zie ook hoofdstuk 8 toelichting op de baten en lasten.

Onze medewerkers hebben een grote bijdrage geleverd aan de omzet. Ondanks de inzet voor de Omgevingswet en de coronacrisis is het ons bijna gelukt om de productiviteitsnorm te halen (norm 1.360 uur en realisatie 1.282 uur). De productie lag in het eerste halfjaar hoog en is in het tweede halfjaar gezakt. In 2020 en begin 2021 is weinig verlof opgenomen terwijl in het tweede halfjaar meer verlof is opgenomen.

Opvallend is dat het gerealiseerde resultaat vooral betrekking heeft op incidentele factoren bij de overhead. Naast enkele meevallers (korting op de huur wegens verbouwing en gedeeltelijke vrijval van de voorziening boventalligen) heeft het lagere activiteitsniveau bij investeringen, als gevolg van personeelstekorten en corona, een grote impact op het resultaat gehad. Een ander deel van het financieel resultaat wordt veroorzaakt door gerealiseerde kostenbesparingen door slimmere inhuur en digitalisering van de papierstroom.

De liquiditeitspositie is nog steeds op orde. Het positieve resultaat draagt hieraan bij, evenals de goede betalingsmoraal van de gemeenten. De kosten in het kader van de Uitvoering Koers (ten behoeve van de voorbereiding op de Omgevingswet) vielen lager uit dan begroot. De kosten van de Omgevingswet zijn onttrokken aan de gevormde bestemmingsreserve 'Uitvoering Koers'.

Het totaal aantal uren dat in 2021 is gecontracteerd, was 203.494 (zie tabel 3 'Totaal urenoverzicht'). De vaste uren uit de dienstverleningsovereenkomsten (DVO) met de gemeenten hebben hierin het grootste aandeel. Vanuit de vastgestelde uitvoeringsprogramma's (UVP) hebben we daarnaast te maken met tijdelijke en projectbudgetten. De tijdelijke uren zijn bij de DVO-uren opgeteld, omdat deze dezelfde financieringsstructuur hebben. De projectbudgetten komen vaak bij de gemeenten uit een ander budget dan milieu (bouwen, ruimtelijke ordening, etc.). Het laatste onderdeel van tabel 3 toont de aanvullend afgenomen uren in 2021 (circa 10% van het totaal aantal Contracturen). Dit is opgebouwd uit taken en diensten die aanvullend zijn gecontracteerd op het UVP. Ook de projecten die zijn doorgezet (Balans) vanuit 2020 maken onderdeel uit van de extra afgenomen uren in de contracturen.

In 2021 heeft de ODRU een analyse gemaakt van de indeling naar taakvelden en dat volgens getoetst aan het BBV. Uit deze analyse kwamen twee wijzingen naar voren die in deze jaarrekening zijn verwerkt, maar niet in de tweede begrotingswijziging 2021. Conform AB besluit op 30 september 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.

Vanwege deze wijzigingen is een vergelijking tussen begroting en realisatie per taakveld niet altijd goed te maken.

| Urenrapportage                                     | Contract uren 2021 | 2 <sup>e</sup> Bijgestelde begroting 2021 (uren) | Gerealiseerde uren 2021 | Verschil contract gerealiseerd | Realisatie 2021 (in euro's) |
|----------------------------------------------------|--------------------|--------------------------------------------------|-------------------------|--------------------------------|-----------------------------|
| <b>1 Jaarlijks Uitvoerings-overeenkomst (UVP):</b> |                    |                                                  |                         |                                |                             |
| DVO (G) & Tijdelijk budget (T)                     | 157.852            | 159.839                                          | 160.593                 | 2.741                          | €15.278.260                 |
| Projectbudget (P)                                  | 25.845             | 23.761                                           | 20.945                  | -4.900                         | €1.989.775                  |
| <b>2 Aanvullend afgenomen:</b>                     |                    |                                                  |                         |                                |                             |
| Aanvullend (A)                                     | 14.442             | 8.000                                            | 8.374                   | -6.068                         | €853.837                    |
| Balans (B)                                         | 5.354              | 3.400                                            | 3.051                   | -2.303                         | €289.864                    |
| <b>Totaal</b>                                      | <b>203.494</b>     | <b>195.000</b>                                   | <b>192.963</b>          | <b>-10.530</b>                 | <b>€18.411.736</b>          |

Tabel 3: Totaal urenoverzicht

In totaal hebben wij bijna 193.000 uur gerealiseerd, een onderschrijding van ruim 5% op de gecontracteerde uren. Vergelijken we dit met de uren uit de tweede bijgestelde begroting, dan blijkt dat we 2.000 uur minder hebben gerealiseerd (verschil in de kolommen '2<sup>e</sup> Bijgestelde begroting 2021' en 'Gerealiseerde uren 2021'). Bij een vergelijking met de uitvoeringsprogramma's (UVP) per gemeente en de uiteindelijke realisatie blijken de verschillen op totaalniveau klein te zijn. Er zijn maar enkele gemeenten met een grotere afwijking van de realisatie ten opzichte van het UVP (zie bijlage 1).

De gecontracteerde P, A en B uren zijn niet geheel gerealiseerd. Dit wordt veroorzaakt doordat de ODRU moeite had met het aantrekken van personeel en ook het uitbesteed werk niet volledig is uitgevoerd door de opdrachtnemers. Ook zij kampten namelijk met capaciteitsproblemen.

Begin 2022 hebben wij per gemeente de eindafrekening van de uren opgemaakt. Onze afdeling Relatiemanagement heeft samen met afdeling Planning en Control de afwikkeling van de over- en/of onderschrijdingen met de deelnemende gemeenten gecommuniceerd. De totale bijdrage van gemeenten aan de ODRU staat in tabel 4. Een nadere toelichting staat in de verantwoording per gemeente en in bijlage 1. In totaal bedroeg de gemeentelijke bijdrage circa € 18.411.700. De overige baten bestonden voornamelijk uit opdrachten van overige klanten (€ 111.500) directe personele baten (€ 48.000), baten voor de uitvoering van Milieutaken (€ 77.000) en baten uit vrijval van voorzieningen (€ 124.500). Het totaal aan baten komt daarmee op circa € 18.772.500.

| Dekkingsmiddelen<br>(in euro's) | Realisatie 2021   |
|---------------------------------|-------------------|
| Gemeente Bunnik                 | 601.109           |
| Gemeente De Bilt                | 1.047.586         |
| Gemeente De Ronde Venen         | 2.711.364         |
| Gemeente IJsselstein            | 1.726.917         |
| Gemeente Montfoort              | 1.149.210         |
| Gemeente Oudewater              | 536.609           |
| Gemeente Renswoude              | 411.896           |
| Gemeente Rhenen                 | 482.552           |
| Gemeente Stichtse Vecht         | 1.721.004         |
| Gemeente Utrechtse Heuvelrug    | 1.198.317         |
| Gemeente Veenendaal             | 996.923           |
| Gemeente Vijfheerenlanden       | 1.624.159         |
| Gemeente Wijk bij Duurstede     | 509.277           |
| Gemeente Woerden                | 1.550.177         |
| Gemeente Zeist                  | 2.004.291         |
| Overige opdrachtgevers          | 140.343           |
| <b>Totaal</b>                   | <b>18.411.736</b> |

Tabel 4: Dekkingsmiddelen per gemeente

### Analyse van het uurtarief

Tabel 5 (zie volgende bladzijde) toont een analyse van het uurtarief. In de kadernota 2021 is vastgesteld dat in de begroting 2021 wordt gerekend met een uurtarief van € 95,00. Dit tarief is berekend op basis van onze basisbegroting 2021 (vaste gegarandeerde omzet en vaste uren). Een uitgebreide toelichting op de ontwikkeling van de baten en lasten staat in hoofdstuk 15. Het werkelijke uurtarief voor 2021 komt - op basis van nacalculatie - uit op € 92,07.

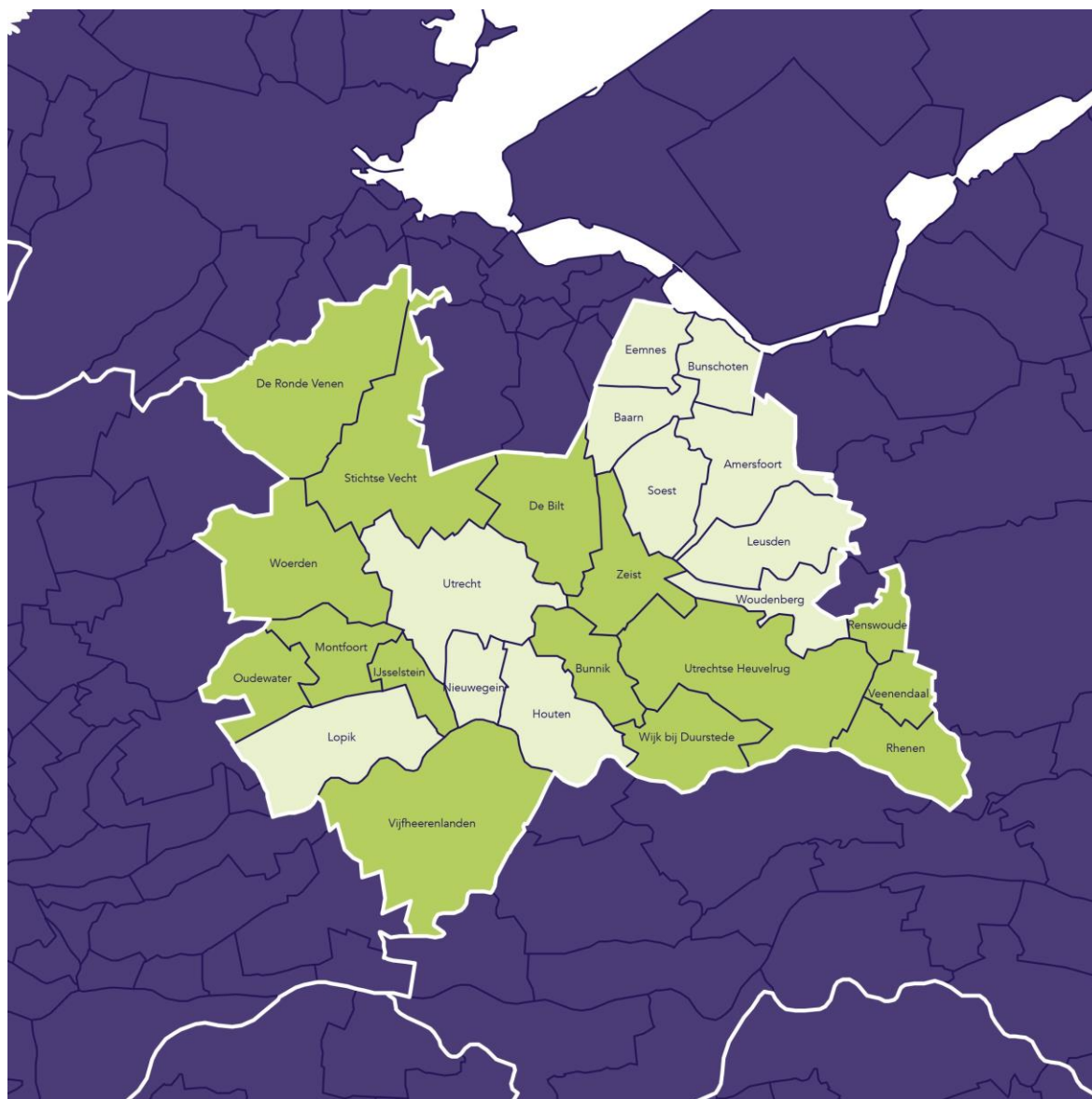
Door een aantal incidenteel lagere lasten bij met name de overhead is de nacalculatie van het tarief ruim € 3,- per uur lager dan begroot. Het betreft deels meevallers zoals lagere huisvestingskosten en vrijval van de voorziening boventalligen en ook positieve kosteneffecten van de coronacrisis. De nacalculatie van het tarief hebben wij niet gebruikt voor de eindafrekeningen per gemeente. De bestemming van het exploitatieresultaat is namelijk voorbehouden aan het algemeen bestuur.

| Nacalculatie uurtarief<br>(in euro's)            | Basisbegroting 2021 | Bijgestelde<br>begroting<br>2021 | Realisatie<br>2021 |
|--------------------------------------------------|---------------------|----------------------------------|--------------------|
| <b>Totale lasten</b>                             | <b>15.157.600</b>   | <b>18.766.370</b>                | <b>18.222.751</b>  |
| af: Baten niet uren gerelateerd:                 |                     |                                  |                    |
| - Milieutaakuitvoering                           |                     |                                  | 77.051             |
| - kosten betaald door derden (UWV, subsidies)    | 216.000             | 216.000                          | 159.286            |
| - Uitvoering Omgevingswet en onttrekking reserve | 109.600             | 520.870                          | 219.887            |
| <b>Totale lasten na correctie</b>                | <b>14.832.000</b>   | <b>18.029.500</b>                | <b>17.766.527</b>  |
| Aantal productieve uren                          | 156.555             | 195.000                          | 192.963            |
| <b>Uurtarief afgerond</b>                        | <b>94,74</b>        | <b>92,46</b>                     | <b>92,07</b>       |

Tabel 5: Nacalculatie uurtarief



## 5. Verantwoording per gemeente

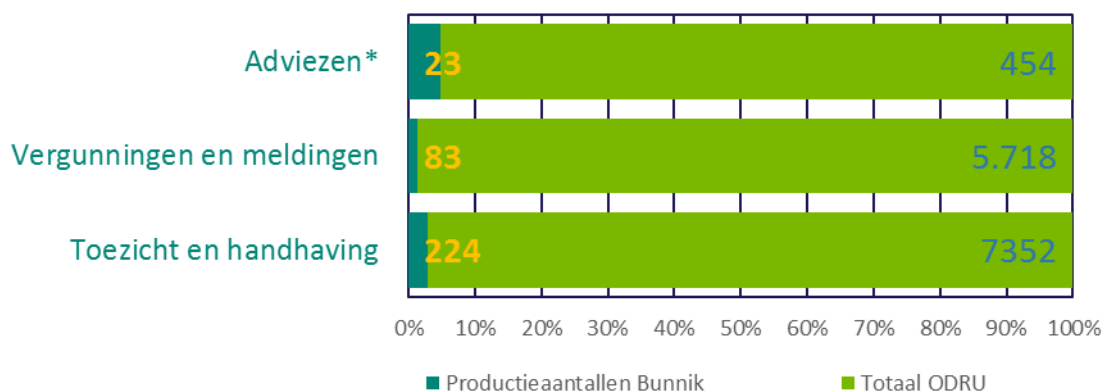


## 5.1 Gemeente Bunnik

| Bijdrage per gemeente<br>(in euro's) | Budget 2021    | Gerealiseerd 2021 |
|--------------------------------------|----------------|-------------------|
| 1 DVO (G) & Tijdelijk (T)            | 474.525        | 451.098           |
| 2 Project (P)                        | 130.625        | 94.402            |
| 3 Aanvullend afgenomen (A+B)         | 57.820         | 55.609            |
| <b>Totaal</b>                        | <b>662.970</b> | <b>601.109</b>    |

### Productieaantallen Bunnik

Aandeel Gemeente in totaal ODRU



\* Adviezen bestemmingsplannen en projecten

| Vergunningen en meldingen           | Bunnik    | Totaal ODRU |
|-------------------------------------|-----------|-------------|
| Informatieverstrekking vergunningen | 0         | 326         |
| WABO-vergunningen bouw              | 0         | 863         |
| WABO -vergunningen milieu           | 0         | 47          |
| Advies ander bevoegd gezag          | 40        | 1.485       |
| Meldingen bouw                      | 0         | 1.337       |
| Meldingen milieu                    | 26        | 1.350       |
| Overige besluiten                   | 17        | 310         |
| <b>Totaal</b>                       | <b>83</b> | <b>5718</b> |

| Toezicht en handhaving                     | Bunnik     | Totaal ODRU |
|--------------------------------------------|------------|-------------|
| Klachten bouw en asbest                    | 3          | 121         |
| Klachten milieu                            | 43         | 1.187       |
| Handhavingsverzoeken                       | 0          | 42          |
| Toezicht sloop en asbest                   | 61         | 1.744       |
| Toezicht bodem                             | 5          | 222         |
| Programmatisch toezicht milieu             | 65         | 2.022       |
| Hercontrole programmatisch toezicht milieu | 44         | 1.217       |
| Toezicht en handhaving bouw                | 0          | 739         |
| Strafrecht                                 | 3          | 58          |
| <b>Totaal</b>                              | <b>224</b> | <b>7352</b> |

| Educatie en Recreatie                    | Bunnik |
|------------------------------------------|--------|
| Leerlingen PO-bereik                     | 1.212  |
| Scholen                                  | 6      |
| Producten/activiteiten                   | 40     |
| Excursies (incl. boerderijbezoek)        | 175    |
| Gemist aantal leerlingen vanwege corona* | 157    |

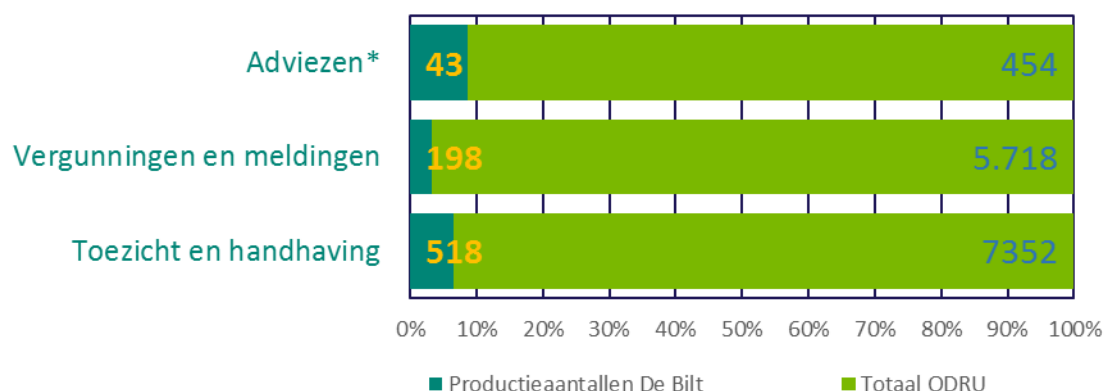
\* Betreft annulering na inschrijving. Niet alle producten zijn aangeboden.

## 5.2 Gemeente De Bilt

| Bijdrage per gemeente<br>(in euro's) | Budget 2021      | Gerealiseerd 2021 |
|--------------------------------------|------------------|-------------------|
| 1 DVO (G) & Tijdelijk (T)            | 617.690          | 605.777           |
| 2 Project (P)                        | 503.595          | 415.768           |
| 3 Aanvullend afgenomen (A+B)         | 34.972           | 26.042            |
| <b>Totaal</b>                        | <b>1.156.257</b> | <b>1.047.586</b>  |

### Productieaantallen De Bilt

Aandeel Gemeente in totaal ODRU



\* Adviezen bestemmingsplannen en projecten

| Vergunningen en meldingen           | De Bilt    | Totaal ODRU  |
|-------------------------------------|------------|--------------|
| Informatieverstrekking vergunningen | 0          | 326          |
| WABO vergunningen bouw              | 0          | 863          |
| WABO vergunningen milieu            | 6          | 47           |
| Advies ander bevoegd gezag          | 87         | 1.485        |
| Meldingen bouw                      | 0          | 1.337        |
| Meldingen milieu                    | 79         | 1.350        |
| Overige besluiten                   | 26         | 310          |
| <b>Totaal</b>                       | <b>198</b> | <b>5.718</b> |

| Toezicht en handhaving                     | De Bilt    | Totaal ODRU  |
|--------------------------------------------|------------|--------------|
| Klachten bouw en asbest                    | 5          | 121          |
| Klachten milieu                            | 99         | 1.187        |
| Handhavingsverzoeken                       | 0          | 42           |
| Toezicht sloop en asbest                   | 201        | 1.744        |
| Toezicht bodem                             | 8          | 222          |
| Programmatisch toezicht milieu             | 126        | 2.022        |
| Hercontrole programmatisch toezicht milieu | 78         | 1.217        |
| Toezicht en handhaving bouw                | 0          | 739          |
| Strafrecht                                 | 1          | 58           |
| <b>Totaal</b>                              | <b>518</b> | <b>7.352</b> |

| Educatie en Recreatie                    | De Bilt |
|------------------------------------------|---------|
| Leerlingen PO bereik                     | 3.177   |
| Scholen                                  | 15      |
| Producten/activiteiten                   | 107     |
| Excursies (incl. boerderijbezoek)        | 325     |
| Gemist aantal leerlingen vanwege corona* | 823     |
| Geschat bereik via projecten             | 20      |

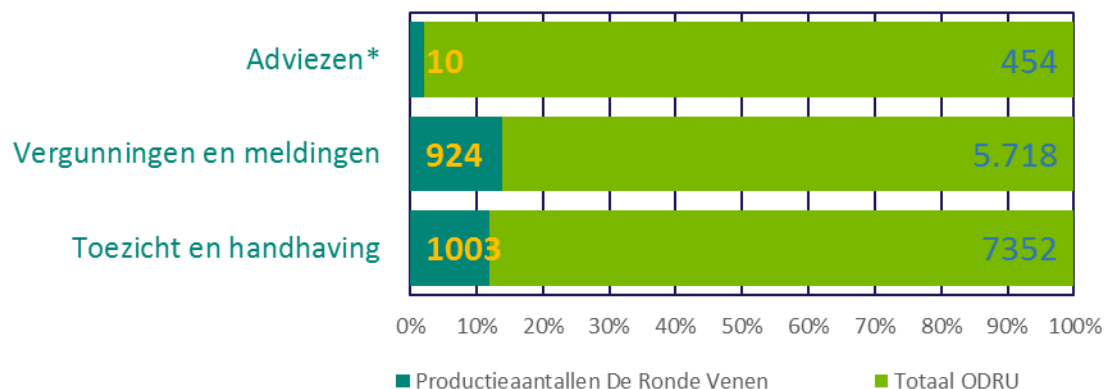
\* Betreft annulering na inschrijving. Niet alle producten zijn aangeboden.

### 5.3 Gemeente De Ronde Venen

| Bijdrage per gemeente<br>(in euro's) | Budget 2021      | Gerealiseerd 2021 |
|--------------------------------------|------------------|-------------------|
| 1 DVO (G) & Tijdelijk (T)            | 2.222.240        | 2.416.909         |
| 2 Project (P)                        | 317.490          | 257.312           |
| 3 Aanvullend afgenomen (A+B)         | 56.323           | 37.143            |
| <b>Totaal</b>                        | <b>2.596.053</b> | <b>2.711.364</b>  |

#### Productieaantallen De Ronde Venen

Aandeel Gemeente in totaal ODRU



| Vergunningen en meldingen           | De Ronde Venen | Totaal ODRU |
|-------------------------------------|----------------|-------------|
| Informatieverstrekking vergunningen | 0              | 326         |
| WABO vergunningen bouw              | 449            | 863         |
| WABO vergunningen milieu            | 7              | 47          |
| Advies ander bevoegd gezag          | 12             | 1.485       |
| Meldingen bouw                      | 260            | 1.337       |
| Meldingen milieu                    | 166            | 1.350       |
| Overige besluiten                   | 30             | 310         |
| <b>Totaal</b>                       | <b>924</b>     | <b>5718</b> |

| Toezicht en handhaving                     | De Ronde Venen | Totaal ODRU |
|--------------------------------------------|----------------|-------------|
| Klachten bouw en asbest                    | 30             | 121         |
| Klachten milieu                            | 113            | 1.187       |
| Handhavingsverzoeken                       | 1              | 42          |
| Toezicht sloop en asbest                   | 163            | 1.744       |
| Toezicht bodem                             | 19             | 222         |
| Programmatisch toezicht milieu             | 258            | 2.022       |
| Hercontrole programmatisch toezicht milieu | 126            | 1.217       |
| Toezicht en handhaving bouw                | 291            | 739         |
| Strafrecht                                 | 2              | 58          |
| <b>Totaal</b>                              | <b>1003</b>    | <b>7352</b> |

| Educatie en Recreatie                       | De Ronde Venen |
|---------------------------------------------|----------------|
| Leerlingen PO bereik (incl. projecten)      | 12.244         |
| Scholen                                     | 19             |
| Producten/activiteiten                      | 340            |
| Excursies (incl. boerderijbezoek)           | 96             |
| Gemist aantal leerlingen vanwege corona PO* | 2345           |
| Gemist aantal leerlingen vanwege corona VO* | 195            |
| Geschat bereik via projecten                | 2500           |

\* Betreft annulering na inschrijving. Niet alle producten zijn aangeboden.

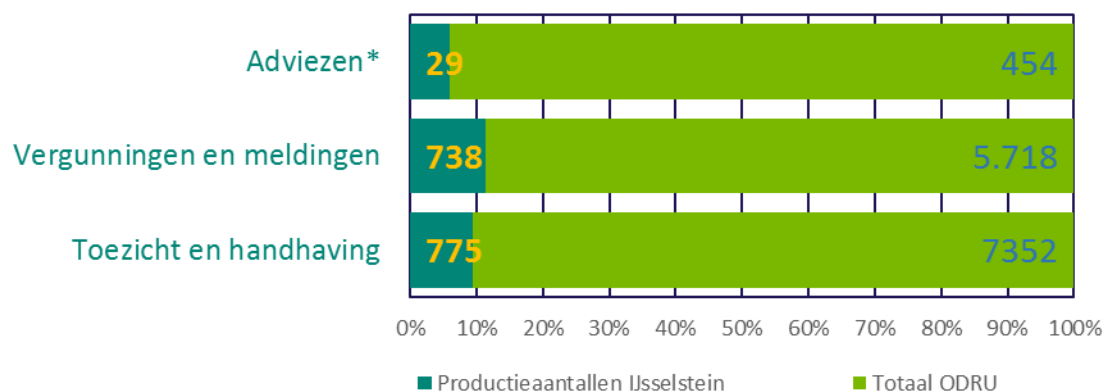
| NME-centrum De Woudreus | De Ronde Venen |
|-------------------------|----------------|
| Bezoekers               | 600            |
| Vrijwilligers           | 62             |
| Vrijwillige uren        | 2.100          |

## 5.4 Gemeente IJsselstein

| Bijdrage per gemeente<br>(in euro's) | Budget 2021      | Gerealiseerd 2021 |
|--------------------------------------|------------------|-------------------|
| 1 DVO (G) & Tijdelijk (T)            | 1.580.515        | 1.671.454         |
| 2 Project (P)                        | 57.190           | 43.368            |
| 3 Aanvullend afgenomen (A+B)         | 181.466          | 12.096            |
| <b>Totaal</b>                        | <b>1.819.171</b> | <b>1.726.917</b>  |

### Productieaantallen IJsselstein

Aandeel Gemeente in totaal ODRU



| Vergunningen en meldingen           | IJsselstein | Totaal ODRU  |
|-------------------------------------|-------------|--------------|
| Informatieverstrekking vergunningen | 254         | 326          |
| WABO vergunningen bouw              | 270         | 863          |
| WABO vergunningen milieu            | 4           | 47           |
| Advies ander bevoegd gezag          | 8           | 1.485        |
| Meldingen bouw                      | 154         | 1.337        |
| Meldingen milieu                    | 44          | 1.350        |
| Overige besluiten                   | 4           | 310          |
| <b>Totaal</b>                       | <b>738</b>  | <b>5.718</b> |

| Toezicht en handhaving                     | IJsselstein | Totaal ODRU  |
|--------------------------------------------|-------------|--------------|
| Klachten bouw en asbest                    | 39          | 121          |
| Klachten milieu                            | 104         | 1.187        |
| Handhavingsverzoeken                       | 14          | 42           |
| Toezicht sloop en asbest                   | 88          | 1.744        |
| Toezicht bodem                             | 16          | 222          |
| Programmatisch toezicht milieu             | 127         | 2.022        |
| Hercontrole programmatisch toezicht milieu | 73          | 1.217        |
| Toezicht en handhaving bouw                | 308         | 739          |
| Strafrecht                                 | 6           | 58           |
| <b>Totaal</b>                              | <b>775</b>  | <b>7.352</b> |



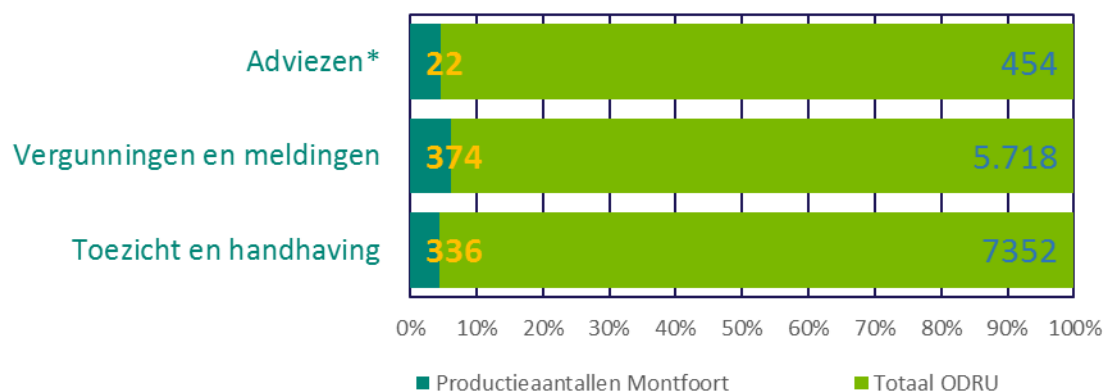
| Educatie en Recreatie              | IJsselstein |
|------------------------------------|-------------|
| Adviestaak basisonderwijs; scholen | 11          |

## 5.5 Gemeente Montfoort

| Bijdrage per gemeente<br>(in euro's) | Budget 2021      | Gerealiseerd 2021 |
|--------------------------------------|------------------|-------------------|
| 1 DVO (G) & Tijdelijk (T)            | 936.320          | 902.229           |
| 2 Project (P)                        | -                | -                 |
| 3 Aanvullend afgenomen (A+B)         | 280.634          | 246.981           |
| <b>Totaal</b>                        | <b>1.216.954</b> | <b>1.149.210</b>  |

### Productieaantallen Montfoort

Aandeel Gemeente in totaal ODRU



\* Adviezen bestemmingsplannen en projecten

| Vergunningen en meldingen           | Montfoort  | Totaal ODRU  |
|-------------------------------------|------------|--------------|
| Informatieverstrekking vergunningen | 72         | 326          |
| WABO vergunningen bouw              | 144        | 863          |
| WABO vergunningen milieu            | 5          | 47           |
| Advies ander bevoegd gezag          | 3          | 1.485        |
| Meldingen bouw                      | 62         | 1.337        |
| Meldingen milieu                    | 82         | 1.350        |
| Overige besluiten                   | 6          | 310          |
| <b>Totaal</b>                       | <b>374</b> | <b>5.718</b> |

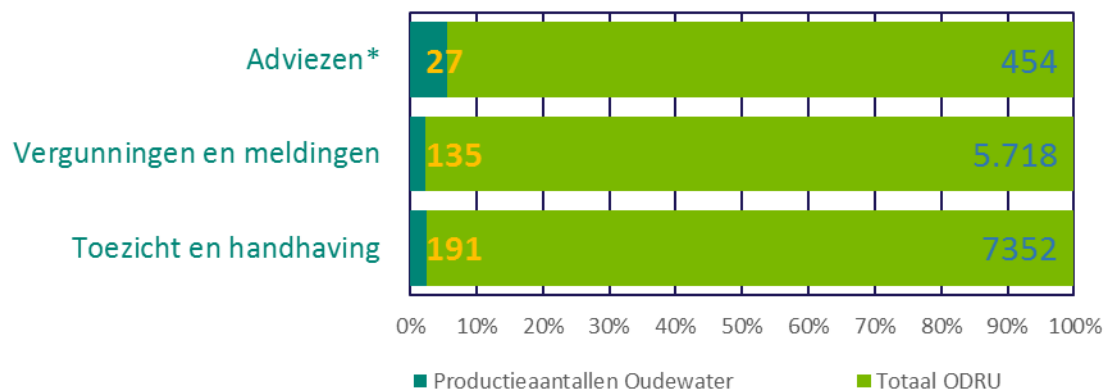
| Toezicht en handhaving                     | Montfoort  | Totaal ODRU  |
|--------------------------------------------|------------|--------------|
| Klachten bouw en asbest                    | 25         | 121          |
| Klachten milieu                            | 30         | 1.187        |
| Handhavingsverzoeken                       | 14         | 42           |
| Toezicht sloop en asbest                   | 39         | 1.744        |
| Toezicht bodem                             | 7          | 222          |
| Programmatisch toezicht milieu             | 47         | 2.022        |
| Hercontrole programmatisch toezicht milieu | 34         | 1.217        |
| Toezicht en handhaving bouw                | 140        | 739          |
| Strafrecht                                 | 0          | 58           |
| <b>Totaal</b>                              | <b>336</b> | <b>7.352</b> |

## 5.6 Gemeente Oudewater

| Bijdrage per gemeente<br>(in euro's) | Budget 2021    | Gerealiseerd 2021 |
|--------------------------------------|----------------|-------------------|
| 1 DVO (G) & Tijdelijk budget (T)     | 482.505        | 483.906           |
| 2 Projectbudget (P)                  | 11.970         | 6.090             |
| 3 Aanvullend afgenomen (A+B)         | 51.619         | 46.614            |
| <b>Totaal</b>                        | <b>546.094</b> | <b>536.609</b>    |

### Productieaantallen Oudewater

Aandeel Gemeente in totaal ODRU



| Vergunningen en meldingen           | Oudewater  | Totaal ODRU  |
|-------------------------------------|------------|--------------|
| Informatieverstrekking vergunningen | 0          | 326          |
| WABO vergunningen bouw              | 0          | 863          |
| WABO vergunningen milieu            | 0          | 47           |
| Advies ander bevoegd gezag          | 30         | 1.485        |
| Meldingen bouw                      | 0          | 1.337        |
| Meldingen milieu                    | 93         | 1.350        |
| Overige besluiten                   | 12         | 310          |
| <b>Totaal</b>                       | <b>135</b> | <b>5.718</b> |

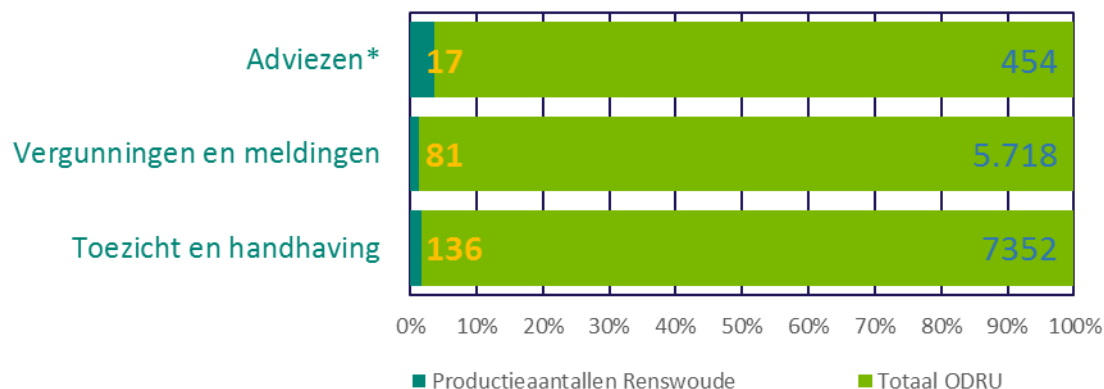
| Toezicht en handhaving                     | Oudewater  | Totaal ODRU  |
|--------------------------------------------|------------|--------------|
| Klachten bouw en asbest                    | 0          | 121          |
| Klachten milieu                            | 34         | 1.187        |
| Handhavingsverzoeken                       | 2          | 42           |
| Toezicht sloop en asbest                   | 26         | 1.744        |
| Toezicht bodem                             | 17         | 222          |
| Programmatisch toezicht milieu             | 73         | 2.022        |
| Hercontrole programmatisch toezicht milieu | 37         | 1.217        |
| Toezicht en handhaving bouw                | 0          | 739          |
| Strafrecht                                 | 2          | 58           |
| <b>Totaal</b>                              | <b>191</b> | <b>7.352</b> |

## 5.7 Gemeente Renswoude

| Bijdrage per gemeente<br>(in euro's) | Budget 2021    | Gerealiseerd 2021 |
|--------------------------------------|----------------|-------------------|
| 1 DVO (G) & Tijdelijk (T)            | 390.735        | 353.614           |
| 2 Project (P)                        | 53.770         | 45.743            |
| 3 Aanvullend afgenomen (A+B)         | 21.632         | 12.540            |
| <b>Totaal</b>                        | <b>466.137</b> | <b>411.896</b>    |

### Productieaantallen Renswoude

Aandeel Gemeente in totaal ODRU



\* Adviezen bestemmingsplannen en projecten

| Vergunningen en meldingen           | Renswoude | Totaal ODRU  |
|-------------------------------------|-----------|--------------|
| Informatieverstrekking vergunningen | 0         | 326          |
| WABO vergunningen bouw              | 0         | 863          |
| WABO vergunningen milieu            | 10        | 47           |
| Advies ander bevoegd gezag          | 24        | 1.485        |
| Meldingen bouw                      | 31        | 1.337        |
| Meldingen milieu                    | 10        | 1.350        |
| Overige besluiten                   | 6         | 310          |
| <b>Totaal</b>                       | <b>81</b> | <b>5.718</b> |

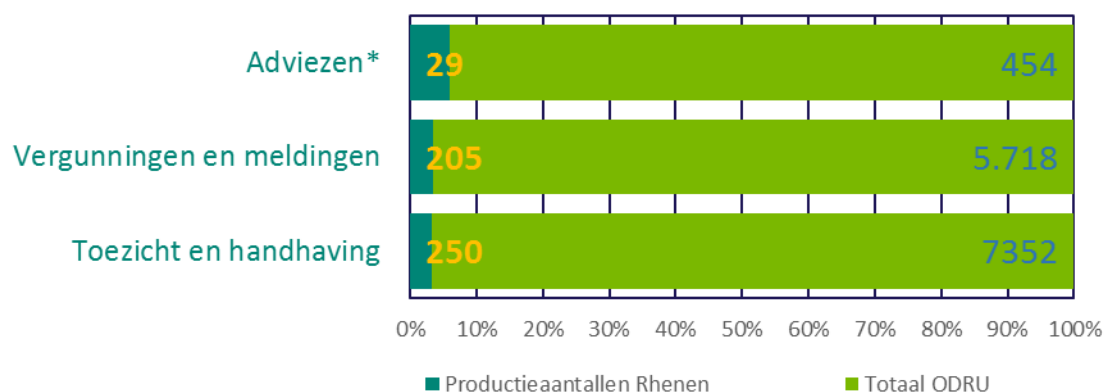
| Toezicht en handhaving                     | Renswoude  | Totaal ODRU  |
|--------------------------------------------|------------|--------------|
| Klachten bouw en asbest                    | 0          | 121          |
| Klachten milieu                            | 14         | 1.187        |
| Handhavingsverzoeken                       | 2          | 42           |
| Toezicht sloop en asbest                   | 24         | 1.744        |
| Toezicht bodem                             | 5          | 222          |
| Programmatisch toezicht milieu             | 60         | 2.022        |
| Hercontrole programmatisch toezicht milieu | 30         | 1.217        |
| Toezicht en handhaving bouw                | 0          | 739          |
| Strafrecht                                 | 1          | 58           |
| <b>Totaal</b>                              | <b>136</b> | <b>7.352</b> |

## 5.8 Gemeente Rhenen

| Bijdrage per gemeente<br>(in euro's) | Budget 2021    | Gerealiseerd 2021 |
|--------------------------------------|----------------|-------------------|
| 1 DVO (G) & Tijdelijk (T)            | 349.410        | 372.661           |
| 2 Project (P)                        | 80.465         | 57.109            |
| 3 Aanvullend afgenomen (A+B)         | 59.354         | 52.782            |
| <b>Totaal</b>                        | <b>489.229</b> | <b>482.552</b>    |

### Productieaantallen Rhenen

Aandeel Gemeente in totaal ODRU



\* Adviezen bestemmingsplannen en projecten

| Vergunningen en meldingen           | Rhenen     | Totaal ODRU  |
|-------------------------------------|------------|--------------|
| Informatieverstrekking vergunningen | 0          | 326          |
| WABO vergunningen bouw              | 0          | 863          |
| WABO vergunningen milieu            | 2          | 47           |
| Advies ander bevoegd gezag          | 59         | 1.485        |
| Meldingen bouw                      | 95         | 1.337        |
| Meldingen milieu                    | 38         | 1.350        |
| Overige besluiten                   | 11         | 310          |
| <b>Totaal</b>                       | <b>205</b> | <b>5.718</b> |

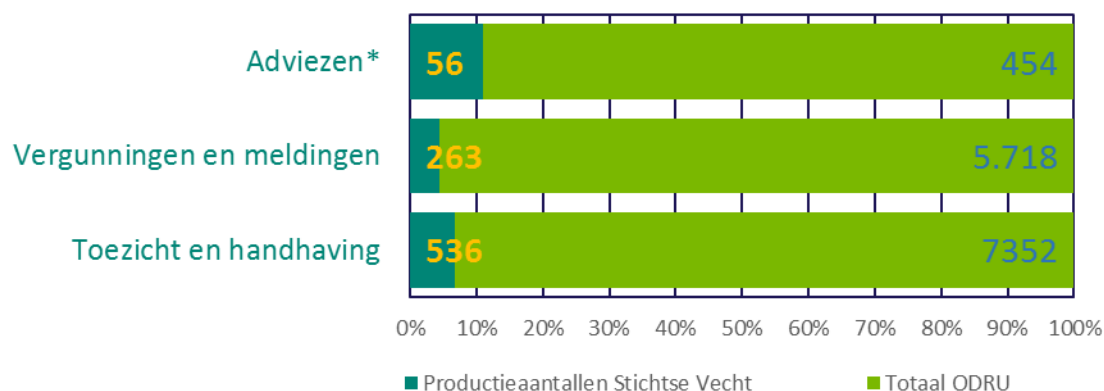
| Toezicht en handhaving                     | Rhenen     | Totaal ODRU  |
|--------------------------------------------|------------|--------------|
| Klachten bouw en asbest                    | 4          | 121          |
| Klachten milieu                            | 67         | 1.187        |
| Handhavingsverzoeken                       | 2          | 42           |
| Toezicht sloop en asbest                   | 76         | 1.744        |
| Toezicht bodem                             | 8          | 222          |
| Programmatisch toezicht milieu             | 54         | 2.022        |
| Hercontrole programmatisch toezicht milieu | 37         | 1.217        |
| Toezicht en handhaving bouw                | 0          | 739          |
| Strafrecht                                 | 2          | 58           |
| <b>Totaal</b>                              | <b>250</b> | <b>7.352</b> |

## 5.9 Gemeente Stichtse Vecht

| Bijdrage per gemeente<br>(in euro's) | Budget 2021      | Gerealiseerd 2021 |
|--------------------------------------|------------------|-------------------|
| 1 DVO (G) & Tijdelijk (T)            | 1.512.685        | 1.418.858         |
| 2 Project (P)                        | 299.630          | 268.546           |
| 3 Aanvullend afgenomen (A+B)         | 71.630           | 33.600            |
| <b>Totaal</b>                        | <b>1.883.945</b> | <b>1.721.004</b>  |

### Productieaantallen Stichtse Vecht

Aandeel Gemeente in totaal ODRU



| Vergunningen en meldingen           | Stichtse Vecht | Totaal ODRU  |
|-------------------------------------|----------------|--------------|
| Informatieverstrekking vergunningen | 0              | 326          |
| WABO vergunningen bouw              | 0              | 863          |
| WABO vergunningen milieu            | 0              | 47           |
| Advies ander bevoegd gezag          | 124            | 1.485        |
| Meldingen bouw                      | 0              | 1.337        |
| Meldingen milieu                    | 104            | 1.350        |
| Overige besluiten                   | 35             | 310          |
| <b>Totaal</b>                       | <b>263</b>     | <b>5.718</b> |

| Toezicht en handhaving                     | Stichtse Vecht | Totaal ODRU  |
|--------------------------------------------|----------------|--------------|
| Klachten bouw en asbest                    | 3              | 121          |
| Klachten milieu                            | 65             | 1.187        |
| Handhavingsverzoeken                       | 3              | 42           |
| Toezicht sloop en asbest                   | 146            | 1.744        |
| Toezicht bodem                             | 11             | 222          |
| Programmatisch toezicht milieu             | 202            | 2.022        |
| Hercontrole programmatisch toezicht milieu | 101            | 1.217        |
| Toezicht en handhaving bouw                | 0              | 739          |
| Strafrecht                                 | 5              | 58           |
| <b>Totaal</b>                              | <b>536</b>     | <b>7.352</b> |

| Educatie en Recreatie                     | Stichtse Vecht |
|-------------------------------------------|----------------|
| Leerlingen PO bereik                      | 9.615          |
| Scholen                                   | 35             |
| Producten/activiteiten                    | 460            |
| Excursies (incl. boerderijbezoek)         | 2.000          |
| Gemist aantal leerlingen vanwege corona * | 5.500          |
| Geschat bereik via projecten              | 1.100          |

\* Betreft annulering na inschrijving. Niet alle producten zijn aangeboden.

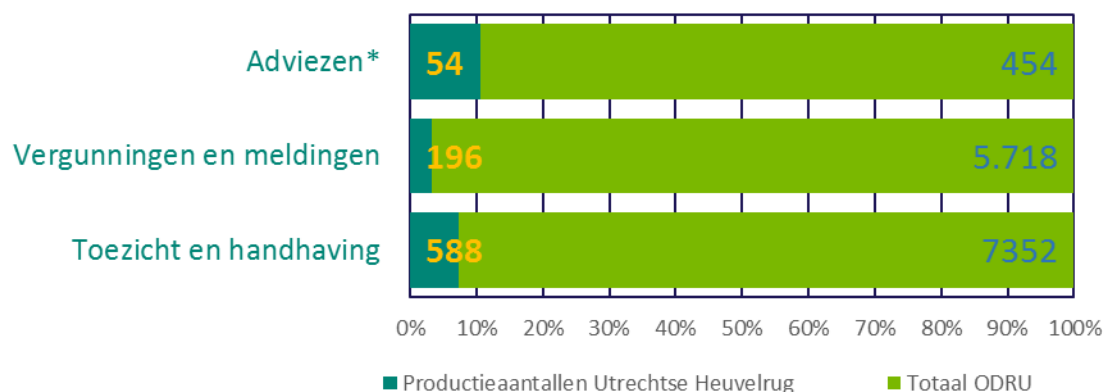
| NME-centrum MEC Maarssen | Stichtse Vecht |
|--------------------------|----------------|
| Bezoekers                | 660            |
| Vrijwilligers            | 11             |
| Vrijwillige uren         | 800            |

## 5.10 Gemeente Utrechtse Heuvelrug

| Bijdrage per gemeente<br>(in euro's) | Budget 2021      | Gerealiseerd 2021 |
|--------------------------------------|------------------|-------------------|
| 1 DVO (G) & Tijdelijk (T)            | 989.235          | 1.042.439         |
| 2 Project (P)                        | 68.400           | 56.468            |
| 3 Aanvullend afgenomen (A+B)         | 146.159          | 99.410            |
| <b>Totaal</b>                        | <b>1.203.794</b> | <b>1.198.317</b>  |

### Productieaantallen Utrechtse Heuvelrug

Aandeel Gemeente in totaal ODRU



| Vergunningen en meldingen           | Utrechtse Heuvelrug | Totaal ODRU  |
|-------------------------------------|---------------------|--------------|
| Informatieverstrekking vergunningen | 0                   | 326          |
| WABO vergunningen bouw              | 0                   | 863          |
| WABO vergunningen milieu            | 0                   | 47           |
| Advies ander bevoegd gezag          | 67                  | 1.485        |
| Meldingen bouw                      | 0                   | 1.337        |
| Meldingen milieu                    | 83                  | 1.350        |
| Overige besluiten                   | 46                  | 310          |
| <b>Totaal</b>                       | <b>196</b>          | <b>5.718</b> |

| Toezicht en handhaving                     | Utrechtse Heuvelrug | Totaal ODRU  |
|--------------------------------------------|---------------------|--------------|
| Klachten bouw en asbest                    | 5                   | 121          |
| Klachten milieu                            | 180                 | 1.187        |
| Handhavingsverzoeken                       | 2                   | 42           |
| Toezicht sloop en asbest                   | 167                 | 1.744        |
| Toezicht bodem                             | 24                  | 222          |
| Programmatisch toezicht milieu             | 121                 | 2.022        |
| Hercontrole programmatisch toezicht milieu | 82                  | 1.217        |
| Toezicht en handhaving bouw                | 0                   | 739          |
| Strafrecht                                 | 7                   | 58           |
| <b>Totaal</b>                              | <b>588</b>          | <b>7.352</b> |



| Educatie en Recreatie                     | Utrechtse Heuvelrug |
|-------------------------------------------|---------------------|
| Leerlingen PO bereik                      | 3.400               |
| Scholen                                   | 19                  |
| Producten/activiteiten                    | 108                 |
| Excursies (incl. boerderijbezoek)         | 4                   |
| Gemist aantal leerlingen vanwege corona * | 410                 |
| Geschat bereik via projecten              | 1675                |

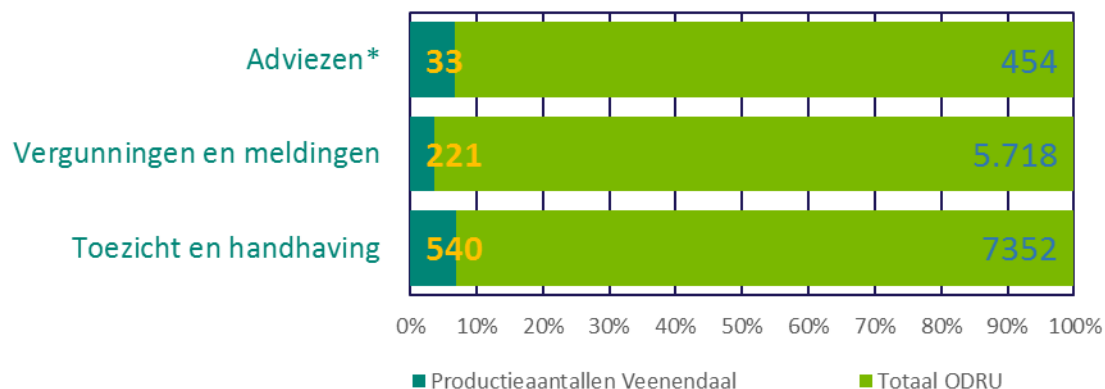
\* Betreft annulering na inschrijving. Niet alle producten zijn aangeboden.

## 5.11 Gemeente Veenendaal

| Bijdrage per gemeente<br>(in euro's) | Budget 2021    | Gerealiseerd 2021 |
|--------------------------------------|----------------|-------------------|
| 1 DVO (G) & Tijdelijk (T)            | 761.520        | 805.747           |
| 2 Project (P)                        | 153.330        | 126.478           |
| 3 Aanvullend afgenomen (A+B)         | 76.388         | 64.697            |
| <b>Totaal</b>                        | <b>991.238</b> | <b>996.923</b>    |

### Productieaantallen Veenendaal

Aandeel Gemeente in totaal ODRU



| Vergunningen en meldingen           | Veenendaal | Totaal ODRU  |
|-------------------------------------|------------|--------------|
| Informatieverstrekking vergunningen | 0          | 326          |
| WABO vergunningen bouw              | 0          | 863          |
| WABO vergunningen milieu            | 0          | 47           |
| Advies ander bevoegd gezag          | 143        | 1.485        |
| Meldingen bouw                      | 0          | 1.337        |
| Meldingen milieu                    | 73         | 1.350        |
| Overige besluiten                   | 5          | 310          |
| <b>Totaal</b>                       | <b>221</b> | <b>5.718</b> |

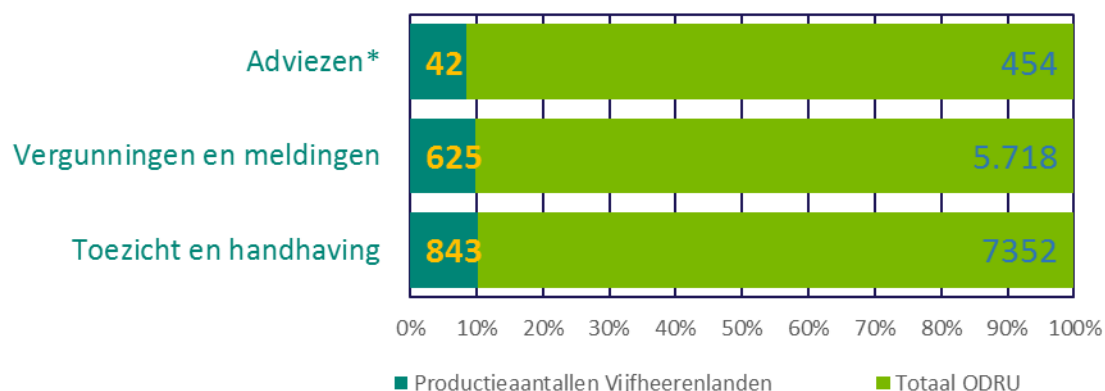
| Toezicht en handhaving                     | Veenendaal | Totaal ODRU  |
|--------------------------------------------|------------|--------------|
| Klachten bouw en asbest                    | 1          | 121          |
| Klachten milieu                            | 58         | 1.187        |
| Handhavingsverzoeken                       | 0          | 42           |
| Toezicht sloop en asbest                   | 158        | 1.744        |
| Toezicht bodem                             | 10         | 222          |
| Programmatisch toezicht milieu             | 175        | 2.022        |
| Hercontrole programmatisch toezicht milieu | 136        | 1.217        |
| Toezicht en handhaving bouw                | 0          | 739          |
| Strafrecht                                 | 2          | 58           |
| <b>Totaal</b>                              | <b>540</b> | <b>7.352</b> |

## 5.12 Gemeente Vijfheerenlanden

| Bijdrage per gemeente<br>(in euro's) | Budget 2021      | Gerealiseerd 2021 |
|--------------------------------------|------------------|-------------------|
| 1 DVO (G) & Tijdelijk (T)            | 1.307.580        | 1.420.602         |
| 2 Project (P)                        | 147.535          | 149.445           |
| 3 Aanvullend afgenomen (A+B)         | 201.221          | 54.113            |
| <b>Totaal</b>                        | <b>1.656.336</b> | <b>1.624.159</b>  |

### Productieaantallen Vijfheerenlanden

Aandeel Gemeente in totaal ODRU



| Vergunningen en meldingen           | Vijfheerenlanden | Totaal ODRU |
|-------------------------------------|------------------|-------------|
| Informatieverstrekking vergunningen | 0                | 326         |
| WABO vergunningen bouw              | 0                | 863         |
| WABO vergunningen milieu            | 7                | 47          |
| Advies ander bevoegd gezag          | 143              | 1.485       |
| Meldingen bouw                      | 233              | 1.337       |
| Meldingen milieu                    | 204              | 1.350       |
| Overige besluiten                   | 38               | 310         |
| <b>Totaal</b>                       | <b>625</b>       | <b>5718</b> |

| Toezicht en handhaving                     | Vijfheerenlanden | Totaal ODRU |
|--------------------------------------------|------------------|-------------|
| Klachten bouw en asbest                    | 2                | 121         |
| Klachten milieu                            | 180              | 1.187       |
| Handhavingsverzoeken                       | 0                | 42          |
| Toezicht sloop en asbest                   | 192              | 1.744       |
| Toezicht bodem                             | 30               | 222         |
| Programmatisch toezicht milieu             | 258              | 2.022       |
| Hercontrole programmatisch toezicht milieu | 169              | 1.217       |
| Toezicht en handhaving bouw                | 0                | 739         |
| Strafrecht                                 | 12               | 58          |
| <b>Totaal</b>                              | <b>843</b>       | <b>7352</b> |

| Educatie en Recreatie                     | Vijfheerenlanden |
|-------------------------------------------|------------------|
| Leerlingen PO bereik                      | 945              |
| Scholen                                   | 8                |
| Producten/activiteiten                    | 34               |
| Excursies (incl. boerderijbezoek)         | 5                |
| Gemist aantal leerlingen vanwege corona * | 75               |

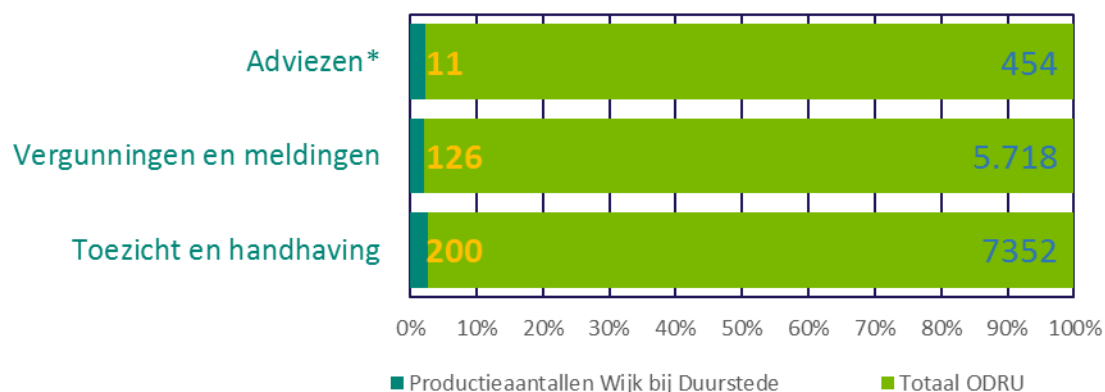
\* Betreft annulering na inschrijving. Niet alle producten zijn aangeboden.

### 5.13 Gemeente Wijk bij Duurstede

| Bijdrage per gemeente<br>(in euro's) | Budget 2021    | Gerealiseerd 2021 |
|--------------------------------------|----------------|-------------------|
| 1 DVO (G) & Tijdelijk (T)            | 387.980        | 404.539           |
| 2 Project (P)                        | 90.440         | 46.602            |
| 3 Aanvullend afgenomen (A+B)         | 159.144        | 58.137            |
| <b>Totaal</b>                        | <b>637.564</b> | <b>509.277</b>    |

#### Productieaantallen Wijk bij Duurstede

Aandeel Gemeente in totaal ODRU



| Vergunningen en meldingen           | Wijk bij Duurstede | Totaal ODRU  |
|-------------------------------------|--------------------|--------------|
| Informatieverstrekking vergunningen | 0                  | 326          |
| WABO vergunningen bouw              | 0                  | 863          |
| WABO vergunningen milieu            | 0                  | 47           |
| Advies ander bevoegd gezag          | 26                 | 1.485        |
| Meldingen bouw                      | 45                 | 1.337        |
| Meldingen milieu                    | 48                 | 1.350        |
| Overige besluiten                   | 7                  | 310          |
| <b>Totaal</b>                       | <b>126</b>         | <b>5.718</b> |

| Toezicht en handhaving                     | Wijk bij Duurstede | Totaal ODRU  |
|--------------------------------------------|--------------------|--------------|
| Klachten bouw en asbest                    | 1                  | 121          |
| Klachten milieu                            | 56                 | 1.187        |
| Handhavingsverzoeken                       | 0                  | 42           |
| Toezicht sloop en asbest                   | 38                 | 1.744        |
| Toezicht bodem                             | 4                  | 222          |
| Programmatisch toezicht milieu             | 61                 | 2.022        |
| Hercontrole programmatisch toezicht milieu | 35                 | 1.217        |
| Toezicht en handhaving bouw                | 0                  | 739          |
| Strafrecht                                 | 5                  | 58           |
| <b>Totaal</b>                              | <b>200</b>         | <b>7.352</b> |

| Educatie en Recreatie                     | Wijk bij Duurstede |
|-------------------------------------------|--------------------|
| Leerlingen PO bereik                      | 1.025              |
| Scholen                                   | 9                  |
| Excursies (incl. boerderijbezoek)         | 1                  |
| Gemist aantal leerlingen vanwege corona * | 523                |

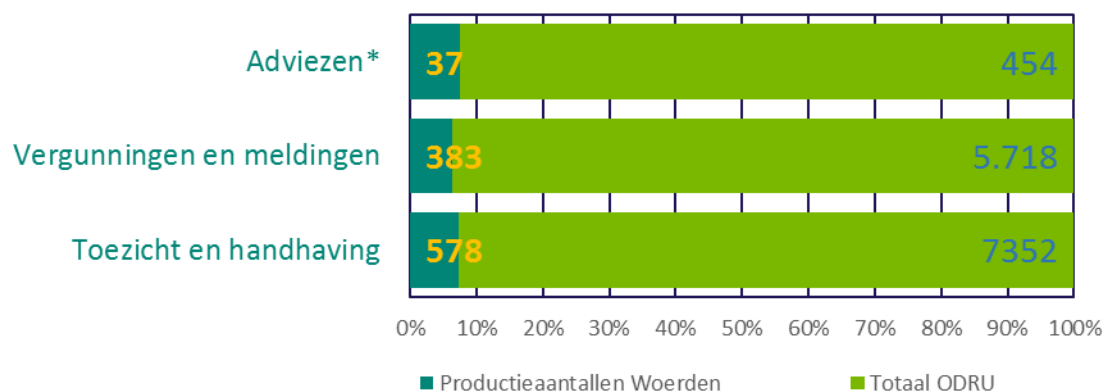
\* Betreft annulering na inschrijving. Niet alle producten zijn aangeboden.

## 5.14 Gemeente Woerden

| Bijdrage per gemeente<br>(in euro's) | Budget 2021      | Gerealiseerd 2021 |
|--------------------------------------|------------------|-------------------|
| 1 DVO (G) & Tijdelijk (T)            | 1.362.300        | 1.355.731         |
| 2 Project (P)                        | 123.880          | 78.646            |
| 3 Aanvullend afgenomen (A+B)         | 198.115          | 115.800           |
| <b>Totaal</b>                        | <b>1.684.295</b> | <b>1.550.177</b>  |

### Productieaantallen Woerden

Aandeel Gemeente in totaal ODRU



\* Adviezen bestemmingsplannen en projecten

| Vergunningen en meldingen           | Woerden    | Totaal ODRU  |
|-------------------------------------|------------|--------------|
| Informatieverstrekking vergunningen | 0          | 326          |
| WABO vergunningen bouw              | 0          | 863          |
| WABO vergunningen milieu            | 0          | 47           |
| Advies ander bevoegd gezag          | 126        | 1.485        |
| Meldingen bouw                      | 0          | 1.337        |
| Meldingen milieu                    | 228        | 1.350        |
| Overige besluiten                   | 29         | 310          |
| <b>Totaal</b>                       | <b>383</b> | <b>5.718</b> |

| Toezicht en handhaving                     | Woerden    | Totaal ODRU  |
|--------------------------------------------|------------|--------------|
| Klachten bouw en asbest                    | 0          | 121          |
| Klachten milieu                            | 47         | 1.187        |
| Handhavingsverzoeken                       | 2          | 42           |
| Toezicht sloop en asbest                   | 115        | 1.744        |
| Toezicht bodem                             | 50         | 222          |
| Programmatisch toezicht milieu             | 218        | 2.022        |
| Hercontrole programmatisch toezicht milieu | 144        | 1.217        |
| Toezicht en handhaving bouw                | 0          | 739          |
| Strafrecht                                 | 2          | 58           |
| <b>Totaal</b>                              | <b>578</b> | <b>7.352</b> |

| Educatie en Recreatie                    | Woerden |
|------------------------------------------|---------|
| Leerlingen PO bereik                     | 9.411   |
| Scholen                                  | 25      |
| Producten/activiteiten                   | 367     |
| Excursies (incl. boerderijbezoek)        | 106     |
| Gemist aantal leerlingen vanwege corona* | 2372    |

\* Betreft annulering na inschrijving. Niet alle producten zijn aangeboden.

| NME-centrum InBredius | Woerden |
|-----------------------|---------|
| Bezoekers             | 2.000   |
| Vrijwilligers         | 35      |
| Stagiaires            | 2       |
| Vrijwillige uren      | 1.000   |

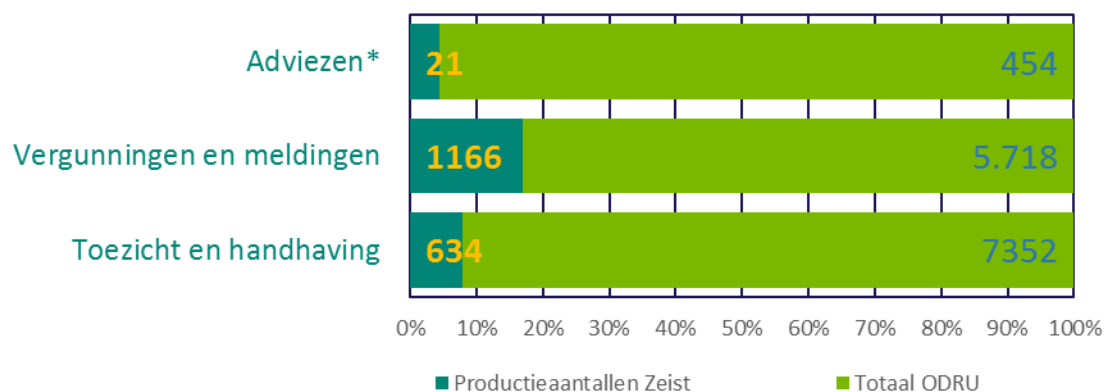


## 5.15 Gemeente Zeist

| Bijdrage per gemeente<br>(in euro's) | Budget 2021      | Gerealiseerd 2021 |
|--------------------------------------|------------------|-------------------|
| 1 DVO (G) & Tijdelijk (T)            | 1.620.700        | 1.572.697         |
| 2 Project (P)                        | 416.955          | 343.800           |
| 3 Aanvullend afgenomen (A+B)         | 134.995          | 87.794            |
| <b>Totaal</b>                        | <b>2.172.650</b> | <b>2.004.291</b>  |

### Productieaantallen Zeist

Aandeel Gemeente in totaal ODRU



| Vergunningen en meldingen           | Zeist       | Totaal ODRU |
|-------------------------------------|-------------|-------------|
| Informatieverstrekking vergunningen | 0           | 326         |
| WABO vergunningen bouw              | 0           | 863         |
| WABO vergunningen milieu            | 6           | 47          |
| Advies ander bevoegd gezag          | 593         | 1.485       |
| Meldingen bouw                      | 457         | 1.337       |
| Meldingen milieu                    | 72          | 1.350       |
| Overige besluiten                   | 38          | 310         |
| <b>Totaal</b>                       | <b>1166</b> | <b>5718</b> |

| Toezicht en handhaving                     | Zeist      | Totaal ODRU |
|--------------------------------------------|------------|-------------|
| Klachten bouw en asbest                    | 3          | 121         |
| Klachten milieu                            | 97         | 1.187       |
| Handhavingsverzoeken                       | 0          | 42          |
| Toezicht sloop en asbest                   | 250        | 1.744       |
| Toezicht bodem                             | 8          | 222         |
| Programmatisch toezicht milieu             | 177        | 2.022       |
| Hercontrole programmatisch toezicht milieu | 91         | 1.217       |
| Toezicht en handhaving bouw                | 0          | 739         |
| Strafrecht                                 | 8          | 58          |
| <b>Totaal</b>                              | <b>634</b> | <b>7352</b> |

| Educatie en Recreatie                     | Zeist |
|-------------------------------------------|-------|
| Leerlingen PO bereik                      | 4.944 |
| Scholen                                   | 24    |
| Producten/activiteiten                    | 183   |
| Excursies (incl. boerderijbezoek)         | 925   |
| Gemist aantal leerlingen vanwege corona * | 1.857 |
| Leerlingen VO bereik (aantal scholen)     | 5     |

\* Betreft annulering na inschrijving. Niet alle producten zijn aangeboden.

| Bezoekerscentrum De Boswerf | Zeist |
|-----------------------------|-------|
| Bezoekers                   | 8.500 |
| Vrijwilligers               | 45    |
| Stagiaires                  | 2     |
| Vrijwillige uren            | 2.800 |



## DEEL 2: VERPLICHTE PARAGRAFEN



## 6. Verplichte paragrafen

### 6.1 Treasury / financiering

Het algemeen bestuur stelde in september 2017 het treasury-statuuat vast. Hierin staat hoe de ODRU inhoud geeft aan treasury en financiering. Wij beperken onze interne liquiditeitsrisico's zoveel mogelijk door onze treasury-activiteiten te baseren op bestaande informatie. Daarmee kunnen wij op korte termijn een liquiditeitsprognose opstellen. Valutarisico's zijn binnen onze organisatie uitgesloten, doordat wij uitsluitend in euro's leningen verstrekken, aangaan of garanderen.

In onze liquiditeit is een vast patroon zichtbaar. Dit heeft te maken met de voorfacturatie per kwartaal. In 2020 hebben wij een liquiditeitsprognose gemaakt. Op grond hiervan bleek het niet nodig om leningen af te sluiten of gebruik te maken van kasgeldleningen. In 2020 hadden wij een strakke controle op de uitstaande vorderingen. Het goede betaalgedrag van de deelnemende gemeenten is het afgelopen jaar op hetzelfde niveau gebleven. Dit heeft bijgedragen aan een solide liquiditeitspositie.

### 6.2 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

De paragraaf 'weerstandsvermogen' geeft aan hoe robuust de begroting is. Het laat zien of de ODRU substantiële, financiële tegenvallers zelf kan opvangen, zodat wij de deelnemende gemeenten niet hoeven te vragen om de tekorten bij de ODRU aan te zuiveren. De term 'weerstandsvermogen' verwijst niet naar euro's, maar naar de verhouding tussen de beschikbare weerstandscapaciteit en de benodigde weerstandscapaciteit (risicoprofiel). Het weerstandsvermogen is een maatstaf om te beoordelen of de ODRU nadelige gevolgen van risico's op kan vangen.

Het weerstandsvermogen wordt uitgedrukt in een ratio. De weerstandscapaciteit en de daarmee samenhangende risico's drukken wij uit in geld. De omvang en beschikbare weerstandscapaciteit (algemene reserve) bepaalt mede of wij tegenvallers op kunnen vangen. Het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) definieert dit als volgt: 'De weerstandscapaciteit bestaat uit vrij aanwendbare middelen en mogelijkheden, waarover ODRU beschikt om financiële tegenvallers te dekken. De risico's relevant voor het weerstandsvermogen zijn die risico's die niet anderszins zijn te ondervangen. Reguliere risico's – risico's die zich regelmatig voordoen en die veelal vrij goed meetbaar zijn – maken geen deel uit van de risico's in de paragraaf weerstandsvermogen.'

#### Ratio

Wat is de gewenste omvang van de weerstandscapaciteit? Moeten wij alle risico's volledig afdekken? Omdat de risico's nooit allemaal tegelijk en in maximale omvang voorkomen, is het niet noodzakelijk of zinvol om het maximumbedrag volledig af te dekken. Daarom bepalen wij het restrisico aan de hand van de kans dat het risico zich voordoet. Om vervolgens de gewenste omvang van de weerstandscapaciteit te bepalen, hebben wij de ratio 'weerstandsvermogen' benoemd. De ratio weerstandsvermogen zegt iets over de mate, waarin de weerstandscapaciteit voldoende is om alle voorziene restrisico's af te dekken, zonder dat deze ten laste komt van de exploitatie. Aangezien het inschatten van de impact en kans op risico's subjectief is, misschien niet alle belangrijke risico's in beeld zijn en een aantal risico's structureel zijn, is het verstandig om zo mogelijk de ratio hoger dan 1,0 te zetten. Het algemeen bestuur (AB) heeft op 9 april 2020 besloten dat wij werken met een bandbreedte op basis van waarderingscijfer C met een ratio tussen de 1,0 en de 1,4 (voldoende).

Voor de vaststelling van de hoogte van de gewenste weerstandscapaciteit moeten wij besluiten welke componenten wij meenemen. Artikel 32 van de Gemeenschappelijke regelingen (GR) stelt dat het saldo van de weerstandscapaciteit niet meer dan 10% van de jaaromzet mag bedragen. De weerstandscapaciteit boven de 10% wordt gerestitueerd op basis van de in lid 3 opgenomen verdeelsleutel. Onze weerstandscapaciteit bestaat alleen uit de algemene reserve. De beschikbare

bestemmingsreserves vormen een bijzondere categorie. Bestemmingsreserves zijn door het bestuur gereserveerde middelen voor een specifiek doel. Deze reserves zijn dus niet vrij aanwendbaar voor de risico's en zien wij niet als component van de weerstandscapaciteit.

### **Uitgangspunten**

Ons uitgangspunt bij de bepaling van de ratio is dat deze minimaal 1,0 moet zijn. Wij gaan hierbij uit van risicoclassificatie C met een ratio binnen de bandbreedte van 1,0 en 1,4.

Bij de inventarisatie en kwantificering van de risico's hebben wij van elk risico een inschatting gemaakt van de financiële impact en de kans van optreden.

Op gekwantificeerde risico's zijn de consequenties van een eventuele beheersmaatregel in mindering gebracht. Per saldo blijft een restrisico over dat wij hebben meegenomen voor de bepaling van de weerstandscapaciteit. Niet alle onderzochte risico's zijn te vertalen in een financiële omvang of bandbreedte. Deze risico's geven wij weer als 'PM'.

Bij de berekeningen van het restrisico gaan we uit van een bepaalde klasse van waarschijnlijkheid dat het risico zich voordoet. Wij rekenen met een percentage van het totale risico:

- Zeer onwaarschijnlijk (10%)
- Onwaarschijnlijk (25%)
- Mogelijk (50%)
- Waarschijnlijk (75%)
- Zeer waarschijnlijk (100%)

### **Risicotabel en benodigde weerstandscapaciteit**

Het restrisico in de hierna volgende tabel is de resultante van de kans-inschatting en onze beheersmaatregelen. Dit bedrag moeten wij minimaal aanhouden als weerstandscapaciteit.

Ten opzichte van de geïdentificeerde risico's uit 2020 hebben wij het risico 'op een stop op de buitenwerkzaamheden als gevolg van corona' niet meer opgenomen in de risicotabel. In 2020 kon het buitentoezicht een periode niet worden uitgevoerd en kwamen de NDC-activiteiten stil te liggen. Sindsdien zijn de overheidsmaatregelen afgeschaald en lijkt het probleem zich niet opnieuw voor te doen. De kans blijft aanwezig, maar vinden wij klein.

De risico's, die in de tabel zijn opgenomen, vallen binnen het risicoprofiel van de ODRU en zijn redelijkerwijs kwantificeerbaar. Een aantal risico's vloeit direct voort uit onze operationele werkzaamheden (a t/m d). De risico's e t/m f komen voort uit externe ontwikkelingen, zoals marktontwikkeling en economische groei. De risico's g en h komen voort uit de ICT-voorzieningen. Andere risico's komen voort uit (vernieuwde) wet- en regelgeving (risico i t/m k). De risico's vanuit de vernieuwde wet- en regelgeving en economische ontwikkelingen zijn onzeker, maar waar mogelijk hebben wij deze gekwantificeerd. Voor de Omgevingswet en Wet kwaliteitsborging voor het bouwen (Wkb) hebben we daartoe PM-posten opgenomen. De actuele risico's uit de notitie Weerstandsvermogen en Risicomanagement staan in tabel 6, inclusief kwantificering. Bij het opstellen van de jaarstukken 2021 hebben wij de risicotabel van november 2021 herzien. Het risico 'op het ontbreken van een positief resultaat over 2021 om het structurele tekort van 2022 te dekken' is niet langer van toepassing.

| Risico's                                                    | Beheersmaatregel                                                                                                                                                                  | I/S* | Risico<br>x €<br>1.000 | Kans<br>% | Restrisico<br>x € 1.000 |
|-------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|------------------------|-----------|-------------------------|
| a. Hoger ziekteverzuim dan de norm                          | Sturing op het verzuimbeleid                                                                                                                                                      | S    | 225                    | 75%       | 169                     |
| b. Personele frictiekosten                                  | Strategisch personeelsbeleid, regeling 'Generatiepact', mobiliteitsbevordering en loopbaanbegeleiding                                                                             | S    | 85                     | 75%       | 64                      |
| c. Risico op claim asbestslachtoffers                       | Protocol en instructie om contact te vermijden                                                                                                                                    | S    | 240                    | 10%       | 24                      |
| d. Berekeningsmethodiek uurtarief (loon- en prijsindexatie) | Het effect van loon- of prijsstijging/daling opnemen in de begrotingswijziging en uitgaan van reële kostenstijging                                                                | S    | 295                    | 50%       | 148                     |
| e. Onderbezetting op formatieplan                           | Strategisch personeelsbeleid, Young Professional-programma, stagebeleid                                                                                                           | I    | 300                    | 75%       | 225                     |
| f. Conjunctuurgevoeligheid                                  | Tijdige communicatie en afspraken met de klant maken                                                                                                                              | I    | 300                    | 10%       | 30                      |
| g. Informatiebeveiliging / privacy                          | Strategisch ICT-plan opgesteld en functies geformaliseerd voor informatiebeveiliging                                                                                              | S    | 680                    | 10%       | 68                      |
| h. Beveiliging ICT-omgeving                                 | Actief werken aan implementatie beveiligingsmaatregelen. Periodiek uitvoeren van risico-inventarisaties conform Baseline informatiebeveiliging Overheid (BIO)                     | S    | 654                    | 10%       | 65                      |
| i. Verandering van wettelijke milieunormen                  | Strategisch personeelsbeleid, rekening houden met ruimere flexibele schil bij gevoelige taakgebieden                                                                              | S    | 160                    | 10%       | 16                      |
| j. Uitvoering Omgevingswet                                  | De uitvoering van de Omgevingswet brengt nog niet te kwantificeren risico's met zich mee. Beheersmaatregel is de investering in de implementatie.                                 | I    | PM                     | PM        | PM                      |
| k. Wet kwaliteitsborging voor het bouwen (Wkb)              | De inwerkingtreding van Wkb in 2022 brengt onduidelijke risico's mee. Ook is nog onzeker wanneer deze in werking treedt. Er is risico voor zowel de implementatie als uitvoering. | I    | PM                     | PM        | PM                      |
| <b>Totaal restrisico</b>                                    |                                                                                                                                                                                   |      |                        |           | <b>809</b>              |

#### Benodigde weerstandscapaciteit voor 2022

De algemene reserve bedraagt in 2021 € 703.429 en is gelijk aan de beschikbare weerstandscapaciteit. De bestemmingsreserve Uitvoering Koers is namelijk niet vrij aan te wenden om de genoemde risico's op te vangen. Dit geldt ook voor de bestemmingsreserve PFAS, die bestemd is voor het PFAS-onderzoek in 2020 en 2021. Ook de bestemmingsreserve Efficiëntie gebruiken wij

alleen voor activiteiten die de efficiëntie van de ODRU verbeteren. Deze reserve hebben wij in 2021 nog niet gebruikt, maar dit gaan wij vanaf 2022 wel doen.

De totale benodigde weerstandscapaciteit schatten wij in op € 809.000 + PM. De onderbouwing daarvan staat in het onderdeel 'Financiële risico's toegelicht'. De risico's zijn ingedeeld in structureel en incidenteel. De som van het restrisico op de structurele risico's is € 554.000. Ons huidige ratio weerstandsvermogen is  $€ 703.429 / € 809.000 = 0,87$ . Hiermee valt de ODRU buiten de bandbreedte van tussen de 1,0 (omgerekend € 809.000) en 1,4 (omgerekend € 1.133.000) waarvoor het Nederlands Adviesbureau voor Risicomanagement (NAR) het waarderingscijfer C (voldoende) toekent. De huidige ratio van 0,87 is niet voldoende om alle voorziene risico's af te dekken. De ratio is gedaald ten opzichte van vorig jaar. Wij raden aan om de algemene reserve te doteren vanuit te behalen resultaten, tot de weerstandscapaciteit binnen de bandbreedte ligt. Het bestuur kiest hierbij altijd de resultaatbestemming. De benodigde weerstandscapaciteit van maximaal € 1.133.000 valt ook nog binnen de maximaal gestelde grens van 10% van de jaaromzet.

Of de weerstandscapaciteit toereikend is, bepalen wij elk jaar in de jaarrekening. Als de risico's zich allemaal tegelijk voordoen, heeft de ODRU niet genoeg vermogen om die op te vangen. Bij bepaalde risico's beslist het algemeen bestuur of we daarvoor de algemene reserve aanwenden.

### Financiële risico's toegelicht

Per risico geven wij de beschrijving, beheersmaatregelen en het restbedrag.

#### a) Hoger ziekteverzuim

**Algemeen:** Door het hogere ziekteverzuim lopen wij het risico om meer inhuurkosten te maken dan begroot. Elk procent boven de ziekteverzuimnorm van 5% werken wij per fte 20 uur minder productief. Gemiddeld 1% meer ziekteverzuim leidt tot extra kosten voor onze dienstverlening. Dit kost circa € 210.000 ( $20u * 140 fte * € 72,50$ ) extra aan inhuurkosten. Daarnaast hebben wij meer inzet en middelen nodig voor ondersteuning aan zieke medewerkers, en begeleiding bij langdurig ziekteverzuim. De kosten hiervoor schatten wij op € 15.000. Het totale risico bedraagt daarmee € 225.000. Mogelijk kunnen wij deze extra kosten niet dekken in de begroting.

Hoewel het ziekteverzuim sinds de coronapandemie omlaag is gegaan, ervaren collega's op een aantal plaatsen een hoge werkdruk. De neveneffecten van het langdurig thuiswerken zien we mogelijk pas later. Ook de na-effecten van de pandemie op het verzuim kunnen hoog zijn. ArboNed waarschuwt voor een verzuimgolf tijdens het griepseizoen en adviseert bedrijven een protocol op te stellen, waarbij werknemers met bepaalde klachten thuiswerken<sup>2</sup>. Wij houden daarnaast rekening met veel ziekmeldingen door psychische klachten als gevolg van de coronacrisis<sup>3</sup>. Het verzuimrisico is daarmee niet lager dan in 2020.

**Beheersmaatregelen:** Om het risico zo laag mogelijk te houden, hebben wij deze beheersmaatregelen genomen:

- Strikt volgen van het verzuimbeleid.
- Goed contract met de Arbodienst.
- Maandelijkse bewaking in het MT.
- Intervisiegesprekken over ziekteverzuim tussen MT en HRM.
- Organiseren van informele, online-bijeenkomsten voor collega's.
- Regeling tijds- en plaatsonafhankelijk werken.
- Snotneusprotocol.

<sup>2</sup> <https://www.arboned.nl/nieuws/persbericht-ziekteverzuim-stijgt-voorkom-verzuim-griepseizoen>

<sup>3</sup> <https://www.ad.nl/werk/werkgevers-vrezen-massale-ziekmeldingen-vanwege-psychische-klachten~aec82623/>

**Financieel risico:** Op basis van het verleden en de beheersmaatregelen schatten wij het totale risico in op 75%, wat neerkomt  $210.000 + 15.000 = 225.000 * 75\% = € 169.000$ . Daarmee is de kans op dit risico hoger dan in 2020 (nu € 69.000 hoger).

**b) Personele frictiekosten (eigen risicodragerschap WW en WGA)**

**Algemeen:** In het strategisch personeelsbeleid berekenen wij de benodigde formatie per expertise/taakveld met een doorkijk naar twee jaar. Wij nemen hierin externe ontwikkelingen mee en sturen tijdig risico's in formatiewijzigingen bij. Door wijzigingen in werkwijze of afloop van (subsidie)projecten blijven echter risico's aanwezig.

*(Kans op) boventalligheid (WW-risico en kosten transitievergoeding)*

Wij werken in een complexe omgeving. Ondertussen komt er nieuwe wetgeving met mogelijke impact op nieuwe en/of andere taken. Niet alle medewerkers zijn in staat om veranderende taken blijvend uit te voeren. Ons werk wordt meer digitaal, integraal en complex. Daarom is het reëel daarvoor een risico op te nemen van één keer de maximale transitievergoeding van € 85.000 in 2022. Dit is in lijn met de gemiddelde instroom van boventalligen op basis van de laatste jaren. In alle gevallen moeten wij een economische waarde-afweging maken die het beste is voor de lange termijn.

*Arbeidsongeschiktheid*

Bij onvoorziene arbeidsongeschiktheid is er risico op langdurige verplichtingen. Als werkgever zijn wij verplicht gedurende twee jaar het salaris door te betalen. Daarna zijn wij nog tien jaar verantwoordelijk voor zieke (ex-)werknemers. Dit noemen wij het WGA-risico. De feitelijke 'schade' wordt in de voorafgaande twaalf jaar opgebouwd en bestaat uit de kosten voor doorbetaling aan (ex-)werknemers die nog steeds (gedeeltelijk) arbeidsongeschikt zijn. Via de loonheffing dragen wij een gedifferentieerde WGA-premie af die afhankelijk is van het aantal arbeidsongeschikte medewerkers. Een arbeidsongeschikte medewerker telt maximaal tien jaar mee in de gedifferentieerde premie. Het verschil in minimale en maximale premie kan 4% van de totale loonsom per jaar uitmaken. De premie kan oplopen tot ongeveer € 75.000.

**Beheersmaatregelen:** Om het risico zo laag mogelijk te houden, hebben wij deze beheersmaatregelen genomen:

- Preventieve inzet door middel van het strategische personeelsbeleid.
- Aanbieden van de regeling 'Generatiepact'.
- Mobiliteitsbevordering en loopbaanbegeleiding door afdelingshoofd en HRM van de betreffende medewerker.

**Financieel risico:** Het op te nemen risico voor eventuele transitievergoedingen komt daarmee op € 85.000. De kans op dit risico schatten we in op 75%. Het restrisico bedraagt dus € 65.000. Dit is gelijk aan 2020.

**c) Risico op claim asbestslachtoffers**

**Algemeen:** Ondanks de preventiemaatregelen en de werkinstructie kunnen onze medewerkers met asbest in aanraking komen of in aanraking zijn geweest. Bij eventueel letsel kunnen zij ons als werkgever aansprakelijk stellen. Een basisvergoeding komt al gauw neer op circa € 60.000 (bron Instituut Asbestslachtoffers (IAS)). Samen met de juridische kosten en de kosten van arbeidsongeschiktheid kan de totale schade oplopen tot € 240.000.

Uit onderzoek is gebleken dat het risico nauwelijks te verzekeren is. Als dat eventueel wel lukt, is de premie onevenredig hoog ten opzichte van het risico.



**Beheersmaatregelen:** Om het risico zo laag mogelijk te houden, hebben wij deze beheersmaatregel genomen:

- Protocol en goede instructie om asbestcontact te vermijden.

**Financieel risico:** Door deze beheersmaatregel is het onwaarschijnlijk dat het risico zich voordoet. Wij schatten de kans op 10%. Dit komt neer op een financieel risico van € 24.000, hetzelfde risico als in 2020.

#### d) Berekeningsmethodiek uurtarief (loon- en prijsindexatie)

**Algemeen:** Sinds de opstelling van de begroting 2016 maken wij gebruik van de methodiek van voor- en nacalculatie voor de tariefbepaling. Dit is nodig, omdat we in een vroeg stadium de kadernota en begroting opstellen. Maar als de lonen en prijzen harder stijgen dan de voorcalculatie, is er in de tussenliggende twee jaar geen compensatie. Daardoor kunnen de werkelijke kosten in het begrotingsjaar hoger uitkomen dan begroot.

In de kadernota 2022 bepalen wij het tarief voor 2022. Met dit tarief compenseren wij de autonome lastenstijging uit eerdere jaren. Daarnaast moeten wij de autonome lastenstijging in 2021 ook 'terugverdienen'. De eerste mogelijkheid hiervoor is bij het opstellen van de begrotingswijziging 2022, de volgende bij de begroting 2023. Mogelijk is in de tussentijd de werkelijke prijsstijging hoger dan de voorcalculatie. Dit heeft een negatieve invloed op het resultaat. Wij moeten dit voorfinancieren uit de algemene reserve, totdat op het tarief een correctie kan plaatsvinden.

**Beheersmaatregelen:** Om het risico zo laag mogelijk te houden, hebben wij deze beheersmaatregelen genomen:

- Jaarlijks een voorlopige nacalculatie die wij meenemen in de volgende begroting.
- Meenemen loon- of prijsstijging/daling in de begrotingswijziging van het eerstkomende jaar. Dit leidt eventueel tot een tariefaanpassing.
- Voorkomen van een forse nacalculatie door uit te gaan van een reële kostenstijging in het begrotingsjaar.

**Financieel risico:** Wij schatten in dat het risico zich kan voordoen (50%). Dit percentage is hoger dan vorig jaar. Hoewel onze cao naar verwachting met een gelijk niveau stijgt ten opzichte van de tariefindexeringen, blijft de kans aanwezig dat premies en inhuurtarieven harder stijgen dan verwacht. Bijvoorbeeld door de krapte op de arbeidsmarkt. De jaarlijkse inhuurkosten bedragen circa 5 miljoen euro. Bij een stijging van de inhuurtarieven van 5%, is er 3,5% meer stijging dan rekening mee is gehouden. Dit komt neer op een restrisico van afgerond € 88.000 ( $5 \text{ miljoen} * 3,5\% * 50\%$ ). Als vervolgens de overige 12 miljoen aan kosten ook nog 1% harder stijgen, geeft dat een restrisico van € 60.000 ( $12 \text{ miljoen} * 1\% * 50\%$ ). In totaal bedraagt het restrisico hiermee € 148.000. Het bedrag van het restrisico is € 105.000 hoger dan vorig jaar, als direct gevolg van het hoge inflatierisico.

#### e) Onderbezetting op formatieplan

**Algemeen:** Door de hoge druk op de arbeidsmarkt is in recente jaren schaarste ontstaan, vooral bij specifieke functies. Vorig jaar verwachtten wij door de coronacrisis in een werkgeversmarkt terecht te komen. Het tegendeel is waar. In vrijwel alle sectoren is het moeilijk om goed personeel te vinden, net als het aantrekken en behouden van ervaren adviseurs. Hierdoor hebben we een knelpunt bij het vasthouden van personeel en het werven van (tijdelijk) personeel. Ook

gemeenten en omgevingsdiensten definiëren dit risico in hun begrotingen.<sup>4</sup> Wij kunnen dit risico slechts deels beheersen en niet volledig wegnemen, omdat het externe oorzaken heeft. Als wij onvoldoende gekwalificeerde (tijdelijke) medewerkers kunnen vasthouden en/of aantrekken, dan moeten wij mensen inhuren op formatieplaatsen. Dit is kostbaar in vergelijking tot vaste bezetting. Een inhuurkracht is gemiddeld € 15.000 duurder dan een vaste kracht. Het verlies in dekkingsbijdrage voor de overhead vangen we daarbij (deels) op door de marge op uren die we bovenop de dienstverleningsovereenkomst afnemen. Dit risico verschilt van risico d, het inflatierisico. Dat risico gaat over een prijsverschil, terwijl dit risico gaat over een volumeverschil (meer inhuur nodig).

**Beheersmaatregelen:** Om het risico zo laag mogelijk te houden, hebben wij deze beheersmaatregelen genomen:

- Strategisch personeelsbeleid.
- Tijdig starten met werving.
- Profileren op de arbeidsmarkt.
- Aanscherpen van het stagebeleid (instroom bevorderen).
- Aantrekkelijke werkgever zijn (uitstroom beperken).
- Contracteren van aanvullende uren en projecturen.

**Financieel risico:** Het risico komt uit op in totaal € 300.000 (20 fte x € 15.000) en wij schatten de kans in als waarschijnlijk (75%). Dit komt neer op een restrisico van € 225.000, aan te houden in de benodigde weerstandscapaciteit. Dit risico is € 150.000 hoger dan in 2020 door de toenemende schaarste op de arbeidsmarkt.

#### f) Conjunctuurgevoeligheid

**Algemeen:** Na een langdurige periode van hoogconjunctuur, waarin het aantal activiteiten hoger lag dan gemiddeld, had Nederland in 2020 te maken met economische neergang. Sinds 2021 herstelt de economie snel. Omdat wij voor bepaalde werkzaamheden een vaste capaciteit aanhouden, hebben wij te maken met conjunctuurgevoeligheid. Als de conjunctuur verandert en daardoor de vraag minder wordt, ontstaat het risico dat wij onnodige bezetting hebben op die onderdelen.

**Beheersmaatregelen:** Om het risico zo laag mogelijk te houden, hebben wij deze beheersmaatregelen genomen:

- Tijdig communiceren met de klant en goede afspraken vastleggen. Wij houden hierbij rekening met de gemeentelijke begrotingscyclus.
- Met de gemeenten zijn wij in gesprek om het contract te laten aansluiten op de werkzaamheden.

**Financieel risico:** Het risico komt uit op € 300.000. Dit bestaat uit wegvallende ruimte voor dekking tegenvallers en wegvallende dekking door een lagere realisatie dan begroot. Wij schatten het risico in op zeer onwaarschijnlijk (10%), dus houden wij in de benodigde weerstandscapaciteit een restrisico aan van € 30.000. Dit restrisico is hiermee afgenomen ten opzichte van 2020 (50%), omdat de kans op laagconjunctuur lager is. Het risico blijft echter aanwezig.

#### g) Informatiebeveiliging / privacy

**Algemeen:** De wereld van de ODRU verandert sterk. Enerzijds door wijzigingen in wet- en regelgeving en de daaraan gekoppelde dienstverlening (bijvoorbeeld de Omgevingswet en de

<sup>4</sup> "Personeel als risico in begrotingen 2022," *Binnenlands bestuur*, 43 (2021).

Archiefwet). Door de nieuwe privacywetgeving (AVG, sinds 2018) is een up-to-date informatiebeveiliging nog belangrijker. Anderzijds hebben gemeenten, bedrijven en inwoners meer vraag naar diensten en hebben derden behoefte aan kwalitatief hoogwaardige informatie. In een omgeving met steeds meer mobiel gebruik moeten wij blijven voldoen aan de wet- en regelgeving en aan onze beschik- en bereikbaarheid. Risico's zijn bijvoorbeeld ongeautoriseerde toegang, datalekken, bedrijfscontinuïteit en systeem- en gebruikersfouten.

De eventuele boetes zijn maximaal 4% van de jaaromzet. In 2021 heeft de Autoriteit Persoonsgegevens actief gecontroleerd, en last onder dwangsommen en 4 miljoen aan boetes opgelegd.

**Beheersmaatregelen:** Om het risico zo laag mogelijk te houden, hebben wij deze beheersmaatregelen genomen:

- Strategisch ICT-plan voor visie op en investeringen in de gehele ICT-omgeving.
- Functies geformaliseerd voor informatiebeveiliging (Chief Information Security Officer en Functionaris Gegevensbescherming).

**Financieel risico:** Het maximale risico van 4% \* € 17.000.000 is € 680.000. Gezien de urgentie hebben wij het afgelopen jaar een aantal functies gecreëerd voor informatievoorziening, mobiel gebruik en benaderen van de informatievoorziening. Wij schatten het risico op een opgelegde boete in op zeer onwaarschijnlijk (10%). Het restrisico is hierdoor € 68.000 voor 2022. Het risico is hetzelfde als in 2020.

#### **h) Beveiliging ICT-omgeving**

**Algemeen:** De complexiteit en grootte van een netwerkomgeving leiden tot kwetsbaarheden in dat netwerk. Denk aan een aanval van buitenaf op het ODRU-netwerk of het netwerk van één van onze softwareleveranciers. De werkzaamheden komen dan stil te liggen. Ook bestaat het risico dat een gebruiker te veel rechten heeft en daardoor (onbewust) schade toebrengt aan het netwerk. Een groot en actueel risico is de gijzeling van computers.

**Beheersmaatregelen:** Om het risico zo laag mogelijk te houden, hebben wij deze beheersmaatregelen genomen:

- Implementatie van een aantal beveiligingsmaatregelen, zoals gebruikersbeheer en strikter toegangsbeheer.
- Vanaf 2020 voeren we periodiek risico-inventarisaties conform BIO (Baseline informatiebeveiliging Overheid) uit. Hieruit volgen nieuwe maatregelen.

**Financieel risico:** Door bewuste of onbewuste sabotage van de ICT-infrastructuur kan de organisatie gedurende maximaal twee weken (vorig jaar ingeschat op maximaal één week) stilliggen. In die periode blijven onze kosten gelijk, terwijl wij (een deel van de) omzet missen. Bij een omzet van 17 miljoen euro bedraagt dit risicobedrag € 654.000 (17Mln \* 2/52). Wij schatten het risico in op zeer onwaarschijnlijk (10%). Het restrisico komt hiermee uit op € 65.000.

#### **i) Verandering van wettelijke milieunormen**

**Algemeen:** Wettelijke milieunormen kunnen onverwacht veranderen. Recente voorbeelden hiervan zijn de stikstof- en PFAS-problematiek. Sinds de stikstofuitspraak van het gerechtshof in 2019 neemt het aantal vergunningaanvragen bij gemeenten en provincies af. Ingeregelde capaciteit kan daardoor niet benut worden. Dit leidt tot kosten, zonder dat daar dekkingsmiddelen tegenover staan.

Wij lopen vergelijkbare risico's en dat vertaalt zich in een financieel risico. Als door veranderende milieunormen werkzaamheden komen stil te liggen, en wij gedurende een jaar de capaciteit niet kunnen inzetten, is de schade circa € 75.000 per fte.

**Beheersmaatregelen:** Om het risico zo laag mogelijk te houden, hebben wij deze beheersmaatregelen genomen:

- Strategisch personeelsbeleid houdt rekening met een ruimere flexibele schil bij gevoelige taakgebieden.

**Financieel risico:** Wanneer twee fte aan mensen een jaar niet inzetbaar zijn, zijn de kosten € 150.000 (2 fte \* € 75.000). In het slechtste geval hebben wij daarvoor geen dekking, doordat we deze mensen niet kunnen inzetten. Wij schatten dit risico in op zeer onwaarschijnlijk (10%). Het risico is hetzelfde als in 2020. Het restrisico komt hiermee uit op € 15.000.

#### j) **Uitvoering Omgevingswet**

**Algemeen:** De introductie van de Omgevingswet en met name de invoering van het digitaal stelsel in 2024 hebben een grote impact op onze organisatie en de gemeenten. Daarom gaan wij met gemeenten in gesprek over de taken die de ODRU voor de gemeenten uitvoert. Dit kan leiden tot uitbreiding of inkrimping van onze taken. Ook kunnen de taakaccenten binnen de ODRU veranderen, bijvoorbeeld een verschuiving van vergunningverlening naar meer handhavingstaken. Dit is een groot risico en kan grote gevolgen hebben op de omvang (formatie) en invulling van onze taken.

Vanwege de onzekerheden rondom de Omgevingswet mogen gemeenten daarnaast eenmalig in het beginjaar van de Omgevingswet onderschrijven op de contracten. Dit komt door inschattingen die bij inwerkingtreding van de nieuwe wet moeten worden gemaakt. Inmiddels is het beginmoment van de Omgevingswet uitgesteld naar 1 januari 2023.

Het is mogelijk dat een aantal gemeenten onderschrijft en andere gemeenten overschrijden. Als een gemeente overschrijdt, kan deze misschien onze kosten om producten te leveren niet dekken. Daarnaast kan de som van onderschrijvingen groter zijn dan de som van overschrijvingen. In dat geval hebben wij capaciteit ingeregeld die wij niet kunnen inzetten. Wij verlagen dit risico door bij inhuur een korte opzegtermijn te hanteren.

**Financieel risico:** Omdat de onzekerheden groot zijn, is het risico niet te beïnvloeden of te kwantificeren. Daarom hebben wij het als PM opgenomen. Vanaf de inwerkingtreding van de wet monitoren wij de realisatie op de projecten, om met de gemeenten tijdig te sturen op eventuele overschrijvingen door de nieuwe manier van werken.

#### k) **Wet kwaliteitsborging voor het bouwen**

**Algemeen:** Naast de Omgevingswet krijgen wij te maken met de Wet kwaliteitsborging voor het bouwen (Wkb). Deze wet versterkt de positie van de bouwconsument ten opzichte van de bouwende partijen. Daarnaast zorgt de Wkb voor een nieuw systeem van kwaliteitsborging bij bouwactiviteiten. Kort samengevat houdt dit in dat niet de gemeente de bouwbesluittoets bij gevolgklasse 1 bouwwerken uitvoert, maar een gecertificeerde partij.

**Financieel risico:** De impact van de Wkb op onze bedrijfsvoering is nog niet duidelijk. Het risico hebben wij daarom als PM opgenomen. Wij maken nog een impactanalyse van de eventuele risico's voor ons operationele proces en het implementatieproces.

### 6.3 Financiële kengetallen

Kengetallen geven de verhouding weer tussen onderdelen van resultatenrekening en/of balans en helpen bij de beoordeling van onze financiële positie. Deze kengetallen geven inzicht in hoeveel (financiële) ruimte wij hebben om structurele en incidentele lasten te dekken. De verplicht op te nemen kengetallen in de jaarrekening staan in artikel 11<sup>5</sup> van het BBV en worden in tabel 6 berekend en toegelicht.

| Kengetallen                                                  | Realisatie<br>2020 | Bijgestelde Begroting<br>2021 | Realisatie<br>2021 |
|--------------------------------------------------------------|--------------------|-------------------------------|--------------------|
| Netto-schuldquote                                            | -6,28%             | -5,22%                        | -8,05%             |
| Netto-schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen | -6,28%             | -5,22%                        | -8,05%             |
| Solvabiliteitsratio                                          | 12,83%             | 11,35%                        | 33,87%             |
| Grondexploitatie                                             | n.v.t.             | n.v.t.                        | n.v.t.             |
| Structurele exploitatieruimte                                | -0,53%             | -0,40%                        | 1,20%              |
| Belastingcapaciteit                                          | n.v.t.             | n.v.t.                        | n.v.t.             |

Tabel 6: Financiële kengetallen

#### Netto-schuldquote

Hoe hoger de schuld, hoe hoger de netto-schuldquote. De quote weerspiegelt het niveau van de schuldenlast ten opzichte van de eigen middelen en geeft een indicatie van de druk van rentelasten en aflossingen op de exploitatie. Zoals de tabel laat zien, is de quote -6,28% in 2020 en -8,05% in 2021. De schuldquote is gewijzigd, wat duidt op een lager niveau van de bezittingen. De oorzaak daarvan is dat de voorschotfacturen voor het eerste kwartaal van 2022 niet in het vierde kwartaal zijn gefactureerd, maar in het eerste kwartaal van 2022.

#### Netto-schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen

Wij hebben geen verstrekte leningen, waardoor het kengetal niet afwijkt van het eerste kengetal, de netto-schuldquote.

#### Solvabiliteitsratio

De solvabiliteitsratio laat zien of wij aan onze financiële verplichtingen kunnen voldoen. Hoe hoger de ratio, hoe groter onze weerbaarheid. De solvabiliteit is het afgelopen jaar fors gestegen, met name door het positieve rekeningresultaat voor 2021. Een hogere solvabiliteit verhoogt onze financiële weerbaarheid.

#### Grondexploitatie

Wij exploiteren geen grond, waardoor dit kengetal niet van toepassing is.

#### Structurele exploitatieruimte

Om te zien hoe groot de structurele exploitatieruimte is, kijken wij naar de structurele baten en lasten en vergelijken deze met de totale baten. Een positief percentage betekent dat de structurele baten toereikend zijn om de structurele lasten te dekken. Het kengetal wijkt iets af ten opzichte van de tweede bijgestelde begroting en geeft aan dat de ODRU een financieel stabiele organisatie is. Daarbij kunnen de structurele baten de structurele lasten opvangen.

<sup>5</sup> Verwijzing naar de definities en berekeningsmethode: <http://wetten.overheid.nl/BWBR0036853/2016-04-14>

**Belastingcapaciteit**

Omdat wij geen belastingen innen, is dit kengetal niet van toepassing.

**6.4 Bedrijfsvoering en personeel****6.4.1 Bedrijfsbureau**

Samen met Staf zorgt het bedrijfsbureau ervoor dat wij onze primaire processen zo effectief en efficiënt mogelijk uitvoeren.

Het Bedrijfsbureau heeft gewerkt aan het veilig en betrouwbaar houden van onze ICT. Wij hebben een nieuw VTH-/Zaaksysteem aanbesteed en zijn gestart met de invoering hiervan. Wij verwachten in de zomer van 2022 met de invoering klaar te zijn, vóórdat de Omgevingswet in werking treedt.

Een groot deel van onze uitgaande post is gedigitaliseerd; wij publiceren nu volledig digitaal.

Via berichten en e-learning hebben wij onze collega's verteld over het belang van informatiebeveiliging.

Door het programma om onze inkoop te professionaliseren hebben wij een nieuw inkoopbeleid en inkoopvoorwaarden. De contractenadministratie is voor 90% gevuld. Ook hebben wij een fors aantal aanbestedingen gedaan, zelf of samen met andere overheden. Duurzaamheid speelt bij onze aanbestedingen een grote rol, bijvoorbeeld voor print- en drukwerk. Daarnaast vervangen wij ons wagenpark door volledig elektrische auto's.

**6.4.2 Personeel**

Bij de opstelling van de begroting 2021 zijn wij uitgegaan van de door ons bestuur vastgestelde formatie van 147,68 fte (hierin is dus niet de inhuur inbegrepen). Begin 2021 hebben wij de begroting gewijzigd door onder andere een kleine DVO-uitbreiding van de gemeente Rhenen. Door deze toename hebben wij de formatie verhoogd van 147,68 naar 148,95 fte. In de tweede begrotingswijziging zijn de contractaanpassingen van Montfoort en IJsselstein verwerkt. De formatie is verlaagd van 148,95 naar 142,77 fte.

| Formatie en bezetting           | Formatie      | Bezetting     | Vacature ruimte | man FT    | man PT    | vrouw FT  | vrouw PT  | Totaal     | ingebruurd personeel |
|---------------------------------|---------------|---------------|-----------------|-----------|-----------|-----------|-----------|------------|----------------------|
| Management                      | 6,29          | 5,89          | 0,40            | 4         |           | 1         | 1         | 6          | 0                    |
| Bedrijfsvoering:                |               |               |                 |           |           |           |           |            |                      |
| - Bestuursondersteuning         | 3,07          | 5,20          | -2,13           | 1         |           | 1         | 4         | 6          | 0                    |
| - Staf                          | 7,50          | 7,67          | -0,17           | 3         | 1         | 1         | 4         | 9          | 3                    |
| - Bedrijfsbureau (overhead)     | 13,82         | 10,60         | 3,22            | 6         | 2         | 5         | 7         | 20         | 9                    |
| Relatiemanagement               | 2,85          | 2,00          | 0,85            |           |           | 2         |           | 2          | 0                    |
| Integraal Toezicht & Handhaving | 37,20         | 34,63         | 2,57            | 18        | 7         | 6         | 6         | 37         | 17                   |
| Beleid & Vergunningen           | 36,30         | 25,34         | 10,96           | 5         | 6         | 1         | 20        | 32         | 28                   |
| Expertise & Advies              | 28,99         | 29,62         | -0,63           | 12        | 7         | 6         | 8         | 33         | 19                   |
| Bedrijfsbureau - uitvoering     | 6,75          | 6,75          | 0,00            |           |           |           |           | 0          |                      |
| <b>Totaal</b>                   | <b>142,77</b> | <b>127,70</b> | <b>15,07</b>    | <b>49</b> | <b>23</b> | <b>23</b> | <b>50</b> | <b>145</b> | <b>76</b>            |
| boventalligen                   | 1,39          | 1,39          |                 |           | 1         |           |           | 1          |                      |

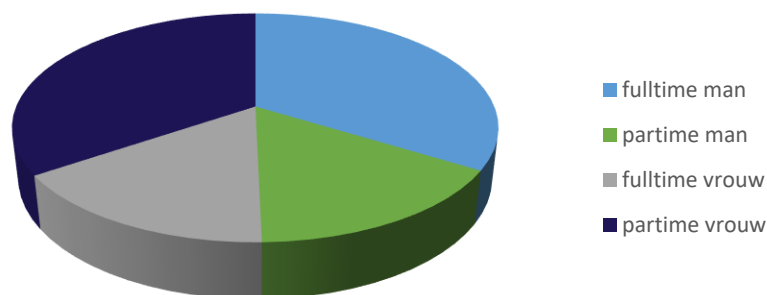
Tabel 7: Formatie en bezetting per 31-12-2021 (Bestuursondersteuning valt organisatorisch onder Staf)

De vastgestelde formatie bestaat uit 31,33 fte voor overhead en 111,44 fte voor uitvoering. Het percentage overhead komt daarmee uit op 21,94%. De norm van het algemeen bestuur is maximaal een overhead van 25%.

Op 31 december 2021 telde de ODRU 145 medewerkers, waarvan 72 fulltimers en 73 parttimers. In combinatie met de extra niet-begrote werkzaamheden hadden wij - verdeeld over 2021 - in totaal 76 inhuurkrachten nodig om de taken uit te voeren. Op 31 december 2021 hadden wij vijftien fte aan vacatures. Van deze vacatureplekken is een deel opgevuld door inhuurkrachten. Daarnaast besloten wij een gedeelte voorlopig niet op te vullen. Voor de overige vacatures is actief geworven. Ondanks de krapte aan vakspecialisten op de arbeidsmarkt, de coronacrisis en de relatief grote uitstroom in 2021, is het wel gelukt om vacatureplekken op te vullen. Daardoor hebben wij de bezettingsgraad van 87% in 2020 verhoogd naar 89% in 2021. In 2021 kwamen dertien nieuwe medewerkers in dienst. Afgelopen jaar hebben wij aandacht besteed aan het invullen van openstaande vacatures. Dat is deels gelukt.

Onderstaande grafiek geeft de verdeling weer van fulltime- en parttime-medewerkers, gelinkt aan de verhouding tussen vrouwen en mannen.

Personeelsverdeling per 31-12-2021



#### 6.4.3 Kengetallen strategische personeelsplanning

##### **Bezettingsgraad ten opzichte van de formatie 90% (in 2020 verhoogd naar 100%)**

De formatie die is goedgekeurd in de begroting, is gebaseerd op de omvang van de vaste contracten, zoals overeengekomen in de UVP's. De definitie, die wij hanteren voor de bezettingsgraad, luidt: 'De verhouding van de feitelijke bezetting in fte ten opzichte van de vaste toegestane formatie in fte (uitgedrukt in procenten)'. In 2021 kwamen wij uit op een bezettingsgraad van 89%. Deze ligt onder de streefwaarde van 100% waartoe het MT en het bestuur in 2020 hebben besloten. In 2022 gaan wij door met de wervingsactiviteiten om de bezettingsgraad verder te verhogen.

##### **Doorstroming naar andere functie 7,5% (interne mobiliteit)**

De definitie voor de doorstroming luidt: 'De verhouding van het aantal medewerkers dat doorstroomt naar een andere functie binnen de organisatie, ten opzichte van het totaal aantal medewerkers (uitgedrukt in procenten). Dit gaat om horizontale en verticale doorstroming (omhoog en omlaag) en een formele wijziging van functie. Het vervullen van een tijdelijke rol (bijvoorbeeld projectleider) zonder bijbehorende functiewijziging geldt niet als doorstroming. In 2021 zijn twee medewerkers intern doorgestroomd naar een andere functie. Dit komt neer op een mobiliteit van 1,4%. De KPI hebben wij daarmee niet gehaald.

##### **Generatie-index conform landelijk gemiddelde: 1,1**

De definitie luidt: 'De verhouding van het aantal 50- tot 60-jarigen in de werkzame beroepsbevolking ten opzichte van het aantal 30- tot 40-jarigen'. Als de verhouding in evenwicht is, is deze 1. Is deze groter dan 1, dan is het aantal 50- tot 60-jarigen in de meerderheid. In 2021 is onze generatie-index 1,6. Deze is hoger dan de streefwaarde van 1,1.



Voor de generatie-index hanteren wij twee HRM-instrumenten:

**a. Regeling Generatiepact**

In 2022 vervangen wij de Regeling Generatiepact door de Regeling Vitaliteitspact. De afspraken in de Cao SGO 2021 moeten wij nog verwerken in nieuw beleid. Eind 2021 maakten twaalf medewerkers gebruik van de Regeling Generatiepact, waardoor het aantal fte's daalde.

**b. Young Professionalsprogramma**

In 2020 zijn wij gestart met een tweede Young Professionalsprogramma, waarvoor wij vijf nieuwe medewerkers hebben aangetrokken. Zij werken nu in de afdelingen ITH (Integraal Toezicht en Handhaving) en E&A (Expertise & Advies). Dit draagt bij aan de generatie-index. Daarnaast hebben wij een apart kengetal opgesteld voor het aantal Young Professionals dat wij jaarlijks gemiddeld in dienst moeten nemen (zie hieronder).

**Jaarlijks gemiddeld twee tot drie trainees/Young Professionals in dienst nemen**

De definitie luidt: 'Aantal trainees of Young Professionals (jonger dan 30 jaar) in dienst op een functie, in vaste dienst of op basis van een tijdelijk contract'. In september 2020 zijn vijf Young Professionals aangenomen. De duur van het Young Professionalsprogramma was 1,5 jaar. De vijf Young Professionals kregen per 1 maart 2022 een vervolgcontract, waarvan vier een contract voor onbepaalde tijd kregen en één voor bepaalde tijd. Het programma is daarmee succesvol afgesloten.

Het MT bepaalt of we in september 2022 starten met een nieuw Young Professionalsprogramma. Dit hangt mede af van de evaluatie die wij in maart/april 2022 uitvoeren. Ook bepaalt het MT of wij de benodigde interne capaciteit beschikbaar stellen voor het organiseren en coördineren van een volgend programma. Wij hebben de KPI in 2021 gehaald.

**Aantal medewerkers dat een opleiding/cursus heeft gevolgd 70-75% (deskundigheid)**

De definitie luidt: 'De verhouding tussen het aantal medewerkers dat een opleiding of cursus heeft gevolgd en het totaal aantal medewerkers (uitgedrukt in procenten)'. In 2021 volgde 85% van de medewerkers een cursus of opleiding.

**6.4.4 Arbeidsverzuim**

Het arbeidsverzuim in 2021 was 3,68% (2020: 4,58%) en ligt daarmee ruim onder de norm van 5%. Het verzuim bestaat voor 1,62% uit kortdurend en middellang verzuim en voor 2,06% uit lang en extra lang verzuim. Historisch gezien is het verzuim laag. Dit positieve effect komt door het thuiswerken in coronatijd in combinatie met aandacht voor verzuimpreventie en voor verzuimbegeleiding. Het verzuim komt door werk- en niet-werkgerelateerde oorzaken en betreft steeds wisselende personen. Wij richten ons op preventieve inzet om - in coronatijd - ziekteverzuim te voorkomen. Denk aan een enquête onder medewerkers over wat zij in coronatijd nodig hebben, de inzet van vitaliteitsactiviteiten (stoelyoga, workshop omgaan met stress, middelen voor een ergonomische werkplek, coaching) en het formeren van een zorgteam in coronatijd.



| Kengetal                                   | Waarde       |
|--------------------------------------------|--------------|
| <b>Verzuimpercentage totaal cumulatief</b> | <b>3,68%</b> |
| Verzuimuren kort (<8 dagen)                | 0,73%        |
| Verzuimuren middellang (8-42 dagen)        | 0,89%        |
| Verzuimuren lang (> 42 dagen)              | 1,62%        |
| Verzuimuren extra lang (> 1 jaar)          | 0,44%        |

Tabel 8: Arbeidsverzuim

#### 6.4.5 Arbo / BHV

In 2021 hebben wij gewerkt aan de oplossing van de laatste zaken uit de risico-inventarisatie en evaluatie (RI&E) uit 2017. Ook hebben wij thema's opgepakt rond het thuiswerken door de coronacrisis. Het gaat om deze zaken:

- Het Coronazorgteam zorgt ervoor dat medewerkers handelen volgens de coronarichtlijnen en dat medewerkers thuis volgens de arborichtlijnen kunnen werken.
- Wij hebben aandacht besteed aan mogelijke psychische druk door het thuiswerken, onder andere door online-groepsbijeenkomsten te organiseren. Daarin kunnen collega's hun ervaringen uitwisselen.
- Wij hebben stoelyoga aangeboden.
- Wij hebben aandacht gehad voor werkdruk en werkstress.
- Wij hebben instructies gegeven over het gebruik van bedrijfskleding en persoonlijke beschermingsmiddelen.
- Net als in 2020 faciliteerden wij in 2021 medewerkers om hun thuiswerkplek arboproof in te richten.

De arbeidsomstandigheden blijven onder onze aandacht. Wij spraken met de Ondernemingsraad af om in 2021 de RI&E te actualiseren, maar door de coronacrisis is dit uitgesteld. Wij pakken dit op in afstemming met de Arbodienst.

In het provinciehuis is een aantal BHV-voorzieningen centraal geregeld. Zo is elke etage voorzien van brandblussers, verbandmiddelen, een AED en een Evac-chair. Verder hebben wij een ontruimingsplan en maken wij onderdeel uit van een gezamenlijke BHV-ploeg. Op de verschillende NDC-locaties zorgen we voor voldoende opgeleide BHV'ers om de veiligheid te waarborgen. Door de vele bezoekers is dit van groot belang. Ondanks de coronacrisis hebben alle BHV'ers in 2021 deelgenomen aan de BHV-herhaling. Bij de NDC-locaties hebben veiligheid, arbo en milieu prioriteit.

Wij hebben een kledingcommissie met vertegenwoordigers uit verschillende disciplines. Deze commissie heeft een protocol opgesteld voor verstrekking, onderhoud, vervanging en inname van kleding en persoonlijke beschermingsmiddelen (PBM). Voor medewerkers die regelmatig naar bedrijven gaan, hebben wij op basis van de risico's, behoefte en functie, een passend pakket samengesteld. Zij krijgen in onze maatschappij steeds vaker te maken met onveilige situaties. De kledingcommissie, de Arbo coördinatoren en het MT hebben hier oog voor en proberen met een goede training en beschermingsmiddelen de veiligheid van onze medewerkers te waarborgen. In 2022 houden wij weer een training in het kader van ongewenst gedrag. Daarnaast bekijken wij of wij de uitrusting van medewerkers moeten aanpassen.

#### 6.4.6 Rechtmatigheid

Vanaf 2022 is de accountant niet langer verantwoordelijk voor het afgeven van een rechtmatigheidsoordeel. Deze verantwoordelijkheid komt bij ons dagelijks bestuur te liggen. Het

algemeen bestuur bepaalt de kaders voor de rechtmatigheidsverantwoordelijkheid. Volgens het Addendum Kadernota Rechtmatigheid 2021 moeten wij al in onze jaarrekening 2021 rapporteren over rechtmatigheid. Het gaat om een toelichting op niet-financiële onrechtmatigheden in verband met het niet naleven van de Wet Fido (stellige uitspraak) en een toelichting op fraude door eigen medewerkers (aanbeveling). Hieronder lichten wij beide onderwerpen toe.

#### **Niet-financiële (on)rechtmatigheden in relatie tot Wet Fido**

De Wet Fido en onderliggende regelingen moeten de risico's beperken voor gemeenten bij lenen en beleggen. In veel gevallen zijn bij overtredingen van de Wet Fido geen (directe) financiële gevolgen. Deze onrechtmatigheden hoeven wij daarom niet op te nemen in de verklaring Rechtmatigheid. Volgens de commissie BBV zijn onrechtmatigheden op dit vlak wél van belang voor het beeld dat het algemeen bestuur heeft van onze financiële positie. Daarom moet zij geïnformeerd worden in geval van afwijkingen.

Wij constateren geen onrechtmatigheden met betrekking tot de Wet Fido. Uit onderstaande toelichting blijkt dat wij voldoen aan a) de kasgeldlimiet, b) renterisiconorm en c) het drempelbedrag schatkistbankieren.

##### **a) Kasgeldlimiet**

De kasgeldlimiet is het totaal aan kortlopende leningen dat een gemeente per kwartaal uit mag hebben staan. Het bedraagt 8,5% van het begrotingstotaal. De kasgeldlimiet bedroeg in 2021 € 850.000. In 2021 is deze norm niet overschreden.

##### **b) Renterisiconorm**

De renterisiconorm heeft als doel dat een lokale overheid spreiding aanbrengt in de vaste leningenportefeuille, zodat renterisico's gelijkmatig over de jaren worden verdeeld. De renterisiconorm bedraagt 20% van het begrotingstotaal. Dit betekent dat wij per jaar maximaal 20% van het begrotingstotaal mogen vernieuwen (herfinanciering en/of renteherziening). Wij hebben geen langlopende leningen en voldoen daarom aan de renterisiconorm.

##### **c) Schatkistbankieren**

Sinds 2014 is het zogenaamde schatkistbankieren verplicht. Wij hebben hiervoor een speciale rekening geopend bij de huisbankier BNG en het Rijk. Als het drempelbedrag ad € 250.000 op de rekening courant is bereikt, romen wij het teveel af naar deze speciale rekening schatkistbankieren. Medio 2021 vond een wijziging plaats in het drempelbedrag dat lokale overheden mochten aanhouden op hun Rekening Courant. In de eerste helft van 2021 was het drempelbedrag € 250.000 en in de tweede helft € 1.000.000. In 2021 hebben wij het drempelbedrag niet overschreden.

#### **(Niet) geconstateerde fraude door eigen medewerkers**

Volgens het controleplan 2021 hebben wij via interviews gecontroleerd op fraude door eigen medewerkers. Hieruit zijn geen fraudesignalen naar voren gekomen.

## **6.5 Overige paragrafen**

### **6.5.1 Planning- & Control-producten**

Afgelopen jaar hebben wij aandacht besteed aan de verbetering van de P&C-cyclus (jaarkalender) en de kwaliteit van de Planning- & Control-producten (focus op relevantie en draagvlak). Daarnaast hebben wij geïnvesteerd in de advisering aan het managementteam en de bespreking van de

afdelingsrapportages. Naast het reguliere werk hebben wij met behulp van het programma SMV tijd besteed aan diverse trajecten, zoals de BI-tool, financieringssysteematiek en efficiency (zie hoofdstuk 2.5).

In 2022 willen wij bekijken welke processen en producten simpeler kunnen.

#### **6.5.2 Verbonden partijen**

Wij hebben geen bestuurlijke en/of financiële belangen in andere gemeenschappelijke regelingen of vennootschappen en lopen dus geen risico's.

#### **6.5.3 Grondbeleid**

Wij zijn een dienstverlenende instelling die geen activiteiten heeft in het kader van grondaankoop of -verkoop. Wij lopen dan ook geen risico.

#### **6.5.4 Lokale heffingen**

Wij zijn dienstverlenend aan de deelnemende gemeenten en innen zelf geen lokale heffingen. Eventuele heffingen worden door de gemeenten geïnd. Gemeenten kunnen de opbrengsten van de lokale heffingen gebruiken om de kosten voor de ODRU te dekken.

#### **6.5.5 Onderhoud kapitaalgoederen**

Wij zijn een dienstverlenende instelling die geen activiteiten uitvoert in het kader van onderhoud aan kapitaalgoederen. Wij lopen dan ook geen risico.



### DEEL 3: JAARREKENING



## 7. Overzicht van baten en lasten 2021

Tabel 9 geeft het totaaloverzicht van de baten en lasten 2021. De gegevens hebben wij volgens BBV-voorschrift begroot en verantwoord op taakveldniveau. In hoofdstuk 11 is dit uitgewerkt.

| Lasten<br>(in euro's)                      | Totaal                 |                                                 |                    |                |
|--------------------------------------------|------------------------|-------------------------------------------------|--------------------|----------------|
|                                            | Basisbegroting<br>2021 | 2 <sup>e</sup> Bijgestelde<br>begroting<br>2021 | Realisatie<br>2021 | Vershil        |
| Directe personeelskosten:                  |                        |                                                 |                    |                |
| - Salaris en sociale lasten vast personeel | 11.894.500             | 10.540.000                                      | 10.233.983         | 306.017        |
| - Personeel van derden                     | 40.000                 | 4.550.000                                       | 4.423.220          | 126.780        |
| - Uitbesteding                             | -                      | 350.000                                         | 318.506            | 31.494         |
| Indirecte personeelskosten                 | 736.500                | 753.500                                         | 729.895            | 23.605         |
| Bestuurskosten                             | 91.000                 | 96.000                                          | 83.386             | 12.614         |
| Algemene beheer- en administratiekosten    | 1.250.000              | 1.426.500                                       | 1.415.649          | 10.851         |
| Huisvestingskosten                         | 670.000                | 620.000                                         | 544.919            | 75.081         |
| Kapitaallasten                             | 361.000                | 176.500                                         | 176.255            | 245            |
| Milieutaakuitvoering                       | -                      | -                                               | 77.051             | -77.051        |
| Omgevingswet en PFAS                       | 109.600                | 315.600                                         | 219.887            | 95.713         |
| Diversen                                   | 5.000                  | 5.000                                           | -                  | 5.000          |
| <b>Totaal lasten</b>                       | <b>15.157.600</b>      | <b>18.833.100</b>                               | <b>18.222.751</b>  | <b>610.349</b> |

| Baten<br>(in euro's)                  | Basisbegroting<br>2021 | 2 <sup>e</sup> Bijgestelde<br>begroting<br>2021 | Realisatie<br>2021 | Vershil        |
|---------------------------------------|------------------------|-------------------------------------------------|--------------------|----------------|
| Directe personele baten               | 105.000                | 55.000                                          | 47.766             | -7.234         |
| Gemeentelijke bijdragen               | 14.988.500             | 17.765.000                                      | 17.557.900         | -207.100       |
| Overige goederen en diensten:         |                        |                                                 |                    |                |
| - Aanvullende uren eigenaar-gemeenten | -                      | 760.000                                         | 713.495            | -46.505        |
| - Aanvullende uren overige            | -                      | -                                               | 140.343            | 140.343        |
| - Overige                             | 110.000                | 110.000                                         | 111.460            | 1.460          |
| Huisvestingsbaten                     | 1.000                  | 1.000                                           | 60                 | -940           |
| Kapitaalbaten                         | -                      | -                                               | -                  | -              |
| Milieutaakuitvoering                  | -                      | -                                               | 77.051             | 77.051         |
| Omgevingswet en PFAS                  | -                      | -                                               | -                  | -              |
| Diversen                              | -                      | -                                               | 124.447            | 124.447        |
| <b>Totaal Baten</b>                   | <b>15.204.500</b>      | <b>18.691.000</b>                               | <b>18.772.521</b>  | <b>81.521</b>  |
| Vennootschapsbelasting                | -                      | -                                               | -                  | -              |
| <b>Saldo van baten en lasten</b>      | <b>46.900</b>          | <b>-142.100</b>                                 | <b>549.771</b>     | <b>691.871</b> |
| Onttrekking uit bestemmingsreserve    |                        |                                                 |                    |                |
| Uitvoering Koers (Ow) en PFAS         | 109.600                | 315.600                                         | 219.887            | -95.713        |
| <b>Resultaat</b>                      | <b>156.500</b>         | <b>173.500</b>                                  | <b>769.657</b>     | <b>596.157</b> |

Tabel 9: Baten- en lastenoverzicht 2021, verschil is realisatie ten opzichte van de 2<sup>e</sup> bijgestelde begroting

## 8. Toelichting op overzicht van baten en lasten 2021

In tabel 10 staan de belangrijkste afwijkingen ten opzichte van de tweede bijgestelde begroting. Deze verklaren het verschil tussen het begrote en het gerealiseerde resultaat.

| Verklaring resultaat<br>(in euro's)                                                              | Vershil | Totaal          |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|-----------------|
| <b>Resultaat volgens bijgestelde begroting 2021</b> (excl. Onttrekking reserve uitvoering koers) |         | <b>-142.100</b> |
| <u>Financieel voordeel</u>                                                                       |         |                 |
| Lagere salarislasten (lagere formatiebezetting)                                                  | 306.017 |                 |
| Lagere inhuur en uitbesteding (extra taken, lagere formatiebezetting)                            | 158.274 |                 |
| Lagere indirecte personele kosten                                                                | 23.605  |                 |
| Lagere bestuurskosten                                                                            | 12.614  |                 |
| Lagere algemene kosten                                                                           | 10.851  |                 |
| Lagere huisvestingskosten                                                                        | 75.081  |                 |
| Lagere kosten Omgevingswet en PFAS                                                               | 95.713  |                 |
| Extra aanvullende uren overige opdrachtgevers                                                    | 140.343 |                 |
| Diversen (o.a. vrijval voorzieningen)                                                            | 122.978 |                 |
| <b>Totaal voordeel</b>                                                                           |         | <b>945.476</b>  |
| <u>Financieel nadeel</u>                                                                         |         |                 |
| Lagere gemeentelijke bijdragen                                                                   | 207.100 |                 |
| Lagere aanvullende uren eigenaar-gemeenten                                                       | 46.505  |                 |
| <b>Totaal nadelig</b>                                                                            |         | <b>253.606</b>  |
| <b>Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten</b>                                             |         | <b>549.770</b>  |
| Onttrekking uit bestemmingsreserve Koers (Ow) en PFAS                                            |         | 219.887         |
| <b>Gerealiseerd resultaat</b>                                                                    |         | <b>769.657</b>  |

Tabel 10: Verklaring van het resultaat

Tabel 11 toont de analyse van de incidentele baten en lasten (het niet-structurele gedeelte). In 2021 hadden de incidentele posten een grote invloed op de omzet. De incidentele lasten zijn circa € 281.000, terwijl de incidentele baten circa € 1.055.000 zijn. In de kolom 2<sup>e</sup> bijgestelde begroting staan de incidentele posten. Vooral aan de lastenkant kwamen enkele posten hoger uit dan in de tweede bijgestelde begroting.

| Incidentele baten<br>(in euro's)        | Basis<br>begroting<br>2021 | 2 <sup>e</sup><br>Bijgestelde<br>begroting<br>2021 | Realisatie<br>2021 | Vershil        |
|-----------------------------------------|----------------------------|----------------------------------------------------|--------------------|----------------|
| Aanvullende uren eigenaar-gemeenten     | -                          | 760.000                                            | 713.495            | -46.505        |
| Aanvullende uren overige opdrachtgevers | -                          | -                                                  | 140.343            | 140.343        |
| Milieutaakuitvoering                    | -                          | -                                                  | 77.051             | 77.051         |
| Omgevingswet en PFAS                    | -                          | -                                                  | -                  | -              |
| Diversen (vrijval boventalligen)        |                            |                                                    | 124.447            | 124.447        |
| <b>Totaal</b>                           | <b>-</b>                   | <b>760.000</b>                                     | <b>1.055.336</b>   | <b>295.336</b> |

| Incidentele lasten<br>(in euro's)                | Begroting<br>2021 | 2 <sup>e</sup><br>Bijgestelde<br>begroting<br>2021 | Realisatie<br>2021 | Vershil       |
|--------------------------------------------------|-------------------|----------------------------------------------------|--------------------|---------------|
| Deel arbokosten                                  |                   | 6.500                                              | 19.369             | -12.869       |
| Extra kosten werving en selectie nieuw personeel | -                 | 41.000                                             | 76.230             | -35.230       |
| Lagere reiskosten woon- werkverkeer              | -                 | -35.000                                            | -64.182            | 29.182        |
| Lesmateriaal/onderwijs NDC                       | -                 | -10.000                                            | -20.926            | 10.926        |
| Activiteiten NDC-locaties                        | -                 | -12.000                                            | -26.247            | 14.247        |
| Milieutaakuitvoering                             |                   | -                                                  | 77.051             | -77.051       |
| Omgevingswet en PFAS                             | 109.600           | 315.600                                            | 219.887            | 95.713        |
| <b>Totaal</b>                                    | <b>109.600</b>    | <b>306.100</b>                                     | <b>281.182</b>     | <b>24.918</b> |

Tabel 11: Overzicht van incidentele baten en lasten, verschil is realisatie ten opzichte van 2<sup>e</sup> bijgestelde begroting

### Toelichting incidentele baten en lasten

Alle baten en lasten in de basisbegroting zijn structureel, met uitzondering van de projecten Omgevingswet en PFAS. De milieutaakuitvoering is budgettair neutraal en komt bij de baten en lasten voor. In de bijgestelde begroting zijn incidentele baten en lasten opgenomen.

De hogere arbokosten, lagere reiskosten en lagere NDC-kosten zijn incidenteel en kwamen door de coronacrisis. De extra kosten voor werving en selectie hebben betrekking op extra wervingsactiviteiten om nieuw personeel te werven.

Tot slot kwamen de incidentele kosten voor de Omgevingswet en PFAS tezamen lager uit dan begroot.

In paragraaf 8.1 tonen wij - voor de lasten per begrote kostensoort - de oorzaken van de afwijking en in paragraaf 8.2 komen de baten aan bod. In beide paragrafen gaat het om de verschillen tussen de realisatie en de tweede bijgestelde begroting. Daarnaast geven wij een toelichting op afwijkingen die groter zijn dan € 10.000. Bij kleinere afwijkingen staat een korte beschrijving van de activiteiten.

## 8.1 Lasten

| Lasten<br>(in euro's)                      | Begroting<br>2021 | 2 <sup>e</sup><br>Bijgestelde<br>begroting<br>2021 | Realisatie<br>2021 | Vershil |
|--------------------------------------------|-------------------|----------------------------------------------------|--------------------|---------|
| Directe personeelskosten:                  |                   |                                                    |                    |         |
| - Salaris en sociale lasten vast personeel | 11.894.500        | 10.540.000                                         | 10.233.983         | 306.017 |
| - Personeel van derden                     | 40.000            | 4.550.000                                          | 4.423.220          | 126.780 |
| - Uitbesteding                             | -                 | 350.000                                            | 318.506            | 31.494  |
| Indirecte personeelskosten                 | 736.500           | 753.500                                            | 729.895            | 23.605  |
| Bestuurskosten                             | 91.000            | 96.000                                             | 83.386             | 12.614  |
| Algemene beheer- en administratiekosten    | 1.250.000         | 1.426.500                                          | 1.415.649          | 10.851  |
| Huisvestingskosten                         | 670.000           | 620.000                                            | 544.919            | 75.081  |
| Milieutaakuitvoering                       | -                 | -                                                  | 77.051             | -77.051 |
| Omgevingswet en PFAS                       | 109.600           | 315.600                                            | 219.887            | 95.713  |

Tabel 12: Lasten overzicht, verschil > € 10.000 ten opzichte van 2<sup>e</sup> bijgestelde begroting

Er is sprake van een begrotingsoverschrijding op Wonen en Bouwen en Openbaar Onderwijs. Deze wordt gedekt door de hogere baten.

### 8.1.1 Directe personeelskosten

De post 'Directe personeelskosten' bestaat uit drie onderdelen: 'salaris- en sociale lasten vast personeel', kosten van 'personeel van derden' (inhuur van medewerkers) en 'uitbesteding' (uitbesteden van werk aan derden). De laatste twee onderdelen hangen nauw samen met de omvang van de activiteiten en zijn incidenteel.

#### Salarislasten

Doordat niet alle vacatures zijn ingevuld, zijn de salaris- en sociale lasten € 306.000 lager dan begroot. Het aantal openstaande vacatures tot en met juni 2021 liep terug door extra wervingsactiviteiten. In de tweede helft van 2021 is de formatie weer wat teruggelopen door het vertrek van een aantal medewerkers. In 2021 was de gemiddelde bezetting 128,3 fte (in 2020 was dat 125,6 fte), terwijl het formatieplan uitgaat van 142,77 fte. Een tweede factor waardoor de salarislasten lager zijn, is de cao-verhoging die iets lager was dan verwacht.

#### Inhuur derden en uitbesteding

De post 'Personeel van derden' is ruim € 126.000 lager dan begroot. Ook aan de post 'Uitbesteding' hebben wij € 31.000 minder uitgegeven dan geraamd. De onderschrijding komt vooral door de lagere inhuur bij de overhead en door de efficiëntere inkoop van flexibel personeel, waardoor de inhuurtarieven lager uitkwamen dan geraamd.

De verhouding tussen overhead en uitvoering in de kosten van personeel van derden is 16,5% (in 2020 was dat 28,5%) om 83,5%. Het percentage overhead is lager dan bij de vaste formatie. De inhuur bij overhead bestaat vooral uit ondersteuning bij het bedrijfsbureau (Documentaire Informatievoorziening (DIV), secretariaat en ICT), staf (P&C en HRM) en management (afdeling management).



**Wet normering bezoldiging topfunctionarissen (WNT)**

De Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT6), en de daarop gebaseerde regelgeving, stellen maxima aan bezoldigingen en uitkeringen door beëindiging van het dienstverband van topfunctionarissen in de publieke en semipublieke sector. Het WNT algemeen maximum over 2021 is € 209.000. De WNT verplicht de bekendmaking van bezoldigingen en uitkeringen door beëindiging van het dienstverband van alle functionarissen als deze hoger zijn dan het wettelijke bezoldigingsmaximum. Op basis van de voorschriften uit de WNT hebben wij de tabelspecificatie WNT 2021 en 2020 ter vergelijking opgenomen.

De bezoldiging van de leden van de Raad van Bestuur (en overige topfunctionarissen) over het jaar 2021 is als volgt:

| <b>Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling</b> | <b>A.E. van Vuuren</b> |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|
| Functiegegevens                                                                                                                                                        | directeur              |
| In dienst vanaf (datum begin functievervulling)                                                                                                                        | 1-1-2020               |
| In dienst tot en met (datum einde functievervulling)                                                                                                                   | heden                  |
| (Fictieve) dienstbetrekking?                                                                                                                                           | ja                     |
| Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)                                                                                                                                    | 100%                   |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen                                                                                                                          | €118.384               |
| Voorzieningen voor beloningen betaalbaar op termijn                                                                                                                    | €21.675                |
| <b>Totale bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris</b>                                                                                                | <b>€140.059</b>        |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum                                                                                                                          | €209.000               |
| <b>Vergelijkende cijfers 2020</b>                                                                                                                                      |                        |
| (Fictieve) dienstbetrekking?                                                                                                                                           | ja                     |
| Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)                                                                                                                                    | 100%                   |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen                                                                                                                          | €118.242               |
| Beloningen betaalbaar op termijn                                                                                                                                       | €20.304                |
| <b>Totale bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris</b>                                                                                                | <b>€138.546</b>        |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum                                                                                                                          | €201.000               |

Tabel 13: Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking



<sup>6</sup> WNT is bekrachtigd in het Besluit van de Minister van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties van 26 februari 2014, nr. 2014-0000106049 en de Regeling van de Minister van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties van 26 februari 2014, nr. 2014-0000 104920.

| Toezichthoudende topfunctionarissen met totale bezoldiging van € 1.700 of minder |                             |
|----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|
| Naam                                                                             | functie                     |
| De heer G.F. Naafs                                                               | Voorzitter DB/AB            |
| Mevrouw P. Doornenbal                                                            | Waarnemend Voorzitter DB/AB |
| De heer P.J. Bekker                                                              | Lid DB/AB                   |
| De heer W. Catsburg                                                              | Lid DB/AB                   |
| De heer B.C. Lont                                                                | Lid DB/AB                   |
| De heer I.A.M. ten Hagen                                                         | Lid DB/AB                   |
| De heer J.W. Klomps                                                              | Lid DB/AB                   |
| De heer J. Rensen                                                                | Lid AB                      |
| Mevrouw A.E. Brommersma                                                          | Lid AB                      |
| De heer P. de Rooij                                                              | Lid AB                      |
| De heer C. van Uden                                                              | Lid AB                      |
| De heer A. Wisseborn                                                             | Lid AB                      |
| De heer R. Jorg                                                                  | Lid AB                      |
| De heer E. Strooboscher                                                          | Lid AB                      |
| De heer H. Zevenhuizen                                                           | Lid AB                      |
| De heer A. de Regt                                                               | Lid AB                      |
| De heer H. Vreeswijk                                                             | Lid AB                      |
| De heer P. Heijmerink                                                            | Lid AB                      |
| Mevrouw K.B. Hagen                                                               | Lid AB                      |
| De heer H. Marchal                                                               | Lid AB                      |
| De heer A. Bolderdijk                                                            | Lid AB                      |

Tabel 15: Topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen zonder bezoldiging

### Toelichting

Het bezoldigingsmaximum voor de directie bedraagt € 209.000. De directeur overschrijdt dit maximum niet. Het bijbehorende bezoldigingsmaximum voor de voorzitter van het bestuur bedraagt € 31.250 en voor de overige leden € 20.900. Deze maxima worden niet overschreden. De bestuurders van de ODRU krijgen geen vergoeding.

#### 8.1.2 Indirecte personeelskosten

Indirecte personeelskosten bestaan onder andere uit opleiding, reiskosten woon-werkverkeer, verzekering personeel, personeelsadministratie, OR en overige kosten. In totaal hebben wij aan indirecte personeelskosten ruim € 23.000 minder uitgegeven dan begroot. Ondanks de coronacrisis hebben wij toch nog voor ruim € 178.000 aan opleidingen besteed, maar dat is wel circa € 22.000 lager dan begroot. Ook in 2020 waren de bestedingen lager dan begroot, waardoor de kennisachterstand groter wordt. De kosten voor Young Professionals bleven ruim € 35.000 achter bij de begroting. Een deel van deze kosten verwachten wij in 2022.

Bij de opstelling van de tweede begrotingswijziging is al een aantal posten bijgesteld die nu in lijn liggen met de verwachtingen. Denk aan de reiskosten, de kosten die deels samenhangen met het thuiswerken en de kosten voor werving van personeel.

Voor de werkkostenregeling (WKR) blijven wij binnen de wettelijke bandbreedte van 3% over de eerste € 400.000 en 1,2% over het resterende deel. Over deze vrije ruimte van de loonsom hoeven wij geen eindheffing te betalen.

### **8.1.3 Bestuurskosten**

De bestuurskosten waren bijna € 13.000 lager dan begroot. Ook de accountantskosten en externe advieskosten zijn lager dan begroot.

### **8.1.4 Algemene kosten**

De algemene kosten zijn in 2021 circa € 11.000 lager dan begroot. De kosten voor ICT-ondersteuning, ondersteuning inkoop, porto en telecom kwamen lager uit dan begroot. De kosten voor licenties zijn hoger door groei van het aantal applicaties. Tot slot zijn de archiefkosten hoger. Dit komt door een project dat in de tweede helft van 2021 is opgestart voor de bewerking en gereedmaken voor overdracht aan de gemeenten. De kosten van dit project lopen door in 2022.

### **8.1.5 Huisvestingskosten**

De huisvestingskosten zijn in 2021 € 75.000 lager dan begroot, doordat wij in de tweede helft van 2021 geen huur hoefden te betalen voor de tweede etage. Dit had te maken met een verbouwing.

### **8.1.6 Kapitaallasten**

De kapitaallasten lopen in 2021 in lijn met de gewijzigde begroting.

### **8.1.7 Milieutaakuitvoering**

Onder deze post vallen projecten waarvoor wij een bijdrage hebben ontvangen van een eigenaar-gemeente of subsidieverstrekker. Denk aan de werkbudgetten voor het NDC of subsidies als geluidssanering of energie in handhaving. Deze post is niet begroot, omdat wij vooraf niet kunnen inschatten hoe hoog de lasten worden. Het risico voor ons is beperkt, omdat de realisatie budgettair neutraal is.

### **8.1.8 Omgevingswet en PFAS**

De kosten voor deze projecten zijn ruim € 95.000 lager dan begroot, doordat wij op deze gebieden minder actief zijn door de coronacrisis. De inhoudelijke verantwoording is uitgewerkt in hoofdstuk 4 en de financiële verantwoording hiervan staat in bijlage 2.

### **8.1.9 Diversen**

Onder het kopje 'Diversen' was in de begroting een post opgenomen van € 5.000 als overige bedrijfsvoeringkosten. In 2021 zijn geen overige kosten gemaakt.

## 8.2 Baten

| Baten<br>(in euro's)                  | Basisbegroting<br>2021 | 2 <sup>e</sup><br>Bijgestelde<br>begroting<br>2021 | Realisatie<br>2021 | Vershil  |
|---------------------------------------|------------------------|----------------------------------------------------|--------------------|----------|
| Gemeentelijke bijdragen               | 14.988.500             | 17.765.000                                         | 17.557.900         | -207.100 |
| Overige goederen en diensten:         |                        |                                                    |                    |          |
| - Aanvullende uren eigenaar-gemeenten | -                      | 760.000                                            | 713.495            | -46.505  |
| - Aanvullende uren overige            | -                      | -                                                  | 140.343            | 140.343  |
| Milieutaakuitvoering                  | -                      | -                                                  | 77.051             | 77.051   |
| Diversen                              | -                      | -                                                  | 124.447            | 124.447  |

Tabel 16: Batenoverzicht 2021, verschil > 10K ten opzichte van 2<sup>e</sup> bijgestelde begroting

### 8.2.1 Gemeentelijke bijdragen eigenaar-gemeenten

De gemeentelijke bijdragen bestaan uit de gerealiseerde omzet vanuit de vastgestelde UVP's. Dit zijn de standaard DVO-uren plus de tijdelijke uren en de projecturen. De gemeentelijke bijdragen zijn € 207.000 lager dan begroot. Een uitgebreid urenoverzicht staat in bijlage 1.

### 8.2.2 Overige goederen en diensten

In 2021 hebben we in totaal € 93.000 meer ontvangen als opbrengst van overige goederen en diensten. Het grootste deel hiervan, € 140.000, valt onder de post 'Aanvullende werkzaamheden overige afnemers'. Voor het merendeel gaat het om werkzaamheden voor de provincie Utrecht, de provincie Zuid-Holland, het ministerie van Infrastructuur en Waterstaat, de gemeenten Woudenberg en Eemnes en – in mindere mate - voor de RUD Utrecht, Omgevingsdienst Midden-Holland en ProRail. Denk hierbij aan uiteenlopende taken, van externe veiligheid, geluidsanerigen en asbestdaken tot archeologische ondersteuning. Daarnaast gaven enkele gemeenten ons in de loop van 2021 aanvullende opdrachten. Het totaal daarvan bleef bijna € 46.000 achter bij de begroting.

Onder de post 'Milieutaakuitvoering' vallen projecten waarvoor wij een bijdrage hebben ontvangen van een eigenaar-gemeente of subsidieverstrekker. Denk aan de werkbudgetten voor het NDC of subsidies als geluidsanering of energie in handhaving. Deze post is niet begroot, omdat wij vooraf niet kunnen inschatten hoe hoog de lasten worden. Het risico voor ons is beperkt, omdat de realisatie budgettair neutraal is.

De post 'Diversen' betreft de gedeeltelijke vrijval van de voorziening boventalligen. Doordat een ex-medewerker al enkele jaren geen aanspraak maakt op een WW-uitkering is het reëel dat wij een lagere voorziening kunnen aanhouden voor toekomstige lasten.

## 9. Baten en lasten 2021 naar taakveld

Volgens de BBV-voorschriften geven wij in de jaarstukken een verantwoording per taakveld. Deze indeling naar taakvelden is ook gepresenteerd in de begroting 2021 en de begrotingswijziging 2021.

Wij verdelen de baten en lasten over vier taakvelden:

- Taakveld 7.4 Milieubeheer: alle taken op het gebied van vergunningverlening, toezicht en handhaving op het gebied van milieu en de adviestaken.
- Taakveld 8.3 Wonen en bouwen: alle bouwtaken en advisering op het gebied van Ruimtelijke Ordening.
- Taakveld 4.1 Openbaar Onderwijs: de taken op het gebied van Natuur- en Duurzaamheidscommunicatie (NDC).
- Taakveld 0.4 Overhead: de werkzaamheden en lasten voor de overhead. Hieronder vallen de kosten die wij niet aan één van de andere programma's kunnen toerekenen.

In de realisatiefase hebben wij bij de taakveldindeling goed gekeken naar de voorschriften in het BBV. Daaruit bleek dat de overige personele kosten volledig onder overhead vallen en dat wij de algemene kosten deels mogen toerekenen aan de productieve taakvelden. Het gaat dan om de personele kosten voor het functioneel beheer van bedrijfssoftware en de bijbehorende licentiekosten. In de realisatiefase hebben wij deze indeling aangehouden, terwijl wij bij de begroting de in een eerder stadium vastgestelde indeling hebben aangehouden. De totaaltabel voor de indeling naar taakveld is ook opgenomen in bijlage 5. In onderstaand overzicht staan de resultaten per taakveld.

| Overzicht van baten en lasten 2021<br>(per programma in euro's) | Baten             | Lasten            | Saldo          |
|-----------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|----------------|
| V&M (Milieutaken)                                               | 14.267.598        | 9.707.445         | 4.560.153      |
| VHROSV (Bouwen en RO)                                           | 3.341.359         | 2.033.226         | 1.308.133      |
| Onderwijs (Natuur- en Duurzaamheidseducatie)                    | 912.819           | 782.350           | 130.469        |
| Overhead                                                        | 250.745           | 5.699.729         | -5.448.984     |
| Algemene dekkingsmiddelen                                       | -                 | -                 | -              |
| Onvoorzien                                                      | -                 | -                 | -              |
| <b>Gerealiseerd saldo van baten en lasten</b>                   | <b>18.772.521</b> | <b>18.222.751</b> | <b>549.771</b> |
| Onttrekking uit bestemmingsreserve Koers (Ow) en PFAS           |                   |                   | 219.887        |
| <b>Gerealiseerd resultaat</b>                                   |                   |                   | <b>769.657</b> |

Tabel 17: Overzicht baten en lasten per taakveld

In de volgende paragrafen geven wij per taakveld een overzicht van de begroting en realisatie van de diverse posten en verklaren wij de verschillen.

### 9.1 Taakveld Milieutaken (V&M)

Het taakveld Milieutaken behaalde een positief resultaat van € 4.560.000, zie tabel 18. De kosten blijken ruim € 361.000 lager te zijn en de opbrengsten € 527.000 lager. Het resultaat is € 165.000 lager dan begroot. Dit is ook onze grootste taakuitvoering. De voornaamste oorzaak is de lagere gemeentelijke bijdrage door de iets achterblijvende productie. Onderstaande tabellen (tabel 18 t/m 21) tonen alleen de onttrekkingen uit de bestemmingsreserve. De overige mutaties in de reserves zijn terug te vinden in tabel 17.

| Lasten<br>(in euro's)                                            | V&M<br>(Milieutaken) |                                                    |                    |                 |
|------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------------------------------|--------------------|-----------------|
|                                                                  | Begroting<br>2021    | 2 <sup>e</sup><br>Bijgestelde<br>begroting<br>2021 | Realisatie<br>2021 | Vershil         |
| Directe personeelskosten:                                        |                      |                                                    |                    |                 |
| - Salaris en sociale lasten vast personeel                       | 7.130.000            | 7.150.000                                          | 6.193.762          | 956.238         |
| - Personeel van derden                                           | -                    | 2.235.000                                          | 3.022.558          | -787.558        |
| - Uitbesteding                                                   | -                    | 350.000                                            | 269.856            | 80.144          |
| Indirecte personeelskosten                                       | 332.200              | 334.200                                            | -                  | 334.200         |
| Bestuurskosten                                                   | -                    | -                                                  | -                  | -               |
| Algemene beheer- en administratiekosten                          | -                    | -                                                  | 221.270            | -221.270        |
| Huisvestingskosten                                               | -                    | -                                                  | -                  | -               |
| Kapitaallasten                                                   | -                    | -                                                  | -                  | -               |
| Milieutaakuitvoering                                             | -                    | -                                                  | -                  | -               |
| Omgevingswet en PFAS                                             | -                    | -                                                  | -                  | -               |
| Diversen                                                         | -                    | -                                                  | -                  | -               |
| <b>Totaal lasten</b>                                             | <b>7.462.200</b>     | <b>10.069.200</b>                                  | <b>9.707.445</b>   | <b>361.755</b>  |
| Baten<br>(in euro's)                                             | Begroting<br>2021    | 2 <sup>e</sup><br>Bijgestelde<br>begroting<br>2021 | Realisatie<br>2021 | Vershil         |
| Directe personele baten                                          | 105.000              | 55.000                                             | -                  | -55.000         |
| Gemeentelijke bijdragen                                          | 11.676.500           | 13.953.898                                         | 13.553.004         | -400.894        |
| Overige goederen en diensten:                                    |                      |                                                    |                    |                 |
| - Aanvullende uren eigenaar-gemeenten                            | -                    | 725.671                                            | 576.194            | -149.477        |
| - Aanvullende uren overige                                       | -                    | -                                                  | 138.400            | 138.400         |
| - Overige                                                        | 60.000               | 60.000                                             | -                  | -60.000         |
| Huisvestingsbaten                                                | -                    | -                                                  | -                  | -               |
| Kapitaalbaten                                                    | -                    | -                                                  | -                  | -               |
| Milieutaakuitvoering                                             | -                    | -                                                  | -                  | -               |
| Omgevingswet en PFAS                                             | -                    | -                                                  | -                  | -               |
| Diversen                                                         | -                    | -                                                  | -                  | -               |
| <b>Totaal baten</b>                                              | <b>11.841.500</b>    | <b>14.794.569</b>                                  | <b>14.267.598</b>  | <b>-526.971</b> |
| Vennootschapsbelasting                                           | -                    | -                                                  | -                  | -               |
| <b>Saldo van baten en lasten</b>                                 | <b>4.379.300</b>     | <b>4.725.369</b>                                   | <b>4.560.153</b>   | <b>-165.216</b> |
| Onttrekking uit bestemmingsreserve Uitvoering Koers (Ow) en PFAS | -                    | -                                                  | -                  | -               |
| <b>Totaal resultaat</b>                                          | <b>4.379.300</b>     | <b>4.725.369</b>                                   | <b>4.560.153</b>   | <b>-165.216</b> |

Tabel 18: Baten en lasten taakveld V&amp;M (Milieutaken)

## 9.2 Taakveld Bouwen &amp; Ruimtelijke Ordening (VHROSV)

| Lasten<br>(in euro's)                      | VHROSV (Bouwen & RO) |                                                    |                    |                 |
|--------------------------------------------|----------------------|----------------------------------------------------|--------------------|-----------------|
|                                            | Begroting<br>2021    | 2 <sup>e</sup><br>Bijgestelde<br>begroting<br>2021 | Realisatie<br>2021 | Verschil        |
| Directe personeelskosten:                  |                      |                                                    |                    |                 |
| - Salaris en Sociale lasten vast personeel | 1.574.500            | 410.000                                            | 1.424.962          | -1.014.962      |
| - Personeel van derden                     | -                    | 1.285.000                                          | 522.385            | 762.615         |
| - Uitbesteding                             | -                    | -                                                  | 48.200             | -48.200         |
| Indirecte personeelskosten                 | 67.500               | 40.000                                             | -                  | 40.000          |
| Bestuurskosten                             | -                    | -                                                  | -                  | -               |
| Algemene beheer- en administratiekosten    | -                    | -                                                  | 37.679             | -37.679         |
| Huisvestingskosten                         | -                    | -                                                  | -                  | -               |
| Kapitaallasten                             | -                    | -                                                  | -                  | -               |
| Milieutaakuitvoering                       | -                    | -                                                  | -                  | -               |
| Omgevingswet en PFAS                       | -                    | -                                                  | -                  | -               |
| Diversen                                   | -                    | -                                                  | -                  | -               |
| <b>Totaal lasten</b>                       | <b>1.642.000</b>     | <b>1.735.000</b>                                   | <b>2.033.226</b>   | <b>-298.226</b> |
| Baten<br>(in euro's)                       | Begroting<br>2021    | 2 <sup>e</sup><br>Bijgestelde<br>begroting<br>2021 | Realisatie<br>2021 | Verschil        |
| Directe personele baten                    | -                    | -                                                  | -                  | -               |
| Gemeentelijke bijdragen                    | 2.648.500            | 3.014.482                                          | 3.218.937          | 204.455         |
| Overige goederen en diensten:              |                      |                                                    |                    |                 |
| - Aanvullende uren eigenaar-gemeenten      | -                    | -                                                  | 122.422            | 122.422         |
| - Aanvullende uren overige                 | -                    | -                                                  | -                  | -               |
| - Overige                                  | -                    | -                                                  | -                  | -               |
| Huisvestingsbaten                          | -                    | -                                                  | -                  | -               |
| Kapitaalbaten                              | -                    | -                                                  | -                  | -               |
| Milieutaakuitvoering                       | -                    | -                                                  | -                  | -               |
| Omgevingswet en PFAS                       | -                    | -                                                  | -                  | -               |
| Diversen                                   | -                    | -                                                  | -                  | -               |
| <b>Totaal baten</b>                        | <b>2.648.500</b>     | <b>3.014.482</b>                                   | <b>3.341.359</b>   | <b>326.877</b>  |
| Vennootschapsbelasting                     | -                    | -                                                  | -                  | -               |
| <b>Saldo van baten en lasten</b>           | <b>1.006.500</b>     | <b>1.279.482</b>                                   | <b>1.308.133</b>   | <b>28.651</b>   |
| Onttrekking uit bestemmingsreserve         | -                    | -                                                  | -                  | -               |
| Uitvoering Koers (Ow) en PFAS              | -                    | -                                                  | -                  | -               |
| <b>Totaal resultaat</b>                    | <b>1.006.500</b>     | <b>1.279.482</b>                                   | <b>1.308.133</b>   | <b>28.651</b>   |

Tabel 19: Baten en lasten taakveld VHROSV (Bouwen en Ruimtelijke Ordening)

Het taakveld Bouwen en Ruimtelijke Ordening behaalde een positief resultaat van € 1.308.000. Dit omvat alle bouwtaken en advisering op het gebied van Ruimtelijke Ordening. Het resultaat is bijna €

29.000 hoger dan begroot. In totaal hebben wij € 298.000 meer uitgegeven, terwijl wij - door extra opdrachten - € 326.000 aan extra baten hebben ontvangen, vooral door extra bouwaanvragen.

### 9.3 Taakveld Natuur- en Duurzaamheidscommunicatie (onderwijs)

| Lasten<br>(in euro's)                                               | Onderwijs (NDC)   |                                                    |                    |                 |
|---------------------------------------------------------------------|-------------------|----------------------------------------------------|--------------------|-----------------|
|                                                                     | Begroting<br>2021 | 2 <sup>e</sup><br>Bijgestelde<br>begroting<br>2021 | Realisatie<br>2021 | Verschil        |
| Directe personeelskosten:                                           |                   |                                                    |                    |                 |
| - Salaris en sociale lasten vast personeel                          | 458.500           | 440.000                                            | 439.039            | 961             |
| - Personeel van derden                                              | -                 | 40.000                                             | 158.579            | -118.579        |
| - Uitbesteding                                                      | -                 | -                                                  | 450                | -450            |
| Indirecte personeelskosten                                          | 29.800            | 23.800                                             | -                  | 23.800          |
| Bestuurskosten                                                      | -                 | -                                                  | -                  | -               |
| Algemene beheer- en administratiekosten                             | 67.000            | 47.500                                             | 29.742             | 17.758          |
| Huisvestingskosten                                                  | 58.500            | 58.500                                             | 72.490             | -13.990         |
| Kapitaallasten                                                      | 5.000             | -                                                  | 5.000              | -5.000          |
| Milieutaakuitvoering                                                | -                 | -                                                  | 77.051             | -77.051         |
| Omgevingswet en PFAS                                                | -                 | -                                                  | -                  | -               |
| Diversen                                                            | -                 | -                                                  | -                  | -               |
| <b>Totaal lasten</b>                                                | <b>618.800</b>    | <b>609.800</b>                                     | <b>782.350</b>     | <b>-172.550</b> |
| Baten<br>(in euro's)                                                | Begroting<br>2021 | 2 <sup>e</sup><br>Bijgestelde<br>begroting<br>2021 | Realisatie<br>2021 | Verschil        |
|                                                                     |                   |                                                    |                    |                 |
| Directe personele baten                                             | -                 | -                                                  | -                  | -               |
| Gemeentelijke bijdragen                                             | 663.500           | 796.620                                            | 785.959            | -10.661         |
| Overige goederen en diensten:                                       |                   |                                                    |                    |                 |
| - Aanvullende uren eigenaar-gemeenten                               | -                 | 34.329                                             | 14.878             | -19.451         |
| - Aanvullende uren overige                                          | -                 | -                                                  | 1.943              | 1.943           |
| - Overige                                                           | 50.000            | 50.000                                             | 32.928             | -17.072         |
| Huisvestingsbaten                                                   | 1.000             | 1.000                                              | 60                 | -940            |
| Kapitaalbaten                                                       | -                 | -                                                  | -                  | -               |
| Milieutaakuitvoering                                                | -                 | -                                                  | 77.051             | 77.051          |
| Omgevingswet en PFAS                                                | -                 | -                                                  | -                  | -               |
| Diversen                                                            | -                 | -                                                  | -                  | -               |
| <b>Totaal baten</b>                                                 | <b>714.500</b>    | <b>881.949</b>                                     | <b>912.819</b>     | <b>30.870</b>   |
| Vennootschapsbelasting                                              | -                 | -                                                  | -                  | -               |
| <b>Saldo van baten en lasten</b>                                    | <b>95.700</b>     | <b>272.149</b>                                     | <b>130.469</b>     | <b>-141.680</b> |
| Onttrekking uit bestemmingsreserve<br>Uitvoering Koers (Ow) en PFAS | -                 | -                                                  | -                  | -               |
| <b>Totaal resultaat</b>                                             | <b>95.700</b>     | <b>272.149</b>                                     | <b>130.469</b>     | <b>-141.680</b> |

Tabel 20: Baten en lasten taakveld onderwijs (NDC)



Het taakveld Onderwijs, waarin onze taken vallen vanuit Natuur- en Duurzaamheidscommunicatie (NDC), behaalde een resultaat van € 130.000. Dit is ruim € 141.000 lager dan begroot. NDC is een kleine tak binnen de ODRU en werkt bijna uitsluitend met vaste medewerkers en vrijwilligers. Dit taakveld kent weinig aanvullende opdrachten, maar 2021 leverde wel extra opdrachten op voor afval en zwerfvuil. Ook is het taakveld belast met de duurzaamheidsopdracht van de eigen organisatie. De extra kosten waren nodig voor de extra opdrachten, een intern programma duurzaamheid en vervanging wegens ziekte. Doordat sprake is van nevenvestigingen zijn er ook algemene beheer- en administratiekosten en huisvestingskosten. Daarnaast hebben wij aan de baten- en lastenkant de milieutaakuitvoering opgenomen. Dit gaat voor een belangrijk deel om de werkbudgetten voor de nevenlocaties, de aanschaf van lesmaterialen en de organisatie van activiteiten. Gemeenten en scholen dragen bij aan de budgetten.

#### 9.4 Taakveld Overhead

| Lasten<br>(in euro's)                      | Overhead          |                                                    |                    |                |
|--------------------------------------------|-------------------|----------------------------------------------------|--------------------|----------------|
|                                            | Begroting<br>2021 | 2 <sup>e</sup><br>Bijgestelde<br>begroting<br>2021 | Realisatie<br>2021 | Vershil        |
| Directe personeelskosten:                  |                   |                                                    |                    |                |
| - Salaris en sociale lasten vast personeel | 2.731.500         | 2.540.000                                          | 2.176.220          | 363.780        |
| - Personeel van derden                     | 40.000            | 990.000                                            | 719.698            | 270.302        |
| - Uitbesteding                             | -                 | -                                                  | -                  | -              |
| Indirecte personeelskosten                 | 307.000           | 355.500                                            | 729.895            | -374.395       |
| Bestuurskosten                             | 91.000            | 96.000                                             | 83.386             | 12.614         |
| Algemene beheer- en administratiekosten    | 1.183.000         | 1.379.000                                          | 1.126.959          | 252.041        |
| Huisvestingskosten                         | 611.500           | 561.500                                            | 472.430            | 89.070         |
| Kapitaallasten                             | 356.000           | 176.500                                            | 171.255            | 5.245          |
| Milieutaakuitvoering                       | -                 | -                                                  | -                  | -              |
| Omgevingswet en PFAS                       | 109.600           | 315.600                                            | 219.887            | 95.713         |
| Diversen                                   | 5.000             | 5.000                                              | -                  | 5.000          |
| <b>Totaal lasten</b>                       | <b>5.434.600</b>  | <b>6.419.100</b>                                   | <b>5.699.729</b>   | <b>719.371</b> |

| Baten<br>(in euro's)                                  | Begroting<br>2021 | 2 <sup>e</sup><br>Bijgestelde<br>begroting<br>2021 | Realisatie<br>2021 | Verschil       |
|-------------------------------------------------------|-------------------|----------------------------------------------------|--------------------|----------------|
| Directe personele baten                               | -                 | -                                                  | 47.766             | 47.766         |
| Gemeentelijke bijdragen                               | -                 | -                                                  | -                  | -              |
| Overige goederen en diensten:                         |                   |                                                    |                    |                |
| - Aanvullende uren eigenaar-gemeenten                 | -                 | -                                                  | -                  | -              |
| - Aanvullende uren overige                            | -                 | -                                                  | -                  | -              |
| - Overige                                             | -                 | -                                                  | 78.531             | 78.531         |
| Huisvestingsbaten                                     | -                 | -                                                  | -                  | -              |
| Kapitaalbaten                                         | -                 | -                                                  | -                  | -              |
| Milieutaakuitvoering                                  | -                 | -                                                  | -                  | -              |
| Omgevingswet en PFAS                                  | -                 | -                                                  | -                  | -              |
| Diversen                                              | -                 | -                                                  | 124.447            | 124.447        |
| <b>Totaal baten</b>                                   | -                 | -                                                  | <b>250.745</b>     | <b>250.745</b> |
| Vennootschapsbelasting                                | -                 | -                                                  | -                  | -              |
| <b>Saldo van baten en lasten</b>                      | <b>-5.434.600</b> | <b>-6.419.100</b>                                  | <b>-5.448.984</b>  | <b>970.116</b> |
| Onttrekking uit bestemmingsreserve Koers (Ow) en PFAS | <b>109.600</b>    | <b>315.600</b>                                     | 219.887            | -95.713        |
| <b>Totaal resultaat</b>                               | <b>-5.325.000</b> | <b>-6.103.500</b>                                  | <b>-5.229.098</b>  | <b>874.402</b> |

Tabel 21 Baten en lasten taakveld Overhead

Het taakveld Overhead omvat de werkzaamheden en lasten voor de overhead. Hieronder vallen de kosten die niet aan één van de andere taakvelden zijn toe te rekenen. Het taakveld behaalde een negatief resultaat van € 5.229.000, dit is € 874.000 hoger dan begroot. De salarissen voor vaste medewerkers zijn € 364.000 lager dan begroot en wij hebben voor € 270.000 minder personeel ingehuurd. Door de lagere personele inzet zijn niet alle doelen behaald. Zo zijn er achterstanden in de uitvoering van het archief, de inkoop en de implementatie van het zaaksysteem. De indirecte personele lasten zijn € 374.000 hoger dan begroot. Dit komt vooral doordat wij volgens de richtlijnen alle indirecte personele lasten tot de overhead moeten rekenen. Bij de opstelling van de gewijzigde begroting was hiermee geen rekening gehouden. De afwijking bij de algemene beheers- en administratiekosten ontstond doordat wij bepaalde kosten tot de overige taakvelden mogen rekenen.

Bij de bestuurskosten, huisvestingskosten en kapitaallasten is de afwijking vergelijkbaar met de kosten op totaalniveau. De kosten voor Uitvoering Koers (Omgevingswet) en PFAS zijn ruim € 95.000 lager dan begroot. Een uitgebreide toelichting staat in bijlage 2.

## 9.5 Conclusie

Wij concluderen dat het resultaat vooral wordt veroorzaakt door incidentele kostenvoordelen binnen het taakveld Overhead. Dit komt doordat niet alle doelen zijn behaald en de kennis en ontwikkeling van de organisatie achterloopt. Daarnaast zijn er lagere kosten op een aantal onderdelen door de coronacrisis en een meevaller in de huur van het kantoor. De gerealiseerde kostenbesparing door slimmere inhuur en het digitaliseren van de papierstroom heeft wel een structureel effect. Door de lagere personele bezetting was de werkdruk binnen de overhead hoog. Tot slot had een gedeeltelijke vrijval van een voorziening (boventalligen) ook een gunstig effect op het resultaat. Al met al een goed

resultaat voor 2021, maar geen reden om te rekenen op structurele forse meevallers voor de komende jaren.

## 10. Balans per 31 december 2021

| Balans - Activa (voor resultaat bestemming)<br>(in euro's)                                                       | Balans<br>31-12-2020 | Balans<br>31-12-2021 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b><u>Vaste activa</u></b>                                                                                       |                      |                      |
|                                                                                                                  |                      |                      |
| <b><u>Materiële vaste activa</u></b>                                                                             |                      |                      |
| Investeringen met een economisch nut:                                                                            |                      |                      |
| - Bedrijfsgebouwen (verbouwing)                                                                                  | 17.500               | 12.500               |
| - Apparaten / installaties                                                                                       | 431.720              | 382.268              |
|                                                                                                                  | <b>449.220</b>       | <b>394.768</b>       |
| <b><u>Vlottende activa</u></b>                                                                                   |                      |                      |
|                                                                                                                  |                      |                      |
| <b><u>Uitzetting met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</u></b>                                      |                      |                      |
| - Vorderingen op openbare lichamen                                                                               | 4.052.015            | 458.331              |
| - Overige vorderingen                                                                                            | 29.020               | 381.090              |
| - Uitzetting in 's Rijks schatkist                                                                               | 4.127.899            | 3.721.393            |
|                                                                                                                  | <b>8.208.935</b>     | <b>4.560.814</b>     |
| <b><u>Liquide middelen</u></b>                                                                                   |                      |                      |
| - Kassaldi                                                                                                       | 825                  | 2.000                |
| - Banksaldi                                                                                                      | 250.557              | 32.761               |
|                                                                                                                  | <b>251.382</b>       | <b>34.761</b>        |
| <b><u>Overlopende activa</u></b>                                                                                 |                      |                      |
| - Overige nog te ontvangen bedragen en vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen | <b>111.814</b>       | <b>51.546</b>        |
|                                                                                                                  |                      |                      |
| <b>Totaal Activa</b>                                                                                             | <b>9.021.351</b>     | <b>5.041.889</b>     |

Tabel 22-A: Balans per 31 december 2021: Activa



| Balans - Passiva (voor resultaat bestemming)<br>(in euro's)                                                                                                                                                                      | Balans<br>31-12-2020 | Balans<br>31-12-2021 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b><u>Vaste passiva</u></b>                                                                                                                                                                                                      |                      |                      |
|                                                                                                                                                                                                                                  |                      |                      |
| <b><u>Eigen vermogen</u></b>                                                                                                                                                                                                     |                      |                      |
| <i>Reserves</i>                                                                                                                                                                                                                  |                      |                      |
| - Algemene reserve                                                                                                                                                                                                               | 703.429              | 703.429              |
| - Bestemmingsreserve 'Uitvoering Koers' (programma<br>Omgevingswet)                                                                                                                                                              | 314.617              | 107.075              |
| - Bestemmingsreserve 'PFAS'                                                                                                                                                                                                      | 13.980               | 1.635                |
| - Bestemmingsreserve 'Efficiëntieverbeteringen ODRU'                                                                                                                                                                             |                      | 125.764              |
| <i>Saldo rekening</i>                                                                                                                                                                                                            |                      |                      |
| - Gerealiseerd resultaat                                                                                                                                                                                                         | 125.764              | 769.657              |
|                                                                                                                                                                                                                                  | <b>1.157.790</b>     | <b>1.707.560</b>     |
| <b><u>Voorzieningen</u></b>                                                                                                                                                                                                      |                      |                      |
| - Voorziening boventalligen                                                                                                                                                                                                      | 476.535              | 197.818              |
|                                                                                                                                                                                                                                  | <b>476.535</b>       | <b>197.818</b>       |
| <b><u>Vlottende passiva</u></b>                                                                                                                                                                                                  |                      |                      |
|                                                                                                                                                                                                                                  |                      |                      |
| <b><u>Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan<br/>één jaar</u></b>                                                                                                                                    |                      |                      |
| - Banksaldi                                                                                                                                                                                                                      | -                    | -                    |
| - Overige schulden (crediteuren)                                                                                                                                                                                                 | 908.015              | 1.313.033            |
| - Overige schulden (belastingen (btw) en premies)                                                                                                                                                                                | 1.203.575            | 738.033              |
|                                                                                                                                                                                                                                  | <b>2.111.590</b>     | <b>2.051.066</b>     |
| <b><u>Overlopende passiva</u></b>                                                                                                                                                                                                |                      |                      |
| - Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in<br>een volgend begrotingsjaar tot betaling komen, m.u.v. jaarlijks<br>terugkerende arbeidskosten en gerelateerde verplichtingen van<br>vergelijkbaar volume. | 363.783              | 17.698               |

|                                                                                                                                                                                              |                  |                  |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| - De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel voor de dekking van lasten van volgende begrotingsjaren. | 4.837.062        | 1.014.469        |
| - Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen.                                                                                                         | 74.591           | 53.278           |
|                                                                                                                                                                                              | <b>5.275.436</b> | <b>1.085.445</b> |
|                                                                                                                                                                                              |                  |                  |
| <b>Totaal passiva</b>                                                                                                                                                                        | <b>9.021.351</b> | <b>5.041.889</b> |

Tabel 22-B: Balans per 31 december 2021: Passiva

## 11. Waarderingsgrondslagen

### 11.1 Algemeen

De jaarrekening hebben wij gebaseerd op de voorschriften conform het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) en de verordening ex artikel 212 Gemeentewet. Daarbij bepaalden wij de uitgangspunten voor het financiële beleid, de regels voor het financiële beheer en de inrichting van de financiële organisatie. Deze waarderingsgrondslagen zijn van toepassing op het boekjaar, dat gelijk is aan het kalenderjaar.

### 11.2 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Voor zover niet anders vermeld, hebben wij de activa en passiva gewaardeerd tegen de nominale waarde. De grondslag voor de waardering van deze jaarrekening gaat uit van de continuering van onze werkzaamheden.

#### 11.2.1 Investerings

Investerings waarden wij tegen de werkelijke verkrijgingprijs. Dit is de aanschafwaarde (exclusief btw), eventueel verminderd met ontvangen bijdragen van derden, verminderd met de daarop toegepaste afschrijvingen op basis van de te verwachten economische en/of technische levensduur en met inachtneming van de bepalingen uit de financiële verordening van de ODRU, zoals vastgesteld door het algemeen bestuur op 28 september 2017.

Op grond van het bovenstaande en op basis van het Besluit Begroting en Verantwoording Provincies en Gemeenten schrijven wij de materiële vaste activa lineair af in:

- 15 jaar      Technische installaties in bedrijfsgebouwen;
- 10 jaar      Verbouwingen, kantoormeubilair;
- 3 – 5 jaar    Software, automatiseringsapparatuur, telefooninstallaties.

Activa met een aanschafprijs van minder dan € 5.000 activeren wij niet afzonderlijk.

Activa schrijven wij voor 50% van de werkelijke jaarafschrijving af in het jaar van aanschaf en/of technische/economische ingebruikname.

#### 11.2.2 Vorderingen

De vorderingen hebben wij gewaardeerd tegen de nominale waarde, onder aftrek van een voorziening voor mogelijke oninbaarheid.

### **11.2.3 Schatkistbankieren**

In principe moeten wij alle overtollige middelen in de schatkist aanhouden, behalve enkele uitzonderingen. Het drempelbedrag bijvoorbeeld is een minimumbedrag dat wij gemiddeld per kwartaal buiten de schatkist mogen houden. Voor ons was dat het eerste halfjaar van € 250.000. Per 1 juli wijzigde het drempelbedrag naar € 1.000.000.

### **11.2.4 Liquide middelen en overlopende posten**

Deze activa worden tegen nominale waarde opgenomen.

### **11.2.5 Eigen vermogen**

Het eigen vermogen betreft de vermogensbestanddelen die vanuit bedrijfseconomisch oogpunt vrij te besteden zijn. Het algemeen bestuur (AB) stelt vast wat de noodzakelijke omvang van de reserves is. Zodra het AB een bestemming geeft aan een reserve is sprake van een bestemmingsreserve. Alleen het AB kan besluiten tot mutaties in de reserves. De reserves worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

### **11.2.6 Voorzieningen**

Voorzieningen waarderen wij op het nominale bedrag van de betrokken verplichting c.q. het voorzienbare verlies.

### **11.2.7 Vlottende passiva**

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

### **11.2.8 Resultaatbepaling**

Baten verantwoorden wij in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd, lasten verantwoorden wij in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd en/of voorzienbaar zijn. Het resultaat bepalen wij op basis van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen.

### **11.2.9 Resultaat**

De jaarrekening 2021 toont een positief saldo van **€ 769.657**. Het algemeen bestuur neemt een besluit over de bestemming van dit resultaat, conform artikel 32 uit de Gemeenschappelijke regeling.

## 12. Toelichting op de balans

### 12.1 Activa

#### 12.1.1 Materiële vaste activa (met economisch nut)

| Investerings met economisch nut    | Bedrijfsgebouwen (verbouwingen) | Machines, apparaten en installaties | Totaal         |
|------------------------------------|---------------------------------|-------------------------------------|----------------|
| Boekwaarde 1 januari 2021          | 17.500                          | 431.720                             | 449.220        |
| Investerings                       | 0                               | 120.503                             | 120.503        |
| Desinvesteringen                   | 0                               | 0                                   | 0              |
| Afschrijvingen                     | -5.000                          | -169.955                            | -174.955       |
| Bijdrage van derden                | 0                               | 0                                   | 0              |
| Afwaarderingen                     | 0                               | 0                                   | 0              |
| <b>Boekwaarde 31 december 2021</b> | <b>12.500</b>                   | <b>382.268</b>                      | <b>394.768</b> |

Tabel 23: Mutatieoverzicht materiële activa

In 2021 hebben wij geïnvesteerd in kantoorinrichting, software en kantoorautomatisering. In bijlage 3 staat een overzicht van de vaste activa.

#### 12.1.2 Vlottende activa

##### Vorderingen op openbare lichamen

Deze post betreft de reguliere vorderingen op gemeenten. In totaal stond op 31 december 2021 een bedrag open van ruim € 458.000. Het bedrag is een saldo van openstaande posten en nog te verrekenen eindafrekeningen met de deelnemende gemeenten (zie ook overlopende passiva). Het bedrag op de eindbalans is lager, doordat de facturatie van de voorschotfacturen in januari is uitgevoerd. In 2021 hebben wij hierdoor geen voorschotbedragen voor de dienstverlening voor 2022 ontvangen. Het algemeen betalingsgedrag van de deelnemende gemeenten is goed. Wij verwachten dat alle vorderingen volledig binnenkomen.

##### Overige vorderingen

Dit zijn vorderingen bij niet-gemeenten, zoals scholen, stichtingen en natuur- en milieuorganisaties. Daarnaast is hier een vordering opgenomen van € 376.000 voor de terug te ontvangen BTW over het 4<sup>e</sup> kwartaal 2021.

##### Uitzetting in 's Rijks schatkist

Sinds 2014 moeten overheidsinstellingen deelnemen aan het schatkistbankieren. Daardoor wordt het saldo automatisch afgeroomd boven het drempelbedrag. Het drempelbedrag voor de ODRU is tot 1 juli 2021 € 250.000 en daarna € 1.000.000.

De vordering is, zo nodig, direct opeisbaar. Het bedrag op deze post is € 406.000 lager dan in 2020, toen dit € 4.128.000 bedroeg. Reden is dat gemeenten in 2020 al een aantal voorschotfacturen voor het eerste kwartaal van 2021 hebben betaald, waardoor het geld eerder op de rekening stond. Uit onderstaande tabel blijkt dat de verplichte drempelbedragen in 2021 niet zijn overschreden.

| Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)                       |                                                                              |             |            |            |            |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|-------------|------------|------------|------------|
| Verslagjaar:                                                                                    |                                                                              | 2021        |            |            |            |
| (1)                                                                                             | Drempelbedrag                                                                | 250         | 1.000      |            |            |
|                                                                                                 |                                                                              | Kwartaal 1  | Kwartaal 2 | Kwartaal 3 | Kwartaal 4 |
| (2)                                                                                             | Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen    | 129         | 99         | 125        | 115        |
| (3a) = (1) > (2)                                                                                | Ruimte onder het drempelbedrag                                               | 121         | 151        | 875        | 885        |
| (3b) = (2) > (1)                                                                                | Overschrijding van het drempelbedrag                                         | 0           | 0          | 0          | 0          |
| <b>(1) Berekening drempelbedrag</b>                                                             |                                                                              |             |            |            |            |
|                                                                                                 |                                                                              | Verslagjaar |            |            |            |
| (4a)                                                                                            | Begrotingstotaal verslagjaar                                                 | 18.700      |            |            |            |
| (4b)                                                                                            | Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen | 18.700      |            |            |            |
| (4c)                                                                                            | Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat         | 0           |            |            |            |
|                                                                                                 | Drempelbedrag (=minimum bedrag)                                              | 250         | 1.000      |            |            |
| <b>(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen</b> |                                                                              |             |            |            |            |
|                                                                                                 |                                                                              | Kwartaal 1  | Kwartaal 2 | Kwartaal 3 | Kwartaal 4 |
| (5a)                                                                                            | Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen            | 11.617      | 9.020      | 11.511     | 10.606     |
| (5b)                                                                                            | Dagen in het kwartaal                                                        | 90          | 91         | 92         | 92         |
| (2) - (5a) / (5b)                                                                               | Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen    | 129         | 99         | 125        | 115        |

Tabel 24: Mutatieoverzicht schatkistbankieren

### Liquide middelen

Deze middelen bestaan uit de kasgelden bij de vestigingen in Utrecht en de kassaldi van de NDC-centra. Voor de beschikbaarheid van geldmiddelen bestaan geen beperkingen, ze zijn vrij beschikbaar. De uitsplitsing van de liquide middelen staat in tabel 25.

| Liquide middelen<br>(in euro's) | Totaal        |
|---------------------------------|---------------|
| - Kas                           | 2.000         |
| - Rabo                          | 740           |
| - BNG Bank                      | 32.021        |
| <b>Totaal</b>                   | <b>34.761</b> |

Tabel 25: Liquide middelen

### Overlopende activa

Het totaal van de post 'Overlopende activa' die ten laste van volgende begrotingsjaren komen, omvat twee onderdelen, namelijk overige vorderingen en vooruitbetaalde kosten. Onder 'Overige' is een bedrag opgenomen van ruim € 10.000. Dit is een saldo op de kruisposten.

| Overlopende activa<br>(in euro's) | Totaal        |
|-----------------------------------|---------------|
| Overige vorderingen               | 0             |
| Vooruitbetaalde kosten:           |               |
| - Licenties                       | 41.183        |
| - Huur                            | 0             |
| - Overige                         | 10.363        |
| <b>Totaal</b>                     | <b>51.546</b> |

Tabel 26: Overlopende activa

Deze kosten, waaronder licentiekosten, kosten voor leaseauto's en abonnementen, hebben wij in 2021 voor het jaar 2022 betaald.



## 12.2 Passiva

### 12.2.1 Eigen vermogen

Ons eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve, de bestemmingsreserve en het gerealiseerde resultaat 2021. Het verloop van de posten binnen het eigen vermogen is als volgt:

| Reserves<br>(in euro's) | Totaal         |
|-------------------------|----------------|
| Algemene reserve        |                |
| - Beginbalans           | 703.429        |
| - Mutatie 2021          | -              |
| <b>Totaal</b>           | <b>703.429</b> |

Tabel 27: Mutatieoverzicht algemene reserve

Voor de bestemmingsreserve Uitvoering Koers stond op de beginbalans een bedrag van € 314.617. Het programma Uitvoering Koers (Ow) bestaat per 2021 uitsluitend uit de kosten voor de voorbereiding van de Omgevingswet. Elke eigenaar-gemeente heeft bijgedragen aan de bestemmingsreserve om deze voorbereidingskosten te dekken. Een toelichting op het programma en de bestedingen van dit budget is te vinden in bijlage 2.

| Bestemmingsreserve Uitvoering Koers<br>(in euro's) | Totaal         |
|----------------------------------------------------|----------------|
| Beginbalans                                        | 314.617        |
| - Gemaakte kosten Omgevingswet 2021                | -207.542       |
| <b>Stand bestemming per 31 december 2021</b>       | <b>107.075</b> |

Tabel 28: Mutatieoverzicht bestemmingsreserve Uitvoering Koers Omgevingswet

Voor de bestemmingsreserve PFAS stond op de beginbalans een bedrag van € 13.980. Deze bestemmingsreserve hebben wij gecreëerd om onze kosten voor het regionale onderzoek naar PFAS te dekken. In 2021 waren de kosten hiervoor € 12.345. Het programma is nagenoeg afgehandeld. Een toelichting op het programma en de bestedingen van dit budget is te vinden in bijlage 2.

| Bestemmingsreserve PFAS<br>(in euro's)       | Totaal       |
|----------------------------------------------|--------------|
| Beginbalans                                  | 13.980       |
| - Gemaakte kosten PFAS 2021                  | -12.345      |
| <b>Stand bestemming per 31 december 2021</b> | <b>1.635</b> |

Tabel 29a: Mutatieoverzicht bestemmingsreserve PFAS

Vanuit het resultaat 2020 hebben wij de bestemmingsreserve Efficiëntieverbeteringen gevormd. Hiermee willen wij voorinvesteringen via interne projecten doen, waarmee wij vanaf 2021 structurele kostenbesparingen kunnen realiseren. Dit is in lijn met de voorgenomen kostenbesparingen, waarover het AB in zijn vergadering van oktober 2020 instemde. Hoewel wij een aantal verbeteringen hebben gerealiseerd, is de bestemmingsreserve in 2021 nog niet aangewend. Dit komt mede door de coronacrisis. Wij willen vanaf 2022 niet alleen inzetten op kostenbesparingen, maar ook op kwaliteitsverbeteringen en het beheersbaar houden van de werkdruk. Hiervoor hebben wij een plan opgenomen in de gewijzigde begroting 2022.

| <b>Bestemmingsreserve Efficiëntieverbeteringen</b><br>(in euro's) | <b>Totaal</b>  |
|-------------------------------------------------------------------|----------------|
| Beginbalans                                                       | -              |
| - Toegevoegd aan bestemmingsreserve Efficiëntieverbeteringen ODRU | 125.764        |
| <b>Stand bestemming per 31 december 2021</b>                      | <b>125.764</b> |

Tabel 29b: Mutatieoverzicht bestemmingsreserve Efficiëntieverbeteringen

| <b>Saldo rekening</b><br>(in euro's)                              | <b>Totaal</b>  |
|-------------------------------------------------------------------|----------------|
| Beginbalans                                                       | 125.764        |
| <b>Totaal te bestemmen</b>                                        | <b>125.764</b> |
| - Toegevoegd aan bestemmingsreserve Efficiëntieverbeteringen ODRU | 125.764        |
| - Gerealiseerd resultaat 2021                                     | 769.657        |
| <b>Totaal</b>                                                     | <b>769.657</b> |

Tabel 30: Mutatieoverzicht saldo rekening

Het algemeen bestuur stelt in de vergadering van april 2022 de bestemming van het resultaat over 2021 à € 769.657 vast, conform artikel 32 uit de GR.

### 12.2.2 Voorzieningen

#### Voorziening boventalligen

De voorziening boventalligen hebben wij geactualiseerd aan de hand van de op dit moment beschikbare (externe) informatie. De berekening hiervoor is als volgt: de maximale salarislaster minus eventueel te verdienen vergoedingen (door uitleen aan derden), vermeerderd met de verwachte maximale wettelijke WW plus aanvullende plus na-wettelijke verplichtingen. De som van deze verwachte maximale kosten is vermenigvuldigd met de ingeschatte kans dat deze zich voordoet. De berekening hebben wij op dezelfde wijze uitgevoerd als in eerdere jaren. Op basis van deze inschatting hebben wij in 2021 in totaal € 154.000 onttrokken aan deze voorziening. Het betreft 2 medewerkers waarbij voor de ene medewerker de toekomstig verwachte salarislaster zijn verhoogd en voor de andere zijn de toekomstig verwachte lasten verlaagd. In 2021 was er wederom geen sprake van nieuwe instroom.

| <b>Voorzieningen</b><br>(in euro's)         | <b>Totaal</b>  |
|---------------------------------------------|----------------|
| <b>Beginbalans</b>                          | <b>476.535</b> |
| - Onttrekking                               | -154.269       |
| - Dotatie                                   | 4.479          |
| - Vrijval                                   | -128.926       |
| <b>Benodigde voorziening per 31-12-2021</b> | <b>197.818</b> |

Tabel 31: Mutatieoverzicht voorziening boventalligen

### 12.2.3 Vlottende passiva

#### Overige schulden (crediteuren)

De post 'Crediteuren' betreft de openstaande posten crediteuren en de verplichtingen die nog niet zijn opgenomen in de sub-administratie crediteuren. Daarnaast hebben wij nog te betalen belastingen en premies opgenomen onder de overige schulden, waaronder de loonheffing over december van € 698.000.

**Overlopende passiva**

De post 'Overlopende passiva' bestaat uit verplichtingen die wij in het komende begrotingsjaar moeten betalen, vooruit ontvangen bedragen in het kader van subsidietrajecten en overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate komen van volgende begrotingsjaren.

Tabel 32 toont de uitsplitsing van voorschotbedragen (ontvangen van Europese en Nederlandse overheidslichamen) voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die de lasten van volgende begrotingsjaren moeten dekken. Voor twee zeker gestelde subsidies moeten wij een SiSa-bijlage opnemen. In 2021 hebben hiervoor nog geen bestedingen plaatsgevonden. De SiSa-verantwoordingsinformatie staat in bijlage 4.

| Uitkeringen specifiek bestedingsdoel  | Saldo 31-12-2020 | Ontvangen bedragen | Besteed           | Terugbetaald   | Vrijval  | Saldo 31-12-2021 |
|---------------------------------------|------------------|--------------------|-------------------|----------------|----------|------------------|
| Europese overheidslichamen            | -                | -                  | -                 | -              | -        |                  |
| Rijk                                  | 349.907          | 395.954            | 454.943           | -              | -        | 290.918          |
| Overige Nederlands overheidslichamen: |                  |                    |                   |                |          |                  |
| - Provincie                           | 67.428           | 119.972            | 62.714            | 43.035         | -        | 81.651           |
| - Gemeente                            | 4.419.727        | 15.500.032         | 18.965.836        | 312.023        | -        | 641.900          |
| <b>Totaal</b>                         | <b>4.837.062</b> | <b>16.015.958</b>  | <b>19.483.493</b> | <b>355.058</b> | <b>-</b> | <b>1.014.469</b> |

Tabel 32: Uitsplitsing ontvangen voorschotbedragen met specifiek bestedingsdoel

De totale overlopende passiva zijn op de eindbalans fors lager dan eind 2020. Dat komt doordat de voorschotnota's voor het eerste kwartaal 2022 niet in het laatste kwartaal van 2021 maar in het eerste kwartaal van 2022 zijn verstuurd. De reden voor deze koerswijziging is het beperken van de overlopende posten en de wens van de deelnemende gemeenten.

Bij de balansprojecten gaat het op de eindbalans om een bedrag van € 570.000 (in 2020 was dat € 522.000). Dit zijn taken wij nog niet hebben uitgevoerd, maar door de gemeenten al wel zijn betaald. Diverse gemeenten hebben bij de eindafrekening van 2021 aangegeven dat zij deze uren willen doorschuiven naar 2022 om de taken alsnog te laten uitvoeren. Het terug te betalen bedrag heeft betrekking op niet-geleverde uren die wel zijn gefactureerd via de voorschotfacturen. Voor een deel hebben wij deze uren opgenomen als balansproject en voor een deel betalen wij deze terug aan de gemeente. Bij de eindafrekening hebben wij dit met de gemeente besproken.

**Niet in de balans opgenomen financiële verplichtingen**

Meerjarige contracten hebben wij niet opgenomen in de balans. De exploitatielasten hiervan staan in de meerjarenbegroting. Het gaat om de volgende verplichtingen:

- De huur van het kantoorpand in Utrecht tot 1 juli 2024. De jaarlijkse huur- en servicekosten voor de tweede en dertiende etage zijn € 155.000. Voor de negende etage zijn de jaarlijkse servicekosten circa € 168.000 en de huur circa € 225.000.
- De huur van het pand bij De Boswerf in Zeist, gehuurd van Stichting Het Utrechts Landschap (tot 1 mei 2022 met de jaarlijkse waarde van € 9.500).
- De huur van het pand bij MEC-Maarssen in Maarssen, gehuurd van Stichting Milieu Educatief Centrum Maarssen (tot 31 december 2024 met de jaarlijkse waarde van € 18.000).
- Voor de huur van het pand van De Woudreus in Wilnis zijn we op 1 januari 2015 een huurovereenkomst aangegaan voor onbepaalde tijd met een huur van € 16.000 per jaar (CPI

prijsindex 2015=100).

Wij hebben een contract voor de glasvezelverbinding voor de komende jaren (circa € 1.181 per maand). In 2019 hebben wij een extra glasvezelcontract afgesloten van € 775 per maand, met een looptijd tot en met 2022. Voor de buitenlocaties hebben wij in 2019 een internetcontract afgesloten voor € 140 per maand, met een looptijd van drie jaar. In 2020 is een contract aangegaan voor het gebruik van Webgis. Het contract heeft een looptijd van drie jaar en loopt tot 10-09-2023. De jaarlijkse kosten bedragen € 26.500.

Wij hebben enkele langlopende, financiële verplichtingen, waarbij wij een Europees aanbestedings-traject hebben gevolgd en de contracten in 2020 hebben afgesloten:

- DAS Dienstverlener (variabel tarief(fee) van € 1,75 per bemiddeld uur)
- Kantoorautomatisering (1,6 miljoen voor een periode van drie jaar)
- Uitzendkrachten (omrekenfactor op uurtarief 1,85)

In 2021 zijn daar de EU-aanbestedingen bijgekomen:

- Zaaksysteem (voorbereidingsfase)
- Accountant (€ 133.000 voor vier jaar)

### **Gebeurtenissen na balansdatum**

Wij hebben geen belangrijke gebeurtenissen te melden na de balansdatum.

### **Coronacrisis**

In 2021 waren diverse effecten van de coronacrisis te merken. De Arbo kosten zijn hoger en hebben betrekking op onder andere bureaustoelen, handgel, reinigingsmiddelen en thuiscoaching. De hogere, overige personele uitgaven zijn onder andere voor inrichting van de thuiswerkplek voor het merendeel van de medewerkers. Wij hebben bespaard op overige personele uitgaven door de lagere vergader- en cateringkosten. Daarnaast zijn de reiskosten woon- werkverkeer en kantoorartikelen lager.

Wij hebben weinig uren besteed aan niet-productieve uren als zorgtaken, problemen met thuiswerken en niet kunnen werken aan productieve opdrachten. Door de coronacrisis hebben wij wel veel minder tijd besteed aan interne projecten, studie en ontwikkeling. Naar schatting gaat het om enkele duizenden uren.

Wij concluderen dat de financiële gevolgen beperkt zijn, maar dat de organisatie na twee coronajaren wel een achterstand heeft opgelopen in kennisontwikkeling, opleiding, interne projecten en sociale contacten. Om weer op niveau te komen, moeten wij daar de komende tijd extra tijd en aandacht aan besteden.

## Bijlage 1 Urenverantwoording

| Urenrapportage<br>DVO (G) en Tijdelijk budget | Contracturen<br>2021 | Gerealiseerde<br>uren 2021 | Verschil     | Realisatie<br>2021 € |
|-----------------------------------------------|----------------------|----------------------------|--------------|----------------------|
| Gemeente Bunnik                               | 4.995                | 4.748                      | -247         | € 451.098            |
| Gemeente De Bilt                              | 6.502                | 6.377                      | -125         | € 605.777            |
| Gemeente De Ronde Venen                       | 23.392               | 25.441                     | 2.049        | € 2.416.909          |
| Gemeente IJsselstein                          | 16.637               | 17.500                     | 863          | € 1.671.454          |
| Gemeente Montfoort                            | 9.856                | 9.497                      | -359         | € 902.229            |
| Gemeente Oudewater                            | 5.079                | 5.094                      | 15           | € 483.906            |
| Gemeente Renswoude                            | 4.113                | 3.722                      | -391         | € 353.614            |
| Gemeente Rhenen                               | 3.678                | 3.923                      | 245          | € 372.661            |
| Gemeente Stichtse Vecht                       | 15.923               | 14.935                     | -988         | € 1.418.858          |
| Gemeente Utrechtse Heuvelrug                  | 10.413               | 10.950                     | 537          | € 1.042.439          |
| Gemeente Veenendaal                           | 8.016                | 8.460                      | 444          | € 805.747            |
| Gemeente Vijfheerenlanden                     | 13.764               | 14.863                     | 1.099        | € 1.420.602          |
| Gemeente Wijk bij Duurstede                   | 4.084                | 4.258                      | 174          | € 404.539            |
| Gemeente Woerden                              | 14.340               | 14.271                     | -69          | € 1.355.731          |
| Gemeente Zeist                                | 17.060               | 16.555                     | -505         | € 1.572.697          |
| <b>Totaal</b>                                 | <b>157.852</b>       | <b>160.593</b>             | <b>2.741</b> | <b>€ 15.278.260</b>  |

Tabel 34: Urenrapportage per gemeente: DVO (G) &amp; Tijdelijke (T) uren

| Urenrapportage<br>Projectbudget (P) | Contracturen<br>2021 | Gerealiseerde<br>uren 2021 | Verschil      | Realisatie<br>2021 € |
|-------------------------------------|----------------------|----------------------------|---------------|----------------------|
| Gemeente Bunnik                     | 1.375                | 994                        | -381          | € 94.402             |
| Gemeente De Bilt                    | 5.301                | 4.377                      | -925          | € 415.768            |
| Gemeente De Ronde Venen             | 3.342                | 2.709                      | -633          | € 257.312            |
| Gemeente IJsselstein                | 602                  | 457                        | -146          | € 43.368             |
| Gemeente Montfoort                  | -                    | -                          | -             | € -                  |
| Gemeente Oudewater                  | 126                  | 64                         | -62           | € 6.090              |
| Gemeente Renswoude                  | 566                  | 482                        | -85           | € 45.743             |
| Gemeente Rhenen                     | 847                  | 601                        | -246          | € 57.109             |
| Gemeente Stichtse Vecht             | 3.154                | 2.827                      | -327          | € 268.546            |
| Gemeente Utrechtse Heuvelrug        | 720                  | 594                        | -126          | € 56.468             |
| Gemeente Veenendaal                 | 1.614                | 1.331                      | -283          | € 126.478            |
| Gemeente Vijfheerenlanden           | 1.553                | 1.573                      | 20            | € 149.445            |
| Gemeente Wijk bij Duurstede         | 952                  | 491                        | -461          | € 46.602             |
| Gemeente Woerden                    | 1.304                | 828                        | -476          | € 78.646             |
| Gemeente Zeist                      | 4.389                | 3.619                      | -770          | € 343.800            |
| <b>Totaal</b>                       | <b>25.845</b>        | <b>20.945</b>              | <b>-4.900</b> | <b>€ 1.989.775</b>   |

Tabel 35: Urenrapportage per gemeente: Projectbudget (P) uren

| Urenrapportage -<br>Aanvullende opdracht | Contracturen<br>2021 | Gerealiseerde<br>uren 2021 | Verschil      | Realisatie<br>2021 € |
|------------------------------------------|----------------------|----------------------------|---------------|----------------------|
| Gemeente Bunnik                          | 556                  | 535                        | -21           | €55.609              |
| Gemeente De Bilt                         | 104                  | 104                        | -             | €10.842              |
| Gemeente De Ronde Venen                  | 114                  | 64                         | -50           | €6.714               |
| Gemeente IJsselstein                     | 1.539                | 53                         | -1.486        | €5.066               |
| Gemeente Montfoort                       | 2.695                | 2.396                      | -299          | €246.981             |
| Gemeente Oudewater                       | 494                  | 445                        | -50           | €44.951              |
| Gemeente Renswoude                       | 153                  | 118                        | -35           | €12.540              |
| Gemeente Rhenen                          | 433                  | 424                        | -9            | €42.783              |
| Gemeente Stichtse Vecht                  | 135                  | 138                        | 3             | €14.458              |
| Gemeente Utrechtse Heuvelrug             | 1.374                | 925                        | -449          | €96.347              |
| Gemeente Veenendaal                      | 740                  | 627                        | -113          | €64.697              |
| Gemeente Vijfheerenlanden                | 1.872                | 449                        | -1.423        | €45.539              |
| Gemeente Wijk bij Duurstede              | 948                  | 169                        | -779          | €17.187              |
| Gemeente Woerden                         | 860                  | 485                        | -375          | €49.780              |
| Gemeente Zeist                           | -                    | -                          | -             | €-                   |
| Overige opdrachtgevers                   | 2.427                | 1.443                      | -984          | €140.343             |
| <b>Totaal</b>                            | <b>14.442</b>        | <b>8.374</b>               | <b>-6.068</b> | <b>€853.837</b>      |

Tabel 36: Urenrapportage per gemeente: Aanvullende (A) uren

| Urenrapportage<br>Balans (B) | Contracturen<br>2021 | Gerealiseerde<br>uren 2021 | Verschil      | Realisatie<br>2021 € |
|------------------------------|----------------------|----------------------------|---------------|----------------------|
| Gemeente Bunnik              | -                    | -                          | -             | € -                  |
| Gemeente De Bilt             | 254                  | 160                        | -94           | € 15.200             |
| Gemeente De Ronde Venen      | 468                  | 320                        | -147          | € 30.429             |
| Gemeente IJsselstein         | 369                  | 74                         | -295          | € 7.030              |
| Gemeente Montfoort           | 30                   | -                          | -30           | € -                  |
| Gemeente Oudewater           | 18                   | 18                         | -             | € 1.663              |
| Gemeente Renswoude           | 57                   | -                          | -57           | € -                  |
| Gemeente Rhenen              | 165                  | 105                        | -60           | € 9.999              |
| Gemeente Stichtse Vecht      | 606                  | 202                        | -404          | € 19.143             |
| Gemeente Utrechtse Heuvelrug | 32                   | 32                         | -             | € 3.064              |
| Gemeente Veenendaal          | -                    | -                          | -             | € -                  |
| Gemeente Vijfheerenlanden    | 119                  | 90                         | -28           | € 8.574              |
| Gemeente Wijk bij Duurstede  | 661                  | 431                        | -230          | € 40.950             |
| Gemeente Woerden             | 1.156                | 695                        | -461          | € 66.020             |
| Gemeente Zeist               | 1.421                | 924                        | -497          | € 87.794             |
| <b>Totaal</b>                | <b>5.354</b>         | <b>3.051</b>               | <b>-2.303</b> | <b>€ 289.864</b>     |

Tabel 37: Urenrapportage per gemeente: Balans (B) uren

Balansuren voor de overloop van uren en projecten van het voorgaande jaar.

## Bijlage 2 Omgevingswet en PFAS

In hoofdstuk 4 staat de inhoudelijke verantwoording van de resultaten van de programma's. In deze bijlage lichten wij de programma's Omgevingswet en PFAS toe.

### Programma Omgevingswet

|   | Projecten                                            | Realisatie 2019 | Realisatie 2020 | Begroting 2021 | Realisatie 2021 | Begroting 2022 |
|---|------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|----------------|-----------------|----------------|
|   | <b>Kosten</b>                                        |                 |                 |                |                 |                |
| 1 | Programmabreed                                       | 94.645          | 98.698          | 103.700        | 92.745          | 51.717         |
| 2 | Bijdragen aan kerninstrumenten                       | 90.369          | 94.925          | 223.160        | 150.002         | 45.000         |
| 3 | Helderheid en afspraken over taken en rollen         | 52.830          | 136.696         | 55.000         | 52.035          | 122.400        |
| 4 | Digitaal kunnen samenwerken                          | 42.300          | 65.115          | 143.160        | 56.208          | 162.000        |
| 5 | Verankeren van werkwijze in processen en organisatie | 1.200           | -               | -              | -               | -              |
| 6 | Ontwikkelen van kennis en anders werken              | 236.812         | 59.220          | 112.060        | 107.384         | 132.100        |
|   | <b>Totaal</b>                                        | <b>518.157</b>  | <b>454.654</b>  | <b>637.080</b> | <b>458.374</b>  | <b>513.217</b> |
|   |                                                      |                 |                 |                |                 |                |
|   | <b>Dekking</b>                                       |                 |                 |                |                 |                |
| 1 | Bestemmingsreserve Koers (Omgevingswet)              | 307.077         | -245.459        | 279.600        | 207.542         | 200.517        |
| 2 | Regionale uren                                       | 36.000          | 60.000          | 36.000         | 36.000          | 60.000         |
| 3 | Interne uren/budgetten                               | 134.490         | 85.200          | 169.320        | 120.765         | 145.300        |
| 4 | UVP-uren                                             | 40.590          | 53.491          | 147.960        | 90.827          | 103.200        |
| 5 | Dekking Provincie warme overdracht bodemtaken        | -               | 20.100          | 4.200          | 3.240           | 4.200          |
|   | <b>Totaal</b>                                        | <b>518.157</b>  | <b>-26.668</b>  | <b>637.080</b> | <b>458.374</b>  | <b>513.217</b> |

Tabel 38: Programma Omgevingswet

### Programma Omgevingswet

Aan de voorbereiding voor de Omgevingswet hebben wij bijna € 180.000 minder besteed dan begroot. Dit zijn de kosten die ten laste komen van het programma Implementatie Omgevingswet. Daardoor hebben wij € 72.000 minder besteed uit de bestemmingsreserve. Dit bedrag blijft beschikbaar in 2022.

Toelichting per programma:

- Programmabreed: De uren voor de ondersteuning van Communicatie hebben wij niet ten laste van het programma geboekt. Er waren geen grote onvoorziene kosten.
- Kerninstrumenten: Het voorziene basisadvies omgevingsvisie is vervallen. Het basisadvies bruidsschat kostte door samenwerking met de RUD minder uren dan verwacht. De ingekochte uren van de gemeenten voor adviesverzoeken rondom de gemeentelijke kerninstrumenten zijn slechts voor 40% ingezet.
- Digitaal kunnen samenwerken: De activiteiten voor het herinrichten van de processen en sjablonen vinden plaats in de lijn. Hierdoor is monitoring van de bestede uren niet mogelijk binnen

het programma. Het plan van aanpak voor externe veiligheid is nog niet gestart. De uren voor de regiowerkgroepen zijn op het project Programmabreed geboekt.

- Kennis en anders werken: Het uitstel van de wet legde minder druk op het opleidingstraject. Daarnaast is module 5 van de interne milieustraining uitgesteld naar 2022 en zijn de oefenactiviteiten nog niet van de grond gekomen. Daar staat tegenover dat de informatiebijeenkomsten ruimschoots zijn bezocht en medewerkers ook goed gebruik hebben gemaakt van interne en externe trainingen. Ook is veel uitzoekwerk verricht. Daarmee ligt de besteding op dit thema toch redelijk in lijn met wat wij hebben begroot.

## Programma PFAS

---

|                           |        |
|---------------------------|--------|
| Begrote kosten            | 80.000 |
| Gerealiseerde kosten 2020 | 66.020 |
| Saldo ultimo 2021         | 13.980 |
| Gerealiseerde kosten 2021 | 12.345 |
| Saldo ultimo 2022         | 1.635  |

Tabel 39: Programma PFAS

### Programma PFAS

Het programma PFAS is volledig uitgevoerd en de resultaten zijn gedeeld met de gemeenten. Het programma is hiermee in 2021 tot een einde gekomen.



## Bijlage 3 Staat van geactiveerde kapitaaluitgaven 2021

| Jaar van<br>aanschaf                        | Omschrijving                                                                         | Aanschaf<br>waarde | Investering<br>Boekjaar | Afschrijving<br>termijn | Totale<br>investering | Afschrijvings-<br>termijn | Tot. Afschr.<br>Boekjaar | Boekwaarde<br>begin 2021 | Afschrijving<br>2021 | Boekwaarde<br>eind 2021 |
|---------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|---------------------------|--------------------------|--------------------------|----------------------|-------------------------|
| <i>Investeringen verbouwingen</i>           |                                                                                      |                    |                         |                         |                       |                           |                          |                          |                      |                         |
| 2014                                        | Verbouwing NDC Locatie 'de Boswerf'                                                  | 50.000             | -                       | 10                      | 50.000                | 10                        | 32.500                   | 17.500                   | 5.000                | 12.500                  |
| <b>Totaal investeringen verbouwingen</b>    |                                                                                      | <b>50.000</b>      | <b>-</b>                |                         | <b>50.000</b>         |                           | <b>32.500</b>            | <b>17.500</b>            | <b>5.000</b>         | <b>12.500</b>           |
|                                             |                                                                                      |                    |                         |                         |                       |                           |                          |                          |                      |                         |
| <i>Investeringen apparaten/installaties</i> |                                                                                      |                    |                         |                         |                       |                           |                          |                          |                      |                         |
| 2010                                        | Geluidsmeter                                                                         | 8.334              |                         | 10                      | 8.334                 | 10                        | 8.334                    | -                        | -                    | -                       |
| 2015                                        | Investering Kantoorautomatisering (AL)                                               | 319.463            |                         | 5                       | 319.463               | 5                         | 319.463                  | -                        | -                    | -                       |
| 2017                                        | Geluidsmeter                                                                         | 12.876             |                         | 10                      | 12.876                | 10                        | 4.506                    | 8.369                    | 1.288                | 7.082                   |
| 2017                                        | Investering software (office 365/Join/HR)                                            | 53.880             |                         | 5                       | 53.880                | 5                         | 37.716                   | 16.164                   | 10.776               | 5.388                   |
| 2017                                        | Investering Laptops & dockingstations                                                | 45.368             |                         | 3                       | 45.368                | 3                         | 45.368                   | -                        | -                    | -                       |
| 2018                                        | Investering laptops                                                                  | 170.601            |                         | 3                       | 170.601               | 3                         | 142.167                  | 28.433                   | 28.433               | -                       |
| 2018                                        | Investering mobiele telefoons                                                        | 36.814             |                         | 3                       | 36.814                | 3                         | 30.678                   | 6.136                    | 6.136                | -                       |
| 2018                                        | Investering monitoren & toetsenborden                                                | 42.035             |                         | 5                       | 42.035                | 5                         | 21.017                   | 21.017                   | 8.407                | 12.610                  |
| 2018                                        | Investering software (OLO-koppeling/Inspectieview/platform jaarverslag)              | 35.944             |                         | 5                       | 35.944                | 5                         | 17.972                   | 17.972                   | 7.189                | 10.783                  |
| 2018                                        | Investering kantoorinrichting                                                        | 44.729             |                         | 10                      | 44.729                | 10                        | 11.182                   | 33.546                   | 4.473                | 29.074                  |
| 2018                                        | Geluidsmeter                                                                         | 9.923              |                         | 10                      | 9.923                 | 10                        | 2.481                    | 7.442                    | 992                  | 6.450                   |
| 2019                                        | Investering laptops                                                                  | 35.196             |                         | 3                       | 35.196                | 3                         | 17.598                   | 17.598                   | 11.732               | 5.866                   |
| 2019                                        | Investering Kantoorautomatisering (servers, storage)                                 | 178.239            |                         | 5                       | 178.239               | 5                         | 53.471                   | 124.767                  | 35.648               | 89.119                  |
| 2019                                        | Investering software (BI-tool, squat/join/afas koppelingen)                          | 62.941             |                         | 5                       | 62.941                | 5                         | 18.882                   | 44.059                   | 12.588               | 31.470                  |
| 2020                                        | Investering Transitie Kantoorautomatisering                                          | 23.456             |                         | 3                       | 23.456                | 3                         | 3.909                    | 19.547                   | 7.819                | 11.728                  |
| 2020                                        | Investering software (migratie servers/oracle/signaaltoezicht app/webGIS/join/bodem) | 96.298             |                         | 5                       | 96.298                | 5                         | 9.630                    | 86.668                   | 19.260               | 67.409                  |
| 2021                                        | Investering kantoorinrichting 2021 (stoelen NME)                                     |                    | 11828                   | 10                      | 11.828                | 10                        |                          |                          | 591                  | 11.237                  |
| 2021                                        | Investering transitie Kantoorautomatisering 2021                                     |                    | 56346                   | 3                       | 56.346                | 3                         |                          |                          | 9.391                | 46.955                  |
| 2021                                        | Investering software 2021                                                            |                    | 52329                   | 5                       | 52.329                | 5                         |                          |                          | 5.233                | 47.096                  |
|                                             |                                                                                      |                    |                         |                         | 0                     |                           |                          |                          |                      |                         |
| <b>Totaal apparaten/installaties</b>        |                                                                                      | <b>848.298</b>     | <b>120.503</b>          |                         | <b>1.296.598</b>      |                           | <b>744.375</b>           | <b>431.719</b>           | <b>169.955</b>       | <b>382.268</b>          |
|                                             |                                                                                      |                    |                         |                         | 0                     |                           |                          |                          |                      |                         |
| <b>TOTAAL</b>                               |                                                                                      | <b>898.298</b>     | <b>120.503</b>          |                         | <b>1.346.598</b>      |                           | <b>776.875</b>           | <b>449.219</b>           | <b>174.955</b>       | <b>394.768</b>          |
| = volledig afgeschreven in boekjaar         |                                                                                      |                    |                         |                         | -                     |                           |                          |                          |                      |                         |
| = nieuw opgenomen investering in boekjaar   |                                                                                      |                    |                         |                         | -                     |                           |                          |                          |                      |                         |

Tabel 40: Staat van geactiveerde kapitaaluitgaven

## Bijlage 4 SiSa-verantwoordingsinformatie

Ministerie van Binnenlandse Zaken en  
Koninkrijksrelaties

VOOR WAARMERKINGS-  
DOELEINDEN

 Verstegen accountants  
en adviseurs B.V.

Behorend bij verklaring  
afgegeven d.d. **07/04/2022**



| SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2021 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 3-2-2022 |                |                                                                                                                                                                          |                                                                                                           |                                                                        |                                                  |                                                                                                                                   |                                                         |                                                                                                                |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Verstrekkende                                                                                                                  | Uitkeringscode | Specifieke<br>uitkering<br>Juridische<br>grondslag<br>Ontvanger                                                                                                          | Indicator                                                                                                 | Indicator                                                              | Indicator                                        | Indicator                                                                                                                         | Indicator                                               | Indicator                                                                                                      |
| IenW                                                                                                                           | E3             | Subsidieregeling sanering<br>verkeerslawaaier<br><br>Subsidieregeling sanering<br>verkeerslawaaier<br>Provincies, gemeenten en<br>gemeenschappelijke<br>regelingen (Wgr) | Hieronder per regel één<br>beschikingsnummer en in de<br>kolommen ernaast de<br>verantwoordingsinformatie | Besteding (jaar T) ten laste<br>van Rijksmiddelen                      | Overige bestedingen (jaar T)                     | Besteding (jaar T) door<br>meerwerk dat o.b.v. art. 126<br>Wet geluidshinder ten laste<br>van het Rijk komt                       | Correctie over besteding (t/m<br>jaar T)                | Kosten ProRail (jaar T) als<br>bedoeld in artikel 25 lid 4 van<br>deze regeling ten laste van<br>Rijksmiddelen |
|                                                                                                                                |                |                                                                                                                                                                          | <i>Aard controle n.v.t.<br/>Indicator: E3/01</i>                                                          | <i>Aard controle R<br/>Indicator: E3/02</i>                            | <i>Aard controle R<br/>Indicator: E3/03</i>      | <i>Aard controle R<br/>Indicator: E3/04</i>                                                                                       | <i>Aard controle R<br/>Indicator: E3/05</i>             | <i>Aard controle R<br/>Indicator: E3/06</i>                                                                    |
|                                                                                                                                |                |                                                                                                                                                                          | 1 IenW/BSK-2018/273523                                                                                    | € 0                                                                    | € 0                                              | € 0                                                                                                                               | € 0                                                     | € 0                                                                                                            |
|                                                                                                                                |                |                                                                                                                                                                          | 2 IenW/BSK-2020/36146                                                                                     | € 0                                                                    | € 0                                              | € 0                                                                                                                               | € 0                                                     | € 0                                                                                                            |
|                                                                                                                                |                |                                                                                                                                                                          | 3                                                                                                         |                                                                        |                                                  |                                                                                                                                   |                                                         |                                                                                                                |
|                                                                                                                                |                |                                                                                                                                                                          | Kopie beschikingsnummer                                                                                   | Cumulatieve bestedingen ten<br>laste van Rijksmiddelen (t/m<br>jaar T) | Cumulatieve overige<br>bestedingen (t/m jaar T)  | Cumulatieve Kosten ProRail<br>(t/m jaar T) als bedoeld in<br>artikel 25 lid 4 van deze<br>regeling ten laste van<br>Rijksmiddelen | Correctie over besteding<br>kosten ProRail (t/m jaar T) | Eindverantwoording (Ja/Nee)                                                                                    |
|                                                                                                                                |                |                                                                                                                                                                          | <i>Aard controle n.v.t.<br/>Indicator: E3/07</i>                                                          | <i>Aard controle n.v.t.<br/>Indicator: E3/08</i>                       | <i>Aard controle n.v.t.<br/>Indicator: E3/09</i> | <i>Aard controle n.v.t.<br/>Indicator: E3/10</i>                                                                                  | <i>Aard controle R<br/>Indicator: E3/11</i>             | <i>Aard controle n.v.t.<br/>Indicator: E3/12</i>                                                               |
|                                                                                                                                |                |                                                                                                                                                                          | 1 IenW/BSK-2018/273523                                                                                    | € 0                                                                    | € 0                                              | € 0                                                                                                                               | € 0                                                     | Nee                                                                                                            |
|                                                                                                                                |                |                                                                                                                                                                          | 2 IenW/BSK-2020/36146                                                                                     | € 0                                                                    | € 0                                              | € 0                                                                                                                               | € 0                                                     | Nee                                                                                                            |
|                                                                                                                                |                |                                                                                                                                                                          | 3                                                                                                         |                                                                        |                                                  |                                                                                                                                   |                                                         |                                                                                                                |

## Bijlage 5 Indeling naar taakvelden

| Overzicht van baten en lasten<br>(per programma en taakveld in<br>euro's) | Basis<br>begroting<br>2021 lasten | Basis<br>begroting<br>2021 baten | Basis<br>Begroting<br>2021 saldo | Bijgestelde<br>begroting<br>2021 lasten | Bijgestelde<br>begroting<br>2021 baten | Bijgestelde<br>begroting<br>2021 saldo | Realisatie<br>2021 lasten | Realisatie<br>2021 baten | Realisatie<br>2021 saldo |
|---------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------------------|----------------------------------------|---------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Taakveld 7.4 Milieubeheer                                                 | 7.462.200                         | 11.841.500                       | 4.379.300                        | 10.069.200                              | 14.794.569                             | 4.725.369                              | 9.707.445                 | 14.267.598               | 4.560.153                |
| Taakveld 8.3 Wonen en bouwen                                              | 1.642.000                         | 2.648.500                        | 1.006.500                        | 1.735.000                               | 3.014.482                              | 1.279.482                              | 2.033.226                 | 3.341.359                | 1.308.133                |
| Taakveld 4.1 Openbaar onderwijs                                           | 618.800                           | 714.500                          | 95.700                           | 609.800                                 | 881.949                                | 272.149                                | 782.350                   | 912.819                  | 130.469                  |
| Taakveld 0.4 Overhead                                                     | 5.429.600                         | -                                | 5.429.600                        | 6.414.100                               | -                                      | 6.414.100                              | 5.699.729                 | 250.745                  | 5.448.984                |
| Taakveld 0.8 Overige baten en<br>lasten (onvoorzien)                      | 5.000                             | -                                | -5.000                           | 5.000                                   | -                                      | -5.000                                 | -                         | -                        | -                        |
| Algemene dekkingsmiddelen                                                 | -                                 | -                                | -                                | -                                       | -                                      | -                                      | -                         | -                        | -                        |
| Taakveld 0.9<br>Vennootschapsbelasting                                    | -                                 | -                                | -                                | -                                       | -                                      | -                                      | -                         | -                        | -                        |
| <b>Gerealiseerd saldo van baten<br/>en lasten</b>                         | <b>15.157.600</b>                 | <b>15.204.500</b>                | <b>46.900</b>                    | <b>18.833.100</b>                       | <b>18.691.000</b>                      | <b>-142.100</b>                        | <b>18.222.751</b>         | <b>18.772.521</b>        | <b>549.771</b>           |
| Taakveld 0.10 Mutaties reserves                                           | -                                 | 109.600                          | 109.600                          | -                                       | 315.600                                | 315.600                                | -                         | 219.887                  | 219.887                  |
| <b>Resultaat</b>                                                          | <b>15.157.600</b>                 | <b>15.314.100</b>                | <b>156.500</b>                   | <b>18.833.100</b>                       | <b>19.006.600</b>                      | <b>173.500</b>                         | <b>18.222.751</b>         | <b>18.992.408</b>        | <b>769.657</b>           |

## Bijlage 6 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant



Noordendijk 207  
Postbus 574  
3311 RN Dordrecht

T. (078) 648 15 55

F. (078) 648 15 59

Nr. 334

[info@verstegenaccountants.nl](mailto:info@verstegenaccountants.nl)

[www.verstegenaccountants.nl](http://www.verstegenaccountants.nl)

Aan het algemeen bestuur van de  
Gemeenschappelijke Regeling Omgevingsdienst Regio Utrecht

### Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

#### A. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2021

##### Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2021 van de Gemeenschappelijke Regeling Omgevingsdienst Regio Utrecht te Utrecht gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2021 als van de activa en passiva van de Gemeenschappelijke Regeling Omgevingsdienst Regio Utrecht op 31 december 2021 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV);
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2021 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, waaronder interne verordeningen van de gemeenschappelijke regeling, zoals opgenomen in het normenkader van de Gemeenschappelijke Regeling Omgevingsdienst Regio Utrecht van 16 december 2021.

De jaarrekening bestaat uit:

- 1 het overzicht van baten en lasten over 2021;
- 2 de balans per 31 december 2021;
- 3 de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen;
- 4 de SiSa-bijlage met de verantwoordingsinformatie over specifieke uitkeringen (bijlage 4); en
- 5 de bijlage met het overzicht van de gerealiseerde baten en lasten per taakveld (bijlage 5).

### **De basis voor ons oordeel**

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado), het controleprotocol dat is vastgesteld door het algemeen bestuur d.d. 28 september 2017 en de Regeling Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2021 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van de Gemeenschappelijke Regeling Omgevingsdienst Regio Utrecht zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

### **Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd**

In overeenstemming met de Regeling Controleprotocol WNT 2021 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

### **Materialiteit**

Op basis van onze professionele oordeelsvorming hebben wij de materialiteit voor de jaarrekening als geheel bepaald op € 183.000. De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan reserves, zoals voorgeschreven in artikel 2 lid 1 Bado.

Daarbij zijn voor de controle van de in de jaarrekening opgenomen WNT-informatie de materialiteitsvoorschriften gehanteerd zoals vastgelegd in de Regeling Controleprotocol WNT 2021. Wij houden ook rekening met afwijkingen en/of mogelijke afwijkingen die naar onze mening voor de gebruikers van de jaarrekening om kwalitatieve redenen materieel zijn, zoals ook bedoeld in artikel 3 Bado.

Wij zijn met het algemeen bestuur overeengekomen dat wij aan het algemeen bestuur tijdens onze controle geconstateerde afwijkingen boven de € 9.150 rapporteren alsmede kleinere afwijkingen die naar onze mening om kwalitatieve, SiSa- of WNT-redenen relevant zijn.

## **B. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen andere informatie**

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvatten de jaarstukken andere informatie, die bestaat uit:

- jaarverslag, waaronder de programmamaverantwoording en de paragrafen;
- bijlage 1, 2 en 3.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat. Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het dagelijks bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het jaarverslag in overeenstemming met het BBV.

### **C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening**

#### **Verantwoordelijkheden van het dagelijks bestuur en algemeen bestuur voor de jaarrekening**

Het dagelijks bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met het BBV. Het dagelijks bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, waaronder interne verordeningen van de gemeenschappelijke regeling, zoals opgenomen in het normenkader van Gemeenschappelijke Regeling Omgevingsdienst Regio Utrecht d.d. 16 december 2021.

In dit kader is het dagelijks bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het dagelijks bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Het algemeen bestuur is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de organisatie.

#### **Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening**

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Bado, het controleprotocol dat is vastgesteld door het algemeen bestuur op d.d. 28 september 2017, de Regeling Controleprotocol WNT 2021, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen.

Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's
  - dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude,
  - dat baten en lasten alsmede de balansmutaties als gevolg van fouten of fraude niet in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen,het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de organisatie;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het dagelijks bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het dagelijks bestuur gehanteerde afweging dat de gemeenschappelijke regeling in staat is de risico's vanuit de reguliere bedrijfsvoering financieel op te vangen aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de gemeenschappelijke regeling haar financiële risico's kan opvangen. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat de gemeenschappelijke regeling de financiële risico's niet kan opvangen;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

Wij communiceren met het algemeen bestuur onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Dordrecht, 7 april 2022

Verstegen accountants en adviseurs B.V.,

was getekend  
W.P. de Vries RA