

Bundel - Algemeen Bestuur van 19 december 2024

- 1 opening en mededelingen
Wethouder Huib Zevenhuizen heeft zijn functie als wethouder bij de gemeente De Ronde Venen neergelegd en treedt hierdoor automatisch af als AB- en DB-lid van de ODRU. Burgemeester Maarten Divendal zal tijdelijk als AB-lid toetreden namens De Ronde Venen. Voor deze vergadering is hij verhinderd.
Wethouder Bert Fintelman (Rhenen) en Joop van Montfoort (VHL) hebben heeft afgemeld i.v.m. een ander overleg
- 2 vaststellen verslag AB 3 oktober 2024 en actiepunten
AB 2 - verslag AB 3 oktober 2024.defcpt
AB 2 - bijlage -Presentatie Algemeen 3 oktober - Regionale Duurzaamheidsprojecten
- 3 ingekomen en uitgegane post
- 3.a ingekomen post
Brief van Ministerie van Infrastructuur en Waterstaat d.d. 20 september 2025 in zake 'Beoordeling plan van aanpak robuuste omgevingsdienst'
Gespreksverslag overleg beide directeuren en voorzitters RUD en ODRU met ministerie lenW d.d. 4 oktober 2024
Brief Provincie Utrecht d.d. 7 november 2024 in zake 'beoordeling begroting 2025'
Brief Verstegen accountants en adviseurs inzake opdrachtbevestiging controle jaarrekening ingaande boekjaar 2024
AB 3a.1 - Brief AB Utechtse ODs betreft beoordeling plannen van aanpak robuuste omgevingsdienst -AFAS INT20.1011-2311
AB 3a.1 - Bijlage brief ministerie lenW Maatregelen per OD - ODU
AB 3a.2 - Gesprekverslag Utrechtse omgevingsdiensten lenW 4 oktober 2024
AB 3a.3 - Provincie Utrecht; beoordeling begroting 2025; 9 november 2024
AB 3a.4 - Opdrachtbevestiging jaarrekeningcontrole 2024 - GR ODRU
AB 3a.4 - bijlage - Algemene voorwaarden Verstegen accountants en adviseurs BV
- 3.b uitgegane post
Brief algemeen bestuur aan provincie Utrecht inzake financiering bodemtaken 2024-2025
Email van Arnold van Vuuren aan AB-leden iz Vacature dagelijks bestuur ODRU - portefeuille VTH en kwaliteitsbeleid.
AB 3b.1 - Brief aan de provincie iz financiering bodemtaken 2024-2025-INT20.1011-2334
AB 3b.2 - mail Arnold van Vuuren d.d. 2 dec 2024 iz Vacature DB ODRU
- 4 TER BESLUITVORMING
- 4.a ter vaststelling: invulling vacature DB - benoeming nieuw DB-lid
Het DB lid Wethouder Huib Zevenhuizen is eind november afgetreden als wethouder van de gemeente De Ronde Venen. Daarmee houdt ook zijn lidmaatschap van het algemeen en dagelijks bestuur van de ODRU op. Het DB heeft in zijn vergadering van 24 november jl. het ontstaan van de vacature in het DB besproken. Besloten is om de AB leden te informeren en eventuele kandidaten voor het DB lidmaatschap op te roepen zich te melden bij de voorzitter.
Enkele dagen voor de AB vergadering wordt het AB geïnformeerd over de laatste stand van zaken en de afhandeling van het agendapunt in de vergadering van het algemeen bestuur van 19 december.
- 4.b Kadernota 2026 (inclusief uurtarief 2025) in bijzondere omstandigheid
- 4.b.1 ter vaststelling Kadernota 2026 (inclusief uurtarief 2025) in bijzondere omstandigheid
AB 4b1 - NOTITIE algemeen bestuur vaststelling Kadernota 2026 incl. uurtarief 2025.def
AB 4b1 - bijlage vast te stellen Kadernota 2026 en uurtarief 2025
- 4.b.2 ter informatie: ontvangen reactie op kadernota 2026 (inclusief uurtarief 2025)
BUN - Reactie gem. Bunnik op de (ontwerp) Kadernota 2026 (inclusief uurtarief 2025) ODRU
DBI - Brief aan DB ODRU
IJS - Brief zienswijze IJsselstein (ontwerp) kadernota 2026 en uurtarief 2025 ODRU-voorlopig
OUD - Zienswijze Kadernota 2026 ODRU - GET SE DV
STV - Gemeente Stichtse Vecht; voorlopige zienswijze ontwerp Kadernota 2026; 19-11-2024; AFAS-DD-2024-1
UHR - Zienswijzebrief ontwerp kadernota 2026
VEE - brief zienswijze ontwerp Kadernota 2026 en uurtarief 2025-voorlopig
WBD - zienswijze ontwerp kadernota 2026; 22 november 2024; AFAS-DD-2024-02
WOE-Zienswijze Kadernota 2026 ODRU-GPU-Basis39
- 4.c ter vaststelling: Weerstandsvermogen en Risicomanagement 2025
AB 4c - NOTITIE algemeen bestuur - Weerstandsvermogen en Risicomanagement 2025.def

AB 4c - bijlage Weerstandsvermogen en Risicomanagement 2025

- 4.d ter vaststelling: regionale projecten 2025
AB 4d - NOTITIE algemeen bestuur - regionale uren 2025.def
AB 4d - bijlage overzicht regionale projecten 2025
- 4.e ter besluitvorming: start opstellen business case overdracht bouwteken gemeente Lopik
AB 4e - NOTITIE algemeen bestuur oriëntatie bouwteken.def
- 4.f hamerstuk: financiële verordening 2025
AB 4f - NOTITIE algemeen bestuur - Financiële Verordening 2025.def
AB 4f - bijlage 1 - Financiële verordening artikel 212 Gemeentewet ODRU 2025
AB 4f - bijlage 2 - NOTITIE algemeen bestuur-besluit spelregels rechtmatigheidsverantwoording.def
- 4.g hamerstuk: normenkader 2025
AB 4g - NOTITIE algemeen bestuur - Normenkader 2025.def
AB 4g - bijlage - Normenkader 2025.def
- 5 TER BESPREKING
- 5.a ter bespreking: terugblik gezamenlijk AB 17 oktober en stavaza routekaart fase 2
mondeling
de nieuwe programmamanager Fase 2, Charlotte Vandekerckhove van Deloitte, zal online aansluiten om zich voor te stellen.
- 5.b bestuursrapportage tot en met oktober 2024 en eindejaarprognose resultaat 2024
- 5.b.1 ter bespreking: bestuursrapportage tot en met oktober 2024
AB 5b1 - NOTITIE algemeen bestuur Bestuursrapportage januari tot en met oktober 2024.def
- 5.b.2 ter bespreking: eindejaarprognose resultaat 2024
AB 5b2 - NOTITIE algemeen bestuur Eindejaarsprognose resultaat 2024.def
- 5.c ter bespreking: stand van zaken gemeenten
mondeling door directeur
stavaza tijdelijke huisvesting Boswerf
stavaza overheveling archieven
- 5.d ter bespreking: terugkoppeling 2-daagse ALV Omgevingsdienst NL (21 en 22 november 2024)
mondeling door de directeur
- 6 TER INFORMATIE
- 6.a ter informatie: monitoring financiële effecten Omgevingswet
AB 6a - NOTITIE algemeen bestuur Monitoring effecten Omgevingswet.def
- 6.b ter informatie: consequentie afgerond IBP-VTH
AB 6b - NOTITIE algemeen bestuur vervolg IBP-VTH.def
- 6.c ter informatie: ureninschatting bodemtaken 2025
AB 6c - NOTITIE algemeen bestuur Ex Wbb.def
AB 6c - bijlage - NOTITIE AB Financiering nieuwe basistaken bodem OGW (AB-vergadering 29 september 2022)
- 6.d ter informatie: besparingsopties op inhoud (gemeenten gezamenlijk)
AB 6d - Notitie algemeen bestuur - besparingskeuze nadere uitwerking.def
- 6.e verslag Auditcommissie
het verslag Auditcommissie op 12 dec nagezonden
de Auditcommissie is bijeen gekomen op 9 december 2024
AB 6e - Verslag Auditcommissie 9 december 2024.defcpt
- 6.f vragen en antwoorden financiële experts
de financiële experts zijn op 9 december 2024 online bijeengekomen.
de vragen en antwoorden van de financiële experts zijn op 12 dec nagezonden
AB 6f- Vragen en antwoorden financiële expertgroep.def
- 7 Rondvraag en sluiting

VERSLAG algemeen bestuur d.d. 3 oktober 2024

Omgevingsdienst regio Utrecht

aan Leden van het algemeen bestuur
kopie aan Leden van het Regievoerdersoverleg
opsteller M. Waleboer
kenmerk INT20.1011/XXX
doc.ref Verslag AB ODRU 3 oktober 2024
aantal pag. 5
Bijlage: presentatie regionale duurzaamheidsprojecten

vergadering AB Omgevingsdienst regio Utrecht
vergaderdatum 3 oktober 2024

Aanwezig

de heer S. (Sjors) Fröhlich	voorzitter
de heer H. (Huib) Zevenhuizen	De Ronde Venen
de heer B.C. (Bas) Lont	Oudewater
de heer W. (Wim) van Wikselaar	Montfoort
de heer B. (Bert) Fintelman	Rhenen
de heer D. (Dick) Polman	Stichtse Vecht
de heer R. (Rob) Jorg	Utrechtse Heuvelrug
de heer J. (Joop) van Montfoort	Vijfheerenlanden
de heer J. (Jeroen) Brouwer	Wijk bij Duurstede
de heer P.J. (Peter) Bekker	IJsselstein
de heer W. (Wouter) Catsburg	Zeis
de heer R. (Roy) Luca	Woerden
mevrouw A. (Anne Marie) 't Hart (vanaf 14.20 uur)	De Bilt
de heer A. (Arnold) van Vuuren	ODRU
mevrouw M. (Maarten) Waleboer	ODRU
mevrouw A. (Annemarie) Huisman	ODRU

Directeur/Secretaris
Bestuurssecretaris a.i.
Controller

Verhinderd

de heer H.H. (Henk) van der Schoor	Renswoude
de heer C.M. (Marco) Verloop	Veenendaal
mevrouw H.S. (Hilde) de Groot	Bunnik

1	opening en mededelingen De voorzitter heet allen welkom. Bij afwezigheid van mevrouw De Groot zal de heer Jorg namens de auditcommissie het woord voeren.
2	vaststellen verslag AB-vergadering 11 april 2024 Het verslag wordt vastgesteld De <u>actielijst</u> wordt aangepast: Actiepunt 7 wordt nog uitgezocht.
3	ingekomen en uitgegane post
3.a	ingekomen post Er is een brief ingekomen van het Ministerie van Infrastructuur en Waterstaat d.d. 20 september 2024 aan de Algemeen Besturen van de ODRU en de RUD over de beoordeling van het plan van aanpak robuustheid omgevingsdiensten. Deze brief is geagendeerd voor het gezamenlijk AB op 17 oktober 2024. N.a.v. deze brief deelt de voorzitter mee dat er morgen (4 oktober 2024) een overleg met het ministerie zal zijn over de robuustheid van de omgevingsdienst. De heer Jorg merkt op dat verhoging van kwaliteitseisen voor de omgevingsdiensten toch ook zou moeten inhouden dat het rijk de bijbehorende financiële middelen aan de gemeenten geeft.
3.b	uitgegane post geen opmerkingen
4	TER BESLUITVORMING
4.a	ter vaststelling: (Ontwerp)Kadernota 2026 en uurtarief 2025 De heer Lont geeft aan dat de kadernota geen beleidsinhoudelijk document is, maar het uurtarief centraal staat. Door inflatie, het achterwege blijven van de € 1 voor het functiehuis en het besparen met één fte aan personeel heeft ertoe geleid dat het eerder afgesproken tarief voor 2025 gehandhaafd kan blijven. De vraag is of deze kadernota ook een antwoord is op de vraag van de gemeenten om te kijken naar besparingen. De heer Jorg geeft aan dat de auditcommissie voorstelt om in de aanbiedingsbrief nadrukkelijk iets op te nemen over efficiëncymaatregelen die meegenomen kunnen worden in het fusieproces. De heer Catsburg vraagt of daarmee een bezuinigingsopgave wordt bedoeld. De heer Jorg geeft aan dat dat niet het geval is, maar wel om in dat proces al te kijken waar het samen efficiënter kan. De voorzitter merkt op dat het van de organisatie teveel gevraagd is om naast het open houden van de winkel, ook nog eens een taakstelling voor 2025 opgelegd te krijgen. Uiteraard worden wel de zaken opgepakt, waarvan snel kan worden gezien of daarin winst behaald kan worden, het zogenoemde laaghangend fruit. De heer Bekker zoekt vooral naar mogelijkheden en keuzes die we gezamenlijk kunnen oppakken. Op voorstel van de voorzitter wordt de aanbiedingsbrief aangepast waarin aangegeven wordt wat er al gedaan wordt en wat er richting de fusie gedaan kan worden. De heer Van Vuuren vult aan dat de bedrijfsvoering en de werkprocessen steeds meer efficiënt ingericht worden. En dat richting de fusie de ODRU ook zijn rol zal pakken om in gezamenlijkheid met de gemeenten te zoeken naar keuzen voor eventuele besparingen.

Besluit	De heer Jorg merkt op dat bij het ontbreken van inhoudelijk keuzes er een taakstelling kan volgen. De heer Luca vraagt aandacht voor het goed aansluiten van de regievoerders bij dit proces. De ontwerpkadernota wordt vastgesteld met de besproken wijzigingen.
4.b Besluit	Ter vaststelling: Update archiefbewerking Het AB gaat akkoord met het gevraagde besluit. De heer Van Vuuren geeft aan dat er door twee partijen is geschouwd. Niet geheel duidelijk is wat de kosten van werkzaamheden zijn, omdat we niet weten wat er precies in alle dozen zit en welke kwaliteit dat heeft. De prijs wordt bepaald op basis van nacalculatie. Daarnaast zijn er nog meer archiefdozen in ons eigen archief, maar die maken hier geen deel van uit. Dat wordt door onszelf geregeld. De dozen oud archief gaan dan naar het regionale archief. De heer Jorg geeft aan dat in de auditcommissie de kostenverdeling is besproken en, als uitgangspunt te nemen dat er een heldere systematiek voor alle gemeenten is vanuit het solidariteitsprincipe, waarbij - Elke doos gemiddeld dezelfde kwaliteit aan archiefbescheiden bevat - Elke doos gemiddeld evenveel werk oplevert - Over het geheel de kosten van de werkzaamheden worden verdeeld.
4.c Besluit	ter vaststelling: Visie op NDC-taken Het algemeen bestuur stelt de Visie Natuur- en Duurzaamheidscommunicatie (NDC) vast. De heer Catsburg geeft aan dat er grote waardering onder de inwoners bestaat voor de werkzaamheden van de NDC. Het heeft een belangrijke maatschappelijke functie en is de zichtbare ODRU voor de inwoners. En het is een belangrijke schakel in het vrijwilligerswerk.
4.d Besluit	ter vaststelling: afspraken financiering bodemtaken De heer Bekker geeft aan dat we dit gewoon moeten doen. Het is niet de meest ideale oplossing, maar wel de meest pragmatische. De heer Jorg geeft de discussie in de auditcommissie weer. Het lijkt erop dat als er geld tekort is de gemeenten dan bijbetalen, terwijl als er geld overblijft, dit teruggaat in de provinciale kas. De provincie voert wel het overgangsdeel uit. De heer Van Vuuren geeft aan dat de verdeling na 2025 nog geheel onbekend is. De heer Bekker merkt naar aanleiding van de suggestie van de heer Jorg op dat het geld dat eventueel overblijft in een reservepot wordt gedaan. Het algemeen bestuur gaat akkoord met de memo, maar gaat ervan uit dat als er geld overgehouden wordt, dit beschikbaar blijft in de provincie. Op deze manier wordt het besluit aan de provincie meegedeeld.
4.e Besluit	Ter vaststelling: Vergaderschema ODRU 2025 De Jorg ziet graag de gezamenlijke vergaderingen van de algemeen besturen toegevoegd. Het vergaderschema ODRU 2025 wordt vastgesteld.

5	TER BESPREKING
5.a.1 en 5.a.2	ter bespreking: bestuursrapportage en tweede prognose resultaat 2024 De heer Lont geeft aan dat de prognose beweegt richting 0 en dat het dus goed gaat. Er worden weliswaar veel uren niet gemaakt, maar de inhuur wordt met ongeveer een gelijk aantal verlaagd. De vraag is of we de vaste bezetting kunnen laten groeien, want dat heeft een positieve uitwerking. De heer Luca vraagt om een tijdige signalering bij overschrijding. De heer Van Vuuren reageert door aan te geven dat met relatiemanagement met de gemeenten dit regelmatig wordt besproken. De heer Catsburg vraagt zich af of er nog achterstanden zijn in het tijdschrijven. De heer Van Vuuren antwoordt daarop dat het goed registreren van bijzonder verlof op dit moment aandacht krijgt. De heer Van Wikselaar vraagt zich af hoe wordt verrekend als een gemeente onder het aantal afgesproken uren blijft. De heer Van Vuuren geeft aan dat dat in de praktijk niet voorkomt, maar in dat geval is het afgesproken minimum de gegarandeerde DVO-uren (meestal ca 80% van totaal UVP) de verplichte bijdrage. Als de tijdelijk gecontracteerde uren niet worden gemaakt, worden ze ook niet in rekening gebracht.
5.b	stand van zaken gemeenten De heer Van Vuuren meldt dat er constructieve gesprekken worden gevoerd met de gemeente Lopik over het uitvoeren van bouwtaken, omdat de gemeente dat zelf moeilijk met voldoende robuustheid kan realiseren en de RUD geen bouwtaken uitvoert voor zijn gemeenten. Er wordt een plan van aanpak gemaakt dat later in de besluitvorming komt. En er wordt naar gestreefd om het op 1 juli 2025 te realiseren. Het valt binnen de 10%-grens voor derden die de ODRU mag uitvoeren. De heer Bekker vraagt zich af of we het personeelstechnisch aankunnen. De deelnemende gemeenten zullen door de uitvoering van die bouwtaken geen negatieve consequenties ondervinden, aldus de heer Van Vuuren..
5.c	ter bespreking: gezamenlijke productontwikkeling Duurzaamheid Er wordt een presentatie gehouden door mevrouw M. Mascini en mevrouw N. Beuvery. Deze presentatie is <i>bijgevoegd</i> bij dit verslag. Mevrouw Mascini geeft aan dat de producten die zijn ontwikkeld voor alle gemeenten beschikbaar komen. Het komend jaar kan dat via het UVP geregeld worden als gemeenten hiervan gebruik willen maken.
6	TER INFORMATIE
6.a	Jaarrapportage Functionaris Gegevensbescherming 2022 – 2023 Ter kennis genomen.
6.b	Verbeterplan visitatierapport Ter kennis genomen
6.c	verslag Auditcommissie Er zijn geen opmerkingen.
6.d	vragen en antwoordenlijst financiële experts Er zijn geen opmerkingen.
7	rondvraag en sluiting Er wordt geen gebruik gemaakt van de rondvraag. De voorzitter sluit de vergadering met dank aan allen.

Actielijst

	Vergadering d.d.	Onderwerp	Door wie	Wanneer af
3	14 dec 2023	afstemming grote GRen cycli en inhoud	dir	2024
7	4 juli 2024	Is er ter uitvoering van de basistaak verlaging CO2-uitstoot voldoende dekking van het Rijk?	dir	2024

Regionale duurzaamheidsprojecten

2024 - 2025



Aanleiding

- Klimaatakkoord
- Energietransitieopgave is groot
- Toegevoegde waarde regionale projecten



Regionale aanpak



Doel:

- Aansluiten duurzaamheidsambitie gemeenten op primaire taken ODRU
- Efficiënter werken
- Expertise en kennisdeling
- Samenwerking en netwerk



Proces

- Gemeenten dragen projecten aan
- Samen met gemeenten keuze projecten
- Projecten vormgeven uitvoeren samen met gemeentelijke collega's
- ODRU levert projectleiding en expertise



Resultaat

1. CO₂ monitor voor bedrijven
2. Bedrijven informeren over warmtepompen
3. Stappenplan voor gemeenten over duurzaam bouwen



2025 en verder

- Wet- en regelgeving
- Verder met prioriteitenlijst
- Wensen en behoeften van gemeenten ophalen
- Nieuwe projecten starten

Het is een dynamisch proces waarin projecten worden afgerond en nieuwe projecten worden opgepakt.





> Retouradres Postbus 20901 2500 EX Den Haag

Algemeen Bestuur van Omgevingsdienst Regio Utrecht en
Regionale Uitvoeringsdienst Utrecht
T.a.v. de voorzitters
per e-mail

Bestuurskern

Dir. Omgevingsveiligheid &
Milieurisico's
Cluster E

Den Haag
Postbus 20901
2500 EX Den Haag

Contactpersoon

postbusVTH@minienw.nl

Ons kenmerk

IENW/BSK-2024/262911

Bijlage(n)

1

Datum 20 september 2024
Betreft Beoordeling plan van aanpak robuuste omgevingsdienst

Geachte heren Fröhlich en Spelt,

Allereerst wil ik u hartelijk bedanken voor het toesturen van het plan van aanpak Robuuste Omgevingsdienst en het vele werk dat u hierin heeft gestoken.

Het bestuderen van de plannen van aanpak van alle omgevingsdiensten en een analyse van de haalbaarheid van deze plannen is grondig gedaan met behulp van TwynstraGudde en een begeleidingscommissie bestaande uit de deelnemers van het Interprovinciaal Overleg (IPO), de Vereniging Nederlandse Gemeenten (VNG), Omgevingsdienst NL, het interbestuurlijk programma versterking VTH-stelsel (IBP VTH) en mijn ministerie. Dit proces heeft vanwege de noodzakelijke zorgvuldigheid meer tijd gevraagd dan aanvankelijk verwacht. U heeft dan ook lang moeten wachten op deze brief.

In totaal zijn 25 plannen van aanpak beoordeeld. De omgevingsdienst Regio Utrecht en de Regionale Uitvoeringsdienst Utrecht hebben een gezamenlijk plan ingediend gelet op hun aangekondigde fusie per 1 januari 2026. Daarnaast zijn twee omgevingsdiensten op basis van hun zelftoets reeds robuust bevonden.

In deze brief geef ik, op basis van het advies van TwynstraGudde en de begeleidingscommissie, een oordeel over de haalbaarheid van uw plan van aanpak, ga ik in op de monitoring en bijsturing en meld ik u de stand van zaken rondom de ondersteuning vanuit mijn ministerie voor het proces tot de vorming van een robuuste omgevingsdienst.

Oordeel: de inschatting, conform het gehanteerde model, is dat uw omgevingsdienst op 1 april 2026 niet robuust is

Hier plaats ik graag een positieve kanttekening bij, omdat wat gebeurt in Utrecht, wat mij betreft navolging verdient: namelijk een fusie tussen twee diensten om zo tot één robuuste omgevingsdienst te komen. Gelet op het nog te doorlopen fusietraject van uw omgevingsdiensten, heeft TwynstraGudde op dit moment slechts beperkt de plannen kunnen beoordelen op de haalbaarheid van de benodigde maatregelen om op 1 april 2026 robuust te zijn. Dit past wat mij betreft bij het te doorlopen fusietraject. Ik wil hier graag mijn vertrouwen

uitspreken in dat wat bestuurlijk in gang is gezet om daadwerkelijk te komen tot een fusie en daarmee het voldoen aan de robuustheidscriteria.

Bestuurskern
Dir Omgevingsveiligheid &
Milieurisico's
Cluster E

Gelet op het feit dat als gevolg van het fusietraject nu nog veel informatie ontbreekt, laat ik u weten dat het plan van aanpak met betrekking tot het overdragen van de basistaken en het nieuwe mandaatbesluit in orde is. Ook uw inzet ten aanzien van het fusieperspectief en de intensievere samenwerking voldoet. Voor de overige punten is dat op dit moment nog onvoldoende duidelijk. In de bijlage is een gedetailleerde beschrijving van de gehele analyse van TwynstraGudde opgenomen.

Ons kenmerk
IENW/BSK-2024/262911

In het gesprek van 4 oktober 2024 spreken wij graag verder over uw vorderingen van het fusietraject en hoe u door de fusie dan wel aanvullende acties aan de overige KPI's zoals omzet en 80% medewerkers in vaste dienst, innovatieagenda en kwaliteitscriteria gaat voldoen.

Monitoring en bijsturing

TwynstraGudde heeft voor de monitoring voor de periode september 2024 tot 1 april 2026 een monitoringsinstrument en -advies ontwikkeld. Dit advies neem ik over. Dit betekent dat:

- De omgevingsdiensten worden gevraagd halfjaarlijks de voortgang van het proces tot robuust wording te rapporteren via een vastgesteld format. Dit betekent dat u in de periode tot 1 april 2026 driemaal een voortgangsrapportage moet opstellen.
- Na 1 april 2026 de omgevingsdiensten een eindrapportage indienen met het behaalde eindresultaat.
- In oktober 2024 IenW, als eerste stap in de monitoring, op ambtelijk niveau het gesprek met de voorzitter en secretaris van het algemeen bestuur van de omgevingsdiensten voert over de haalbaarheid van de plannen van aanpak en de wijze van monitoring en bijsturing. Dit gesprek staat reeds met u ingepland op 4 oktober 2024.
- In het 4e kwartaal van 2024 de directeur-generaal van IenW met de gedeputeerden van de provincies het gesprek voert over de coördinerende taak van de provincie.
- De voortgang van het proces tot robuust wording wordt geagendeerd en besproken in het Bestuurlijk Omgevingsberaad (BOb). In dit overleg zitten bestuurlijke vertegenwoordigers vanuit IPO, VNG, de Unie van Waterschappen, het Openbaar Ministerie (OM) en de ministeries van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties (BZK), Infrastructuur en Waterstaat (IenW), Justitie en Veiligheid (JenV) en Sociale Zaken en Werkgelegenheid (SZW).
- Indien de eerste voortgangsrapportage aangeeft dat er sprake is van te weinig voortgang in het proces om te komen tot een robuuste omgevingsdienst, voer ik als stelselverantwoordelijke op bestuurlijk niveau het gesprek met de betreffende eigenaren/opdrachtgevers van de omgevingsdiensten.
- Naar aanleiding van de tweede voortgangsrapportage neem ik als stelselverantwoordelijke een besluit of verdergaande maatregelen gewenst zijn om te komen tot robuuste omgevingsdiensten.

De provincie en gemeenten hebben, als eigenaren van uw omgevingsdienst, een gezamenlijke verantwoordelijkheid in het proces tot wording van een robuuste omgevingsdienst. Vanuit deze rol is mijn verwachting dat de voortgang van dit proces standaard geagendeerd wordt in de reguliere overleggen van het dagelijks

en algemeen bestuur van de omgevingsdienst en vergaderingen van colleges, gemeenteraden en provinciale staten.

Tot slot zal de Tweede Kamer twee keer per jaar geïnformeerd worden over de voortgang van het proces tot robuuste omgevingsdiensten.

Bestuurskern
Dir Omgevingsveiligheid &
Milieurisico's
Cluster E

Ons kenmerk
IENW/BSK-2024/262911

Ondersteuningsbehoefte

Zoals al eerder genoemd, zijn de provincie en gemeenten gezamenlijk verantwoordelijk voor de robuustheid en financiering van uw omgevingsdienst. Mijn voorganger heeft toegezegd het bevoegd gezag en de omgevingsdiensten te willen ondersteunen in het proces om te komen tot robuuste omgevingsdiensten. In de gesprekken in het eerste kwartaal 2024 en de schriftelijke uitvraag in april jl. hebben de omgevingsdiensten aangegeven een financiële bijdrage te willen voor het uitvoeren van de verschillende activiteiten uit het plan van aanpak. Voor de ondersteuning bij de uitvoering van de plannen van aanpak stel ik eenmalig in totaal 7 miljoen euro beschikbaar. Deze gelden worden medio vierde kwartaal van 2024 via een incidentele subsidie aan Omgevingsdienst NL ter beschikking gesteld. Vanaf dat moment kunt u een verzoek indienen bij Omgevingsdienst NL voor een bijdrage in de kosten voor de activiteiten die nodig zijn om robuust te kunnen zijn op 1 april 2026.

Voor het bereiken van een robuuste omgevingsdienst middels een fusie of een opsplitsing is het mogelijk om een separate incidentele subsidie aan te vragen. Indien u hier gebruik van wenst te maken kunt u dit aangeven in het gesprek op 4 oktober 2024.

Tot slot

Een goed functionerend stelsel van vergunningverlening, toezicht en handhaving (VTH) is essentieel voor het voorkomen van schade aan het milieu. Een robuuste omgevingsdienst, die voldoet aan de criteria die alle partijen gezamenlijk hebben vastgesteld, is een belangrijke spil in het VTH-stelsel en draagt bij aan het voorkomen van milieuschade.

In het reeds geplande gesprek op 4 oktober 2024 spreken wij graag verder over uw vorderingen van het fusietraject en hoe u door de fusie dan wel aanvullende acties uiterlijk 1 april 2026 aan alle robuustheidscriteria gaat voldoen.

Hoogachtend,

DE STAATSSECRETARIS VAN INFRASTRUCTUUR EN WATERSTAAT - OPENBAAR
VERVOER EN MILIEU

C.A. Jansen

OD	Vraag	Criterium	Specifieke vragen lenW aan de OD	Maatregel in plan	Duiding TG	Bron	Staat in PvA	Haalbaar voor 1-4-2026?
ODU		1 Tijdsplanning per kwartaal aanwezig	een uitgebreide tijdsplanning per kwartaal waarin bovengenoemde acties duidelijk omschreven terugkomen. Hierbij wordt inzichtelijk gemaakt welke tussen- en eindproducten worden voorzien van de acties die de komende twee jaar ontplooid worden om robuust te worden.		Een tijdsplanning per kwartaal ontbreekt. Dit moet verder worden uitgewerkt in het fusietraject			
ODU		3 Alle basistaken zijn overgedragen	Zowel voor de RUDU als ODRU geeft u aan dat u aan een deel van de randvoorwaarden voldoet en aan een deel niet. Een nadere uitleg mist. Ik verzoek u om uw antwoorden in het plan van aanpak te onderbouwen voor zowel de ODRU als de RUDU.	De ODRU-gemeenten hebben alle basistaken overgedragen op 2 gemeenten na voor één specifieke taak. Dit wordt in 2024 overgedragen waarna de ODRU zal voldoen aan deze randvoorwaarde.	Het is aannemelijk dat de 2 gemeenten de specifieke taken overdragen; hier zijn afspraken over gemaakt.	PvA (blz. 3)		1
ODU		4 De governance is ingericht, er is onafhankelijkheid en de directeur heeft mandaat	Zowel voor de RUDU als ODRU geeft u aan dat u aan een deel van de randvoorwaarden voldoet en aan een deel niet. Een nadere uitleg mist. Ik verzoek u om uw antwoorden in het plan van aanpak te onderbouwen voor zowel de ODRU als de RUDU.	<u>ODRU</u> : De ODRU voldoet aan randvoorwaarde 2. In Q3/Q4 2023 is hebben de eigenaren een nieuw mandaatbesluit vastgesteld. Met deze vaststelling wordt er nu voldaan aan de randvoorwaarde. De governance, opdrachtgever/ opdrachtnemerschap en onafhankelijkheid in accounthouderschap voldeden al aan de door u gestelde eisen. <u>RUD Utrecht</u> : voldoet aan deze randvoorwaarde	Een nieuw mandaatbesluit is vastgesteld waarmee wordt voldaan aan de randvoorwaarde. Verdere actie is hier niet meer op nodig.	PvA (blz. 3)		1
ODU		5 De OD is v.w.b. de omzet in staat om onderscheid te maken tussen taken	Zowel voor de RUDU als ODRU geeft u aan dat u aan een deel van de randvoorwaarden voldoet en aan een deel niet. Een nadere uitleg mist. Ik verzoek u om uw antwoorden in het plan van aanpak te onderbouwen voor zowel de ODRU als de RUDU.	<u>ODRU</u> : Het is bij de ODRU moeilijk om onderscheid te maken tussen de basistaken en milieu gerelateerde plustaken. Dat komt omdat de ODRU procesgericht werkt en de scheiding van een proces niet overeenkomt met de scheiding tussen basistaak en plustaak. De ODRU ondervangt dit door zoveel mogelijk bestuurlijk vast te stellen dat de plustaken binnen het proces ook verplicht moeten worden afgenomen. <u>RUD Utrecht</u> : voldoet aan deze randvoorwaarde	Er is geen actie gekoppeld aan het maken van onderscheid tussen basis- en milieutaken. Ook niet in de Routekaart. Voor nu toetsen we dit daarom op rood.	PvA (blz. 3)		
ODU		6 Omzet basistaken inclusief milieutaken ≥ € 16,5 mln	Beide geeft u aan dat er mogelijkheden zijn voor de uitbreiding met niet-milieu gerelateerde plustaken. Ik verzoek u dit nader uiteen te zetten in uw plan van aanpak. De RUDU geeft aan dat u bij terugname van plustaken robuust blijft omdat de kosten worden gedragen door de deelnemer. Uit uw antwoord op vraag 9 blijkt dat bij terugname van alle plustaken er een omzet van € 9,97 miljoen overblijft. Ik verzoek u in het plan van aanpak nader toe te lichten hoe u robuust blijft indien (de omzet van) de plustaken worden teruggenomen.	€16,5 miljoen BTP en milieu gerelateerde plustaken (toetsingskader: omvang, vraag 9 en 10) is geborgd in routekaart-richtingsproces thema ‘financieel’. Financieel: De Omgevingsdienst Utrecht heeft voldoende financiële middelen nodig om de taken voor de deelnemers op lange termijn uit te kunnen voeren en in te spelen op toekomstige ontwikkelingen. Als gemeenschappelijke regeling wordt de omgevingsdienst gefinancierd door de 27 deelnemers. In fase 1 worden keuzes gemaakt over onder andere de manier waarop de kosten worden afgerekend en hoe de bijdragen verdeeld worden over de deelnemers. Voor de oprichting van de Omgevingsdienst Utrecht is in ieder geval het volgende nodig op het gebied van financiën: ➢ Financiële quick-scan van beide latende organisaties op het gebied van financiën (due diligence) ➢ Afschaling lopende financiële zaken van de ODRU en de RUD Utrecht ➢ Een financieringssysteem ➢ Een begroting voor 2026 (hier kunnen raden / staten een zienswijze op indienen) ➢ Een bijdrageverordening op basis van de gekozen financieringssysteem ➢ Een financiële verordening op basis van de gekozen financieringssysteem ➢ Begroting ➢ Planning en control cyclus, inclusief de bijbehorende producten zoals bijvoorbeeld kadernota, begroting, rapportages ➢ Financiële administratie, inclusief de nodige software (...). De RUD Utrecht ziet mogelijkheden met betrekking tot de uitbreiding van haar takenpakket met niet-milieu gerelateerde plustaken op het gebied van ruimtelijke ontwikkeling en advies (RO-advies) als versterking bovenop milieutaakuitvoering. In het kader van de meerjarige strategische ontwikkeling naar een technisch adviserende uitvoeringsdienst (TAU) ontwikkelt de RUD Utrecht een adviescluster dat zich specialiseert in taakontwikkeling op het gebied van RO. De RUD Utrecht geeft geen toelichting op de aanvullende vraag uit de zelftoets met betrekking tot de wijze waarop de RUD Utrecht robuust blijft indien (de omzet van) de plustaken worden teruggenomen. In de procedure van de routekaart richting één robuuste omgevingsdienst in de provincie Utrecht worden hier afspraken over gemaakt en derhalve niet relevant voor de RUD Utrecht als zelfstandige organisatie.	Het is aannemelijk dat - als het lukt om de fusie tot stand te brengen - het omzetcriterium ruimschoots gehaald gaat worden. Echter, op dit moment moet het spoor financieel nog verder worden uitgewerkt. Bij nadere uitwerking kan hier een concrete toetsing op plaatsvinden. Voor nu zetten we dit op rood omdat er - hoewel er bestuurlijk commitment is op de fusie - de benodigde inspanningen tot aan 1 januari 2026 nog erg groot zijn en verdere uitwerking op korte termijn meer duidelijkheid moet gaan bieden. (...) Er is een voornemen om uit te breiden met niet-milieu gerelateerde taken. Hier licht echter nog geen concreet plan op te zitten dan wel commitment vanuit opdrachtgevers om deze taken ook bij de OD Utrecht te gaan beleggen. Voor nu toetsen we dit rood maar dit kan wijzigen op het moment dat er meer duidelijk is hierover.	PvA (blz. 6) en Routekaart (blz. 16)		
ODU		7 ≥ 80% in vaste dienst van het totaal aantal FTE		80% in vaste dienst (toetsingskader: omvang, vraag 10) is geborgd in routekaart-richtingsproces thema ‘personeel’. Personeel: Medewerkers zijn het belangrijkste kapitaal van de huidige omgevingsdiensten en straks van de Omgevingsdienst Utrecht. Een goede overgang van de ODRU en de RUD Utrecht naar de nieuwe omgevingsdienst is dan ook van groot belang. De belangrijkste doelen zijn het zorgvuldig en tijdig plaatsen van medewerkers binnen de Omgevingsdienst Utrecht en een zo goed mogelijke kwalitatieve en kwantitatieve invulling van de benodigde formatie. Om dit goed te laten verlopen, moeten beide diensten tijdig aan de voorbereidingen beginnen. Uiteindelijk zijn voor het thema personeel in ieder geval nodig: ➢ Een sociaal plan en sociaal statuut Omgevingsdienst Utrecht ➢ Een functieboek Omgevingsdienst Utrecht ➢ Een personeelshandboek Omgevingsdienst Utrecht ➢ Een plan van aanpak voor de sleutelfuncties, o.a. directeur(en) ➢ Een keuze voor een CAO voor de Omgevingsdienst Utrecht ➢ Draaiboek plaatsingsproces ➢ HR-beleid Omgevingsdienst Utrecht	Het is nog niet duidelijk hoe de OD Utrecht borgt dat 80% eigen medewerkers in dienst zijn na de fusie. Dit moet nog verder worden uitgewerkt. Voor nu toetsen we dit rood maar dit kan wijzigen op het moment dat er meer duidelijk is hierover.	PvA (blz. 6) en Routekaart (blz. 15)		
ODU		8 Er wordt voldaan aan de (vigerende) kwaliteits-criteria basis- en plus-taken		KPI 2: kwaliteitscriteria (toetsingskader: kwaliteitscriteria, vraag 7) is geborgd in routekaart-richtingsproces thema ‘personeel’. Personeel: Medewerkers zijn het belangrijkste kapitaal van de huidige omgevingsdiensten en straks van de Omgevingsdienst Utrecht. Een goede overgang van de ODRU en de RUD Utrecht naar de nieuwe omgevingsdienst is dan ook van groot belang. De belangrijkste doelen zijn het zorgvuldig en tijdig plaatsen van medewerkers binnen de Omgevingsdienst Utrecht en een zo goed mogelijke kwalitatieve en kwantitatieve invulling van de benodigde formatie. Om dit goed te laten verlopen, moeten beide diensten tijdig aan de voorbereidingen beginnen. Uiteindelijk zijn voor het thema personeel in ieder geval nodig: ➢ Een sociaal plan en sociaal statuut Omgevingsdienst Utrecht ➢ Een functieboek Omgevingsdienst Utrecht ➢ Een personeelshandboek Omgevingsdienst Utrecht ➢ Een plan van aanpak voor de sleutelfuncties, o.a. directeur(en) ➢ Een keuze voor een CAO voor de Omgevingsdienst Utrecht ➢ Draaiboek plaatsingsproces ➢ HR-beleid Omgevingsdienst Utrecht	Het is nog niet duidelijk hoe de OD Utrecht borgt dat er wordt voldaan aan de (vigerende) kwaliteits-criteria basis- en plus-taken na de fusie. Dit moet nog verder worden uitgewerkt in het fusiespoor ‘personeel’. Voor nu toetsen we dit rood maar dit kan wijzigen op het moment dat er meer duidelijk is hierover.	PvA (blz. 6) en Routekaart (blz. 15)		
ODU		9 Komt er een innovatie-agenda?	Zowel voor de ODRU als RUDU verzoek ik u in het plan van aanpak nader in te gaan op de aanwezigheid van een innovatieagenda en het budget.	KPI 3: innovatiekalender (toetsingskader: innovatie, vraag 2) is geborgd in routekaart-richtingsproces ‘informatievoorziening’. Informatievoorziening: Voor informatievoorziening geldt dat deze zo ingericht moet worden, dat iedereen binnen de Omgevingsdienst Utrecht zijn werk kan doen. Daarnaast hebben we de ambitie om de informatievoorziening te moderniseren, zoals beschreven in het interbestuurlijk programma versterking VTH stelsel. Belangrijke aandachtspunten zijn de verbetering van data en het delen van informatie via geo-voorzieningen. Beide zijn nodig om beter inzicht te krijgen in de leefomgeving en voor risicogericht toezicht. Om de informatievoorziening voor de Omgevingsdienst Utrecht te realiseren, moeten de ODRU en de RUD Utrecht in 2024 en 2025 de eigen informatievoorziening op orde brengen waar dat nodig is. Uiteindelijk willen we één gemeenschappelijk proces met bijbehorende ICT-applicaties. Daarvoor zijn onder andere nodig: ➢ Strategische visie/ informatiebeleid ➢ Nieuw ontwerp (architectuur) ➢ Fysieke infrastructuur (netwerk, datacenter, servers etc.) ➢ Vaste – en mobiele telefonie ➢ Kantoorautomatisering: Office365, Sharepoint/groepsschijven, Teams, Outlook etc. Applicaties zoals zaakstelsel, documentmanagementsysteem, geo-platform, ERP-systeem etc. Daarnaast enkele specialistische applicaties voor bijvoorbeeld geluid en strafrecht. ➢ Procesmanagement	Het is nog niet duidelijk hoe de OD Utrecht borgt dat er een innovatieagenda komt. Dit moet nog verder worden uitgewerkt in het fusiespoor ‘informatievoorziening’. In dit spoor komen we de term innovatie echter niet tegen. Voor nu toetsen we dit rood maar dit kan wijzigen op het moment dat er meer duidelijk is hierover.	PvA (blz. 6) en Routekaart (blz. 16)		
ODU		10 Innovatiebudget > 1% begroting?	Zowel voor de ODRU als RUDU verzoek ik u in het plan van aanpak nader in te gaan op de aanwezigheid van een innovatieagenda en het budget.	Het budget van 1% van de begroting aan innovatie (toetsingskader: innovatie, vraag 2) is geborgd in routekaart-richtingsproces thema ‘financieel’. Financieel: De Omgevingsdienst Utrecht heeft voldoende financiële middelen nodig om de taken voor de deelnemers op lange termijn uit te kunnen voeren en in te spelen op toekomstige ontwikkelingen. Als gemeenschappelijke regeling wordt de omgevingsdienst gefinancierd door de 27 deelnemers. In fase 1 worden keuzes gemaakt over onder andere de manier waarop de kosten worden afgerekend en hoe de bijdragen verdeeld worden over de deelnemers. Voor de oprichting van de Omgevingsdienst Utrecht is in ieder geval het volgende nodig op het gebied van financiën: ➢ Financiële quick-scan van beide latende organisaties op het gebied van financiën (due diligence) ➢ Afschaling lopende financiële zaken van de ODRU en de RUD Utrecht ➢ Een financieringssysteem ➢ Een begroting voor 2026 (hier kunnen raden / staten een zienswijze op indienen) ➢ Een bijdrageverordening op basis van de gekozen financieringssysteem ➢ Een financiële verordening op basis van de gekozen financieringssysteem ➢ Begroting ➢ Planning en control cyclus, inclusief de bijbehorende producten zoals bijvoorbeeld kadernota, begroting, rapportages ➢ Financiële administratie, inclusief de nodige software	Het is nog niet duidelijk hoe de OD Utrecht borgt dat er een innovatieagenda komt. Dit moet nog verder worden uitgewerkt in het fusiespoor ‘informatievoorziening’. Daaraan gekoppeld moet de begroting worden aangepast via het fusiespoor ‘financieel’. Het is op dit moment nog niet duidelijk hoe deze uitwerking plaats gaat vinden. Voor nu toetsen we dit rood maar dit kan wijzigen op het moment dat er meer duidelijk is hierover.	PvA (blz. 6) en Routekaart (blz. 15)		

ODU		12	Afspraken toereikend in GR van terugnemen van (milieu-gerelateerde) plustaken		Het budget van 1% van de begroting aan innovatie (toetsingskader: innovatie, vraag 2) is geborgd in routekaart-richtingsproces thema ‘financieel’. Financieel: De Omgevingsdienst Utrecht heeft voldoende financiële middelen nodig om de taken voor de deelnemers op lange termijn uit te kunnen voeren en in te spelen op toekomstige ontwikkelingen. Als gemeenschappelijke regeling wordt de omgevingsdienst gefinancierd door de 27 deelnemers. In fase 1 worden keuzes gemaakt over onder andere de manier waarop de kosten worden afgerekend en hoe de bijdragen verdeeld worden over de deelnemers. Voor de oprichting van de Omgevingsdienst Utrecht is in ieder geval het volgende nodig op het gebied van financiën: ➤ Financiële quick-scan van beide latende organisaties op het gebied van financiën (due diligence) ➤ Afhandeling lopende financiële zaken van de ODRU en de RUD Utrecht ➤ Een financieringssystematiek ➤ Een begroting voor 2026 (hier kunnen raden / staten een zienswijze op indienen) ➤ Een bijdrageverordening op basis van de gekozen financieringssystematiek ➤ Een financiële verordening op basis van de gekozen financieringssystematiek ➤ Begroting ➤ Planning en control cyclus, inclusief de bijbehorende producten zoals bijvoorbeeld kadernota, begroting, rapportages ➤ Financiële administratie, inclusief de nodige software		PvA (blz. 6) en Routekaart (blz. 17)		
ODU		13	Weerstands-ratio ≥ 0,8	ODRU noemt geen percentage weerstandsratio. Ik verzoek u dat in het plan van aanpak alsnog te doen.	KPI 4: weerstandsratio ten minste 0,8% (toetsingskader: continuïteit, vraag 14) is geborgd in routekaart-richtingsproces thema ‘financieel’. Financieel: De Omgevingsdienst Utrecht heeft voldoende financiële middelen nodig om de taken voor de deelnemers op lange termijn uit te kunnen voeren en in te spelen op toekomstige ontwikkelingen. Als gemeenschappelijke regeling wordt de omgevingsdienst gefinancierd door de 27 deelnemers. In fase 1 worden keuzes gemaakt over onder andere de manier waarop de kosten worden afgerekend en hoe de bijdragen verdeeld worden over de deelnemers. Voor de oprichting van de Omgevingsdienst Utrecht is in ieder geval het volgende nodig op het gebied van financiën: ➤ Financiële quick-scan van beide latende organisaties op het gebied van financiën (due diligence) ➤ Afhandeling lopende financiële zaken van de ODRU en de RUD Utrecht ➤ Een financieringssystematiek ➤ Een begroting voor 2026 (hier kunnen raden / staten een zienswijze op indienen) ➤ Een bijdrageverordening op basis van de gekozen financieringssystematiek ➤ Een financiële verordening op basis van de gekozen financieringssystematiek ➤ Begroting ➤ Planning en control cyclus, inclusief de bijbehorende producten zoals bijvoorbeeld kadernota, begroting, rapportages ➤ Financiële administratie, inclusief de nodige software	Het komen tot een weerstandsratio van ten minste 0,8% moe verder worden uitgewerkt in het fusiespoor financieel. Op dit moment is hier nog geen concreet uitgewerkt plan voor. Voor nu toetsen we dit rood maar dit kan wijzigen op het moment dat er meer duidelijk is hierover.	PvA (blz. 6) en Routekaart (blz. 15)		
ODU		14	Fusie-perspectief	Als laatste verzoek ik u beide om de antwoorden op de vragen 15, 16 en 17 nader uit te werken in uw plan van aanpak.	Tijdens de gezamenlijk algemeen bestuursvergadering op 7 december 2023 hebben de besturen van de RUD Utrecht en de ODRU zich gecommitteerd aan het pad richting – en het proces voor de vorming van – één robuuste omgevingsdienst voor de provincie Utrecht per 1 januari 2026. Hierbij hebben zij ingestemd met de voorgestelde route en uitgesproken dat alle stakeholders de komende periode per fase meebouwen aan de fundamenteën van	RUD Utrecht en ODRU zijn gevraagd om aan te geven wat hun fusieperspectief is. Met voorliggend plan wordt er ingezet op een fusie naar één OD per 1 januari 2026. Er is daarmee gehoor gegeven aan het verzoek van lenW.	PvA (blz. 2)		1
ODU		15	Intensieve samenwerking met andere OD's?	U geeft reeds aan om in het plan van aanpak aandacht te besteden aan vraag 15. Ik verzoek u, in navolging van mijn brief van 16 november, en in navolging van het feit dat u niet aan alle robuustheidscriteria voldoet, om ook het antwoord op vraag 16 en 17 mee te nemen in uw plan van aanpak.		RUD Utrecht en ODRU zijn gevraagd om aan te geven wat hun fusieperspectief is. Met voortliggend plan wordt er ingezet op een fusie naar één OD per 1 januari 2026. Er is daarmee gehoor gegeven aan het verzoek van lenW om samenwerking te intensiveren			1
ODU		16	Opleidingsprogramma	Bij de beantwoording van de vragen 3 t/m 6 zijn vragen samengevoegd dan wel niet geheel beantwoord. Ik verzoek u beide om de antwoorden op deze vragen nader te specificeren in het plan van aanpak.	ODRU: Er is een opleidingsprogramma, deze wordt nu ook gekoppeld aan de 0-meting kwaliteitscriteria. (...) RUD Utrecht: - Antwoord vraag 3: ja. - Antwoord vraag 4: ja, ongeveer 3% (afhankelijk van gebruik POB). - Antwoord vraag 5: ja, dit blijkt uit portfoliomanagement, jaarlijkse projectenplanning op het gebied van informatie gestuurd werken en ICT, de financieringssystematiek, producten- en diensten catalogus (PDC), risicogericht toezicht (RGT) en hebben 4 FTE in dienst voor BI. - Antwoord vraag 6: ja, ruim 3%. KPI 5: opleidingsbudget 3% van de loonsom (toetsingskader: sturing, vraag 3 en 4) is geborgd in routekaart-richtingsproces thema 'personeel' en/of 'financieel'.	Volgens de OD's wordt er voldaan aan de KPI in die zin dat er een opleidingsprogramma is. Dit moet verder wel verwerkt worden in het fusiespoor 'personeel'. In dit fusiespoor komen we de term opleiding niet tegen. Er is dus op dit moment nog geen sprake van een concreet uitgewerkt plan. Voor nu toetsen we dit rood maar dit kan wijzigen op het moment dat er meer duidelijk is hierover.	PvA (blz. 6) en Routekaart (blz. 15)		
ODU		17	Opleidingsbudget > 3% loonsom	Bij de beantwoording van de vragen 3 t/m 6 zijn vragen samengevoegd dan wel niet geheel beantwoord. Ik verzoek u beide om de antwoorden op deze vragen nader te specificeren in het plan van aanpak.	ODRU: De ODRU voldoet niet aan 3% opleidingsbudget en zal zelfstandig ook niet gaan voldoen. RUD Utrecht: - Antwoord vraag 3: ja. - Antwoord vraag 4: ja, ongeveer 3% (afhankelijk van gebruik POB). - Antwoord vraag 5: ja, dit blijkt uit portfoliomanagement, jaarlijkse projectenplanning op het gebied van informatie gestuurd werken en ICT, de financieringssystematiek, producten- en diensten catalogus (PDC), risicogericht toezicht (RGT) en hebben 4 FTE in dienst voor BI. - Antwoord vraag 6: ja, ruim 3%. KPI 5: opleidingsbudget 3% van de loonsom (toetsingskader: sturing, vraag 3 en 4) is geborgd in routekaart-richtingsproces thema 'personeel' en/of 'financieel'.	ODRU voldoet nog niet aan de 3%, RUD Utrecht wel. . Dit moet verder uitgewerkt worden in het fusiespoor 'financieel'. Er is op dit moment nog geen sprake van een concreet uitgewerkt plan. Voor nu toetsen we dit rood maar dit kan wijzigen op het moment dat er meer duidelijk is hierover.	PvA (blz. 6) en Routekaart (blz. 15)		
ODU		18	Business-intelligence (BI) strategie	Bij de beantwoording van de vragen 3 t/m 6 zijn vragen samengevoegd dan wel niet geheel beantwoord. Ik verzoek u beide om de antwoorden op deze vragen nader te specificeren in het plan van aanpak.	De business intelligence strategie is geborgd in routekaart-richtingsproces thema ‘informatievoorziening’.	Het komen tot een BI Strategie moet nog verder worden uitgewerkt in het fusiespoor 'informatievoorziening'. Het is op dit moment nog niet duidelijk hoe deze uitwerking plaats gaat vinden. Voor nu toetsen we dit rood maar dit kan wijzigen op het moment dat er meer duidelijk is hierover.	PvA (blz. 6) en Routekaart (blz. 16)		
ODU		19	Capaciteit Bus Int > 3 FTE	Bij de beantwoording van de vragen 3 t/m 6 zijn vragen samengevoegd dan wel niet geheel beantwoord. Ik verzoek u beide om de antwoorden op deze vragen nader te specificeren in het plan van aanpak.	Het advies om drie FTE in dienst te hebben voor business intelligence (toetsingskader: sturing, vraag 5 en 6) is geborgd in routekaart-richtingsproces thema 'personeel'.	Het is nog niet duidelijk hoe de OD Utrecht borgt dat er 3 FTE BI in dienst bij de nieuw te vormen OD komen. Dit moet nog verder worden uitgewerkt in het fusiespoor 'personeel'. Voor nu toetsen we dit rood maar dit kan wijzigen op het moment dat er meer duidelijk is hierover.	PvA (blz. 6) en Routekaart (blz. 15)		
ODU		20	Congruentie en samenhang werkgebied	Zowel de ODRU als de RUDU geven aan dat u op dit moment niet congruent bent en dat de mogelijkheden van een fusie met ODRU respectievelijk RUDU worden verkend. Ik verzoek u dit mee te nemen in het plan van aanpak.	Regionale congruentie (toetsingskader: congruentie en samenhang werkgebied, vraag 8, 15, 16 en 17) is geborgd in het vastgestelde besluit voor uitvoering van de routekaart voor de vorming van één omgevingsdienst in de provincie Utrecht per 1 januari 2026.	De regionale congruentie wordt geborgd op het moment dat er één OD Utrecht gevormd wordt. Bij nadere uitwerking kan hier een concrete toetsing op plaatsvinden. Voor nu zetten we dit op rood omdat er - hoewel er bestuurlijk commitment is op de fusie - de benodigde inspanningen tot aan 1 januari 2026 nog erg groot zijn en verdere uitwerking op korte termijn meer duidelijkheid moet gaan bieden.	PvA (blz. 6) en Routekaart		



verslag

Betreft	Vorming van een robuuste omgevingsdienst
Vergaderdatum en -tijd	4 oktober 2024 14:15
Vergaderplaats	Digitaal
Deelnemers	Gerrit Spelt, Hugo Jungen en Tijs de Beer (RUD Utrecht) Sjors Fröhlich en Arnold van Vuuren (ODRU) Judith Elsinghorst en Liesbeth Hennink-Spoelma (MinIenW)
Kopie aan	-

Bestuurskern

Dir Omgevingsveiligheid &
Milieurisico's
Cluster E

Den Haag
Postbus 20901
2500 EX Den Haag

Contactpersoon

Liesbeth Hennink-Spoelma
Senior Beleidsmedewerker

M +31(0)6-11316837
liesbeth.spoelma@minienw.nl

Datum

6 oktober 2024

Bijlage(n)

-

1. Opening en toelichting beoordeling

Beide Utrechtse omgevingsdiensten hebben een gezamenlijk plan van aanpak ingediend waarbij de focus ligt op een fusie die op 1 januari 2026 gerealiseerd zou moeten zijn. Ministerie IenW heeft het plan van aanpak beoordeeld op basis van de analyse die TwynstraGudde heeft gemaakt. In de brief van 20 september is het oordeel toegezonden. Dit gesprek is onderdeel van de gehele monitoring; het bestuur heeft de gelegenheid te reflecteren op het oordeel en aanvullende informatie aan te leveren. Dit kan bij het volgende evaluatiemoment leiden tot een nieuw, bijgesteld oordeel.

Na deze introductie volgt een korte kennismakingsronde.

Korte toelichting op oordeel rood

Het plan van de twee Utrechtse omgevingsdiensten is gericht op een fusie. Hiermee ontstaat op 1 januari 2026 een nieuwe omgevingsdienst. Voor veel onderdelen luidt de duiding: "Het is op dit moment nog niet duidelijk hoe deze uitwerking plaats gaat vinden." Veel KPI's verdienen nog nadere uitwerking, passend bij het te doorlopen fusietraject. Gelet op de grote bestuurlijke en financiële afhankelijkheid (en instemming van raden die nog plaats moet vinden) zijn er grote kanttekeningen bij de haalbaarheid per 1 april 2026. Dit zegt echter niets over de robuustheid die bereikt kan gaan worden als de fusie doorgang vindt.

2. Reactie omgevingsdienst

Met de fusie wordt een nieuwe omgevingsdienst gevormd die één van de grootste diensten in Nederland zal zijn. Hiermee kan het proces en de inzet van de twee diensten juist een voorbeeld zijn voor andere omgevingsdiensten die niet zelfstandig robuust kunnen zijn.

Fase 1 is afgerond en de benodigde besluitvorming voor start fase 2 vindt plaats op 17 oktober 2024. Risico voor het slagen van de fusie zijn de benodigde financiën en het weerstandvermogen. Beide diensten zijn ervan overtuigd dat ze op de inhoud robuust worden.

Financiering fusie

In totaal is 5 miljoen nodig voor de fusie; hiervan betaalt provincie Utrecht 2 miljoen.

Voor het ontwikkelen van producten t.b.v. het voldoen aan de KPI's 1 t/m 5 stelt IenW subsidie beschikbaar. Iedere omgevingsdienst krijgt ca. € 250.000,00. Deze subsidie kan naar verwachting vanaf november 2024 aangevraagd worden bij Omgevingsdienst NL. Helaas kan dit als gevolg van het hoofdlijnenakkoord niet meer via een SPUK rechtstreeks naar de afzonderlijke omgevingsdiensten. Daarnaast stelt IenW een bedrag van € 500.000,00 beschikbaar voor een fusie. Dit bedrag kan vanaf 1 januari 2025 aangevraagd en toegekend worden. Voorwaarde is wel een bestuurlijke toezegging tot fusie. De komende tijd onderzoekt IenW via welk instrument de fusiemiddelen toegekend kunnen worden. Dit kan een subsidie, decentralisatie-uitkering of zelfs een SPUK zijn aangezien op 31 december 2025 de werkzaamheden omtrent de fusie afgerond zijn.

Met de inzet van eigen medewerkers voor de uitvoering van de werkzaamheden wordt € 1.200.000,00 bijgelegd.

Dit betekent dat er een tekort is van circa € 800.000,00. Het verzoek is aan IenW voor een extra bijdrage.

3. Gemaakte afspraken

- IenW zegt 1 miljoen euro toe ten behoeve van de financiering van het robuust worden van de diensten en de fusie. Hiervan moet € 500.000,00 vanaf november 2024 aangevraagd worden bij Omgevingsdienst NL. Omgevingsdienst NL keert deze middelen uit. De andere € 500.000,00 moet rechtstreeks bij IenW aangevraagd worden vanaf 1 januari 2025.
- De komende twee maanden onderzoekt IenW welk instrument hiervoor ingezet zal worden.
- IenW onderzoekt of, naast bovengenoemde 1 miljoen, nog extra middelen toegekend kunnen worden.

Bestuurskern

Dir Omgevingsveiligheid &
Milieurisico's
Cluster E

Datum

6 oktober 2024



09 NOV. 2024

Algemeen bestuur van de gemeenschappelijke regeling
Omgevingsdienst Regio Utrecht
Postbus 13101
3500 LC Utrecht

VERZONDEN 7 NOV 2024

ONDERWERP	Beoordeling begroting 2025	VAN	Dick Schuurman
DATUM	7-11-2024	TELEFOONNUMMER	+31639632304
DOCUMENTNUMMER	UTSP-1508165036-30778	E-MAILADRES	Dick.Schuurman@provincie-utrecht.nl
REFERENTIENUMMER	INT20.1011-2251	DOMEIN/OPGAVE	Strategie & Bestuur
REFERENTIEDATUM	18 juli 2024	TEAM	BEI

Geacht bestuur,

U heeft ons in het kader van financieel toezicht de vastgestelde jaarrekening 2023 en de vastgestelde begroting 2025 en meerjarenraming 2026-2028 toegezonden. Wij hebben de financiële positie van uw gemeenschappelijke regeling beoordeeld. Naar aanleiding van deze beoordeling informeren wij u in deze brief over de toezichtvorm 2025 voor uw gemeenschappelijke regeling.

Doel van het toezicht

Financieel toezicht is één van de domeinen binnen het interbestuurlijk toezicht (IBT). Het doel van het IBT is het waarborgen van de kwaliteit van het openbaar bestuur en ervoor zorgen dat burgers erop kunnen blijven vertrouwen dat de overheid haar taken goed uitvoert. Financieel toezicht draagt bij aan een financieel gezonde huishouding van de gemeenschappelijke regeling. Repressief toezicht is daarbij het uitgangspunt. Dit houdt in dat gemeenschappelijke regelingen hun begroting direct kunnen uitvoeren.

Toetsingscriteria

Ons oordeel baseren wij op de kaders en criteria genoemd in:

1. de Gemeentewet (artikel 203);
2. de Wet gemeenschappelijke regelingen (artikel 33-35);
3. de Algemene Wet Bestuursrecht (titel 10:2);
4. het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV);
5. het gemeenschappelijk financieel toezichtkader voor gemeenschappelijke regelingen 2022.

Bevindingen en beoordeling

Wij hebben de begroting 2025 en de jaarrekening 2023 van uw gemeenschappelijke regeling tijdig ontvangen en beoordeeld op structureel en reëel begrotingsevenwicht. Naar aanleiding van onze beoordeling komen wij tot het volgende besluit.

Toezichtregime begroting 2025: **Repressief toezicht**

Uw programmabegroting 2025 is structureel en reeel in evenwicht, of het evenwicht is tijdig hersteld in de meerjarenraming en voldoet daarmee aan de wet- en regelgeving. U kunt uw begroting direct uitvoeren. Onze goedkeuring is niet nodig

Wel verzoeken wij u om ons, binnen twee weken na vaststelling, onderstaande stukken toe te sturen om zo de financiële ontwikkelingen van uw gemeenschappelijke regeling te kunnen volgen.

- De begrotingswijzigingen,
- De documenten uit de planning- & controlcyclus, zoals de kadernota en tussentijdse (bestuurs)rapportages,
- Financiële beleidsnota's.

Vervolg

Wenst u een uitgebreidere toelichting op onze bevindingen, of heeft u vragen over de financiële positie van uw gemeenschappelijke regeling? Neem dan contact met ons op. U kunt hiervoor uw contactpersoon benaderen. Zijn gegevens vindt u bovenaan deze brief

Een afschrift van deze brief zenden wij - ter kennisgeving - naar uw dagelijks bestuur.

Hoogachtend,

Gedeputeerde Staten van Utrecht,

Namens hen,

H.J.J.M. Bakker

Gedeputeerde Klimaat & Circulaire samenleving, Water & Bodem, Financien,

Grondzaken, Organisatie en Participatie

Belanghebbenden kunnen op grond van de Algemene wet bestuursrecht binnen 6 weken na de datum van verzending of uitreiking van dit besluit daartegen bezwaar maken door het indienen van een gemotiveerd bezwaarschrift. Het bezwaarschrift moet worden gericht aan

Gedeputeerde Staten van Utrecht, t a v de secretaris van de AWB-Adviescommissie bezwaarschriften van PS en GS, postbus 80300, 3508 TH Utrecht

Aan de behandeling van een bezwaarschrift zijn voor de indiener geen kosten verbonden

Indien bezwaar is gemaakt kan ook om een voorlopige voorziening worden gevraagd, als er tijdelijke maatregelen nodig zijn waarmee niet tot de beslissing op het bezwaarschrift kan worden gewacht. Het verzoek moet worden gedaan bij de Voorzieningenrechter van de Rechtbank Midden-Nederland, Sector bestuursrecht, postbus 16005, 3500 DA Utrecht. Bij het verzoek om voorlopige voorziening moet een kopie van het bezwaarschrift worden gevoegd. Hiervoor is griffierecht verschuldigd.

Uw programmabegroting 2025 is structureel en reëel in evenwicht, of het evenwicht is tijdig hersteld in de meerjarenraming en voldoet daarmee aan de wet- en regelgeving. U kunt uw begroting direct uitvoeren. Onze goedkeuring is niet nodig.

Wel verzoeken wij u om ons, binnen twee weken na vaststelling, onderstaande stukken toe te sturen om zo de financiële ontwikkelingen van uw gemeenschappelijke regeling te kunnen volgen.

- De begrotingswijzigingen;
- De documenten uit de planning- & controlcyclus, zoals de kadernota en tussentijdse (bestuurs)rapportages;
- Financiële beleidsnota's.

Vervolg

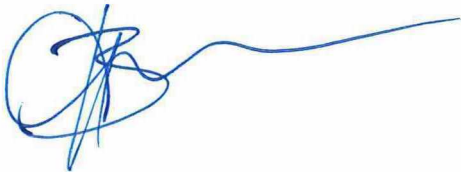
Wenst u een uitgebreidere toelichting op onze bevindingen, of heeft u vragen over de financiële positie van uw gemeenschappelijke regeling? Neem dan contact met ons op. U kunt hiervoor uw contactpersoon benaderen. Zijn gegevens vindt u bovenaan deze brief.

Een afschrift van deze brief zenden wij - ter kennisgeving - naar uw dagelijks bestuur.

Hoogachtend,

Gedeputeerde Staten van Utrecht,

Namens hen,



H.J.J.M. Bakker

Gedeputeerde Klimaat & Circulaire samenleving, Water & Bodem, Financiën,

Grondzaken, Organisatie en Participatie

Belanghebbenden kunnen op grond van de Algemene wet bestuursrecht binnen 6 weken na de datum van verzending of uitreiking van dit besluit daartegen bezwaar maken door het indienen van een gemotiveerd bezwaarschrift. Het bezwaarschrift moet worden gericht aan:

Gedeputeerde Staten van Utrecht, t a v de secretaris van de AWB-Adviescommissie bezwaarschriften van PS en GS, postbus 80300, 3508 TH Utrecht

Aan de behandeling van een bezwaarschrift zijn voor de indiener geen kosten verbonden.

Indien bezwaar is gemaakt kan ook om een voorlopige voorziening worden gevraagd, als er tijdelijke maatregelen nodig zijn waarmee niet tot de beslissing op het bezwaarschrift kan worden gewacht. Het verzoek moet worden gedaan bij de Voorzieningenrechter van de Rechtbank Midden-Nederland, Sector bestuursrecht, postbus 16005, 3500 DA Utrecht. Bij het verzoek om voorlopige voorziening moet een kopie van het bezwaarschrift worden gevoegd. Hiervoor is griffierecht verschuldigd.

Aan het algemeen bestuur en het dagelijks bestuur van de
Gemeenschappelijke Regeling Omgevingsdienst Regio Utrecht
Archimedeslaan 6
3584 BA UTRECHT

Dordrecht, 7 oktober 2024

Ref: 2069/GW/AH

Betreft: opdrachtbevestiging controle jaarrekening ingaande boekjaar 2024

Geachte leden van het algemeen bestuur en geachte leden van het dagelijks bestuur,

In overeenstemming met het besluit van het algemeen bestuur van Gemeenschappelijke Regeling Omgevingsdienst Regio Utrecht te Utrecht heeft u ons verzocht de jaarrekening te controleren van Gemeenschappelijke Regeling Omgevingsdienst Regio Utrecht over het boekjaar eindigend op 31 december 2024.

Het doet ons genoegen met deze brief de aanvaarding van deze opdracht te bevestigen.

Opdracht

Jaarrekening

Wij zullen fungeren als accountant van de gemeenschappelijke regeling met het doel te onderzoeken of de jaarrekening het vereiste inzicht geeft, overeenkomstig het bepaalde in artikel 213, lid 2 van de Gemeentewet. De uitslag van ons onderzoek geven wij weer in een controleverklaring over de getrouwheid van de jaarrekening.

Andere informatie

Wij rapporteren in de controleverklaring ook over de andere informatie, waaronder het jaarverslag, de overige gegevens en eventueel aanvullende informatie. Daartoe lezen wij de andere informatie en overwegen daarbij, op basis van onze kennis en ons begrip, te verkrijgen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, of de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten is vereist.



Dit om met deze werkzaamheden te voldoen aan de vereisten in het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Verantwoordelijkheden van de accountant voor de controle van de jaarrekening

Wij verrichten onze controle in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden en het door uw algemeen bestuur vast te stellen protocol accountantscontrole geldend voor 2024. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften.

Op deze plaats brengen wij onder uw aandacht dat wijzigingen in wet- en regelgeving van invloed kunnen zijn op onze werkzaamheden.

Wij zijn gehouden onze controle zodanig te plannen en uit te voeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat.

Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening. De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van onze oordeelsvorming, inclusief de inschatting van de risico's dat de jaarrekening een afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten.

Bij deze risico-inschattingen betrekken wij ook de interne beheersing die relevant is voor het door de gemeenschappelijke regeling opmaken van de jaarrekening en het getrouwe beeld daarvan.

Deze risico-inschattingen zijn gericht op het opzetten van passende controlewerkzaamheden, niet op een oordeel over de effectiviteit van de interne beheersing van de gemeenschappelijke regeling. Een controle omvat daarnaast het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, van de redelijkheid van de schattingen van het dagelijks bestuur van de gemeenschappelijke regeling, en ook een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening.

Wij wijzen u erop dat als gevolg van het toepassen van deelwaarnemingen en andere inherente beperkingen van een controle, plus de inherente beperkingen van elk systeem van interne beheersing, er een onvermijdbaar risico bestaat dat er zelfs indien een controle naar behoren is gepland en uitgevoerd in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden een afwijking van materieel belang onontdekt blijft.

Single information Single audit

Voor een aantal bijdrageregelingen moet op basis van Single information Single audit (SiSa) verantwoording worden afgelegd via een specifieke afzonderlijke bijlage in de jaarstukken. Het Ministerie van BZK heeft in een aantal notities aangegeven welke voorwaarden hierop van toepassing zijn. Belangrijke informatie met betrekking tot de achtergronden van deze regeling is te raadplegen op de SiSa-website van het Ministerie van BZK: [Single information, Single audit \(SiSa\) | Financiën gemeenten en provincies | Rijksoverheid.nl](#).



Diverse controleverklaringen

Deze brief heeft naast de controle van de jaarrekening tevens betrekking op additioneel opkomende verzoeken om een controleverklaring bij andere afzonderlijke specifieke verantwoordingen te verstrekken.

Naast de in deze brief algemeen opgenomen voorwaarden rondom bijvoorbeeld verantwoordelijkheden, fraude en onafhankelijkheid, die ook gelden ten aanzien van de specifieke verantwoordingen, geldt nog een aantal aanvullende aspecten.

Uw dagelijks bestuur is verantwoordelijk voor het juist, tijdig en volledig opstellen van de specifieke verantwoordingen die ter controle aan ons worden aangeboden. De te controleren verantwoordingen worden controle gereed aangeboden. Dit wil zeggen voorzien van de relevante documentatie en voorafgaand aan onze controle onderworpen aan een adequate interne controle. Wanneer dit niet het geval is, zullen wij dit aan uw dagelijks bestuur terug melden.

Door middel van ondertekening van de specifieke verantwoordingen bevestigt uw dagelijks bestuur:

- de expliciete verantwoordelijkheid voor de juistheid en volledigheid van de specifieke verantwoording;
- dat de specifieke verantwoording is opgesteld in overeenstemming met de gestelde eisen;
- dat u heeft voldaan aan alle relevante voorwaarden en wet- en regelgeving, die bij niet nakoming van materieel belang zouden kunnen zijn voor de specifieke verantwoording;
- dat u ons alle feiten en omstandigheden heeft gemeld die van belang zijn voor de opgemaakte specifieke verantwoording;
- uw verantwoordelijkheid voor de opzet en invoering van maatregelen van interne beheersing om fraude te voorkomen en te ontdekken;
- dat u ons op de hoogte heeft gesteld van alle aantijgingen van fraude of van vermoede fraude die op de specifieke verantwoording van uw organisatie van invloed zijn, waarbij betrokken zijn het management, werknemers met een belangrijke rol in de interne beheersing of anderen, ingeval dat fraude van materieel belang kan zijn voor de specifieke verantwoording;
- dat u ons inzage heeft gegeven in de gehele administratie, de daaraan ten grondslag liggende gegevens en alle notulen in het kader van de ter controle aangeboden specifieke verantwoording;
- dat er geen andere voorwaardelijke baten of lasten of andere verplichtingen bestaan die moeten worden verwerkt of toegelicht in de specifieke verantwoording, inclusief (voorwaardelijke) verplichtingen die een materiële invloed op de specifieke verantwoording kunnen hebben;
- dat er zich geen gebeurtenissen na einde verantwoordingsperiode hebben voorgedaan, die aanpassing vereisen van de specifieke verantwoording of de toelichting daarop, behalve hetgeen in de toelichting van de specifieke verantwoording is opgenomen.

Wanneer er specifieke verantwoordingen worden aangeboden die een hoog risicoprofiel kennen dan zullen wij dit met u communiceren en hiervoor een afzonderlijke, door u te ondertekenen, brief doen toekomen en ook een specifieke afzonderlijke bevestiging vragen.

Bij reguliere specifieke verantwoordingen met een normaal risicoprofiel zullen wij u een kostenopgave doen toekomen, waarin wij verwijzen naar de hiervoor genoemde voorwaarden.

**Onafhankelijkheid**

Op grond van Nederlands recht, waaronder de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO), is vereist dat wij onafhankelijk zijn ten opzichte van onze 'assurance-cliënten'.

Deze regelgeving bevat onder meer beperkingen ten aanzien van de diensten die wij aan controlecliënten kunnen verlenen.

Als uitgangspunt geldt verder dat wij in het kader van onze dienstverlening niet zullen participeren in besluitvormingsprocessen binnen uw gemeenschappelijke regeling en ook geen besluiten namens u zullen nemen. Voorts gelden aanvullende voorwaarden of beperkingen als wij of andere onderdelen van ons netwerk ook bepaalde non-assurance-diensten zouden gaan verrichten. Wij zullen in voorkomende gevallen deze voorwaarden en/of eventuele beperkingen met u bespreken.

Indien wij gestart zijn met de uitvoering van de controleopdracht en daarna omstandigheden identificeren die de onafhankelijke uitvoering van de controleopdracht in gevaar zouden kunnen brengen, moeten wij onze werkzaamheden ter uitvoering van de controleopdracht mogelijk met onmiddellijke ingang opschorten. In dat geval zullen wij trachten zo snel mogelijk een oplossing te vinden die ons in staat stelt de controleopdracht voort te zetten. Indien wij van mening zijn dat de situatie niet kan worden opgelost, zullen wij mogelijk genoodzaakt zijn de controleopdracht tussentijds te beëindigen.

Als de bedreiging voortvloeit uit een samenloop van de controleopdracht met een andere opdracht aan ons of aan een onderdeel van ons netwerk en een oplossing ons inziens niet mogelijk is, dan kan het noodzakelijk zijn dat een van de opdrachten tussentijds wordt beëindigd. Wij zullen u op de hoogte stellen voordat wij een dergelijk besluit nemen. Voor schade die voortvloeit uit een dergelijke beëindiging zijn wij niet aansprakelijk.

Het voorgaande blijft buiten toepassing indien sprake is van opzet of bewuste roekeloosheid van onze zijde.

Om onze onafhankelijkheid op efficiënte wijze blijvend te kunnen waarborgen informeert u ons over de juridische structuur van uw gemeenschappelijke regeling, alsook van alle organisaties waarmee uw gemeenschappelijke regeling direct of indirect is verbonden. Wijzigingen in de (juridische) structuur kunnen met zich meebrengen dat wij genoodzaakt zijn de verlening van bepaalde diensten aan uw gemeenschappelijke regeling te beëindigen.

Wij bespreken in voorkomende gevallen potentiële bedreigingen van onze onafhankelijkheid met u. Het kan in dat verband bijvoorbeeld gaan om de volgende onderwerpen:

- langdurige betrokkenheid;
- geschenken en gastvrijheid;
- zakelijke relaties;
- werkrelaties (in dienst treden bij controlecliënt).

Wet ter voorkoming van witwassen en financieren van terrorisme

Volgens de Wet ter voorkoming van witwassen en financieren van terrorisme (Wwft) dienen wij cliëntonderzoek te verrichten. Verder zijn wij op grond van de Wwft verplicht een verrichte of voorgenomen ongebruikelijke transactie van of ten behoeve van een cliënt te melden aan de Financial Intelligence Unit Nederland te Zoetermeer.

**Nadere voorschriften NOCLAR**

Voor ons gelden de Nadere voorschriften NOCLAR (NOn-Compliance with Laws And Regulations), hierna NV NOCLAR. Hierin staat hoe wij moeten handelen ingeval van niet-naleving van wet- en regelgeving door uw gemeenschappelijke regeling. In voorkomend geval moeten wij mogelijk een relevante niet-naleving onmiddellijk melden aan een bevoegde instantie. Voor meer informatie over de NV NOCLAR verwijzen wij u graag naar de website van de Nederlandse Beroepsorganisatie van Accountants (<https://nba.nl>).

Verantwoordelijkheid van het dagelijks bestuur en het algemeen bestuur

Door deze opdrachtbevestiging te ondertekenen erkent en begrijpt u dat u en het algemeen bestuur verantwoordelijk zijn voor (het toezicht op):

- het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten;
- het opmaken van de rechtmatigheidsverantwoording als onderdeel van de jaarrekening. De rechtmatigheidsverantwoording dient inzichtelijk te maken dat de in de jaarrekening van de Gemeenschappelijke Regeling Omgevingsdienst Regio Utrecht verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over het boekjaar in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen in overeenstemming met de begroting en met de relevante wet- en regelgeving, waaronder gemeenschappelijke verordeningen, zoals opgenomen in het normenkader van de gemeenschappelijke regeling;
- een zodanige interne beheersing als u noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of van fouten; en voor
- het opstellen van de andere informatie, waaronder het jaarverslag, de overige gegevens en de SiSa-bijlage in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten;

en verder voor het aan ons:

- toegang verschaffen tot alle informatie die relevant is voor het opmaken van de jaarrekening, zoals de vastleggingen, documentatie en andere aangelegenheden;
- verstrekken van aanvullende informatie die wij vragen voor het doel van de controle;
- onbeperkt toegang verlenen tot personen binnen de organisatie noodzakelijk voor het verkrijgen van controle-informatie.

U moet erop toezien dat de rechten en verplichtingen van de gemeenschappelijke regeling op toereikende wijze in de jaarrekening tot uitdrukking worden gebracht. Dit is met inbegrip van die rechten en verplichtingen die al bestaan maar niet via de normale administratieve procedures zijn vastgelegd. In sommige gevallen kunnen deze rechten en verplichtingen niet door accountantscontrole worden ontdekt.

Al bekende en/of te verwachten gebeurtenissen en omstandigheden moeten ook op adequate wijze in de jaarrekening tot uitdrukking worden gebracht. In verband hiermee zullen wij u verzoeken om mededelingen die in dat kader aan ons zijn gedaan schriftelijk te bevestigen.

Verder zullen wij u vragen schriftelijk te bevestigen dat u van oordeel bent dat het effect van eventuele ongecorrigeerde afwijkingen in de jaarrekening, afzonderlijk en in totaal, niet van materieel belang is voor de jaarrekening als geheel. Een overzicht van deze posten wordt in de schriftelijke mededeling opgenomen of eraan gehecht.

Wij rekenen op volledige medewerking van uw medewerkers en vertrouwen erop dat zij alle voor de controle benodigde vastleggingen, documentatie en andere informatie beschikbaar zullen stellen. Het niet tijdig en niet volledig beschikbaar stellen van de door ons benodigde controle-informatie kan de nagestreefde datum van completering en het honorarium significant beïnvloeden.



Fraude

De primaire verantwoordelijkheid voor het voorkomen en ontdekken van fraude berust bij het dagelijks bestuur van de gemeenschappelijke regeling, onder toezicht van het algemeen bestuur. Als accountant zijn wij niet verantwoordelijk en aansprakelijk voor de preventie van fraude.

In dat kader zijn het algemeen bestuur en het dagelijks bestuur verantwoordelijk voor (het toezicht op) de interne beheersingsomgeving die toereikend is opgezet en effectief werkt om het risico van materiële afwijkingen als gevolg van fraude te adresseren.

Uw proces voor het identificeren van risico's met inbegrip van risico's van fraude en corruptie die relevant zijn voor de doelstellingen van de financiële verslaggeving, het inschatten van de significantie van deze risico's en het inschatten van de waarschijnlijkheid dat deze risico's zich voor zullen doen alsmede het nemen van beslissingen over te ondernemen acties om op deze risico's in te spelen ("uw (fraude-)risicoanalyse") dient uitgevoerd te zijn op een wijze die passend is in de gegeven omstandigheden.

Door de kenmerken van fraude is het mogelijk dat een controle, ook al is die opgezet en uitgevoerd in overeenstemming met algemeen aanvaarde controlestandaarden, een fraude van materieel belang niet ontdekt. Vooral wanneer gebruik wordt gemaakt van verhulling door samenspanning en vervalste documentatie.

Omdat onze controle is opgezet om een redelijke mate van zekerheid te verkrijgen dat de jaarrekening als geheel geen afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten, richt deze zich niet specifiek op het ontdekken van fraude. Indien tijdens de controle aanwijzingen voor fraude blijken, verrichten wij ongeacht de mogelijke omvang en de aard van de vermoedelijke fraude aanvullend onderzoek. Indien wij een aanwijzing voor of een redelijk vermoeden van fraude verkrijgen, communiceren wij hierover met het dagelijks bestuur en/of het algemeen bestuur.

In het kader van de Nederlandse Standaard 240, 'De verantwoordelijkheden van de accountant met betrekking tot fraude in het kader van een controle van financiële overzichten', zullen wij u vragen de volgende punten schriftelijk te bevestigen:

1. het dagelijks bestuur van de gemeenschappelijke regeling erkent zijn verantwoordelijkheid voor het opzetten, implementeren en onderhouden van de interne beheersing gericht op het voorkomen en ontdekken van gevallen van fraude;
2. het dagelijks bestuur van de gemeenschappelijke regeling heeft ons de resultaten gemeld van de inschatting door het management van het risico dat de financiële overzichten afwijkingen van materieel belang zou kunnen bevatten die het gevolg zijn van fraude;
3. het dagelijks bestuur van de gemeenschappelijke regeling heeft aan ons zijn kennis verstrekt met betrekking tot fraude en vermoede fraude die op de entiteit van invloed zijn en waarbij betrokken zijn:
 - het dagelijks bestuur;
 - werknemers die een belangrijke rol spelen bij de werking van de interne beheersing; of
 - anderen in het geval dat de fraude een materieel effect zou kunnen hebben op de financiële overzichten;en
4. het dagelijks bestuur van de gemeenschappelijke regeling heeft ons op de hoogte gesteld van alle aantijgingen van fraude of van vermoede fraude die op de financiële overzichten van de entiteit van invloed zijn en waarvan het kennis heeft verkregen via werknemers, voormalige werknemers, analisten, regelgevers of toezichthouders of via anderen.

**Naleving specifieke wet- en regelgeving**

Het dagelijks bestuur (onder het toezicht van het algemeen bestuur) is verantwoordelijk voor de naleving van wettelijke en andere voorschriften. Een controle leidt in het algemeen niet tot ontdekking van overtredingen van alle wet- en regelgeving. Bij ontdekking van overtredingen, ongeacht de materialiteit, overwegen wij de implicaties ervan voor de integriteit van het dagelijks bestuur of de werknemers en het mogelijke effect hiervan op onze controle.

Wij zullen u verzoeken schriftelijk te bevestigen dat u alle inlichtingen heeft verstrekt over alle u bekende werkelijke of mogelijke overtredingen van wet- en regelgeving, waarmee bij ons onderzoek van de jaarrekening rekening moet worden gehouden.

Rapportage

Over de uitkomsten van onze werkzaamheden rapporteren wij in de vorm van een controleverklaring bij de jaarrekening. Er kunnen omstandigheden zijn waarin het noodzakelijk kan zijn de vorm en inhoud van onze rapportage aan te passen.

Onze controleverklaring bij de opgemaakte jaarrekening is bestemd voor het dagelijks bestuur en het algemeen bestuur en moet worden opgenomen in de openbaar te maken stukken, bestaande uit: de jaarrekening, het jaarverslag en de overige gegevens en eventuele andere informatie. U verstrekt ons daartoe de concepten van de openbaar te maken stukken. Onze controleverklaring mag pas openbaar worden gemaakt na onze schriftelijke toestemming.

Onze voorafgaande schriftelijke toestemming is vereist voor elke nieuwe openbaarmaking van onze controleverklaring in een ander stuk. Dit geldt ook voor publicatie op internet, het openbaar maken of verzenden aan derden van een ander financieel verslag, deel van de jaarrekening of verkorte jaarrekening waarin een referentie naar onze verklaring wordt opgenomen of onze naam wordt genoemd. Ook geldt dit voor het gebruik van onze naam in elk ander document dat openbaar wordt gemaakt of ter beschikking wordt gesteld aan derden. In al deze gevallen moet u ons tijdig een concept verstrekken voordat dit wordt verspreid.

Het verslag aan het algemeen bestuur en het dagelijks bestuur heeft betrekking op de hoofdlijnen van de bevindingen uit ons onderzoek die wij voor hen noodzakelijk achten. Tussentijds brengen wij het algemeen bestuur en het dagelijks bestuur mondeling op de hoogte van belangrijke zaken die om onmiddellijke aandacht vragen.

Daarnaast sturen wij u een brief (managementletter) met bevindingen en aanbevelingen. Hierin geven wij de eventueel geconstateerde tekortkomingen en mogelijke verbeteringen in de administratieve organisatie van uw gemeenschappelijke regeling aan. Dit geldt vooral voor de daarin besloten interne beheersingsmaatregelen.

Wij hebben een concepttekst opgesteld van de controleverklaring die wij verwachten te verstrekken bij de jaarrekening. Indien u dat wenst kunnen wij u een exemplaar doen toekomen.

Inzage in onze dossiers door toezichthouders en andere instanties

Alle werkpapieren en dossiers, andere materialen, rapporten en zaken die als onderdeel van ons onderzoek zijn gecreëerd, ontwikkeld of uitgevoerd, zijn ons eigendom.

Wij kunnen op grond van wettelijke bepalingen of andere voorschriften verplicht worden om aan derden, bijvoorbeeld toezichthouders en FIOD, informatie of toegang tot onze werkpapieren en dossiers te verschaffen. Daarnaast kunnen derden ons verzoeken informatie te verstrekken of inzage te geven in onze werkpapieren en dossiers.



Op grond van geheimhoudingsregels moeten wij in sommige gevallen hiervoor uw schriftelijke toestemming verkrijgen. Indien een dergelijk verzoek ons bereikt, nemen wij hierover zo spoedig mogelijk contact met u op over de voorwaarden waaronder aan dit verzoek kan worden voldaan. Ook de Belastingdienst kan voor een reguliere belastingcontrole aan ons verzoeken informatie te verstrekken of inzage te verlenen in onze werkpapieren en dossiers. Een dergelijk verzoek wordt in eerste instantie aan u en/of uw juridisch of fiscaal adviseur kenbaar gemaakt door de controlemedewerker van de Belastingdienst.

Wij zijn van mening dat het algemeen belang ermee gediend is dat de Belastingdienst bij belastingcontroles kan steunen op de uitgevoerde controlewerkzaamheden. Wij zullen u vragen om uw instemming schriftelijk aan ons kenbaar te maken. Bij een dergelijk verzoek van de Belastingdienst nemen wij zo spoedig mogelijk contact met u op.

Mocht u in een concrete situatie uw instemming onthouden, dan gaan wij op grond van onze gedrags- en beroepsregels de redenen na waarom u uw instemming niet geeft.

Tijdbesteding als gevolg van een dergelijk onderzoek, (dossier)review, etc. zullen worden afgerekend op basis van werkelijke tijdbesteding en afzonderlijk met u hierover te maken afspraken.

Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG)

Bij het uitvoeren van deze opdracht kunnen wij te maken krijgen met persoonsgegevens. Dan geldt de Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG). Voor deze opdracht zijn wij aan te merken als verwerkingsverantwoordelijke in de zin van de AVG. Voor meer informatie over de AVG verwijzen wij u graag naar de website van de Autoriteit Persoonsgegevens (<https://autoriteitpersoonsgegevens.nl/>).

Honorarium

Ons honorarium is gebaseerd op de tijdbesteding van ons controleteam, inclusief te maken kosten. De individuele uurtarieven zijn in overeenstemming met de mate van verantwoordelijkheid en de vereiste ervaring en bekwaamheid van elk der teamleden.

Het overeengekomen honorarium voor het boekjaar 2024 bedraagt € 39.980. Dit bedrag is exclusief omzetbelasting, maar inclusief reis-, verblijf- en overige kosten en gebaseerd op het prijspeil 2024. Het genoemde honorarium heeft betrekking op de controle van de jaarrekening.

Ons honorarium voor de verrichte werkzaamheden zal maandelijks in rekening worden gebracht op basis van de voortgang daarvan. De betalingstermijn bedraagt 30 dagen. Ons honorarium zullen wij jaarlijks indexeren naar het actuele prijspeil.

Het genoemde honorarium omvat niet de controlewerkzaamheden voor SiSa regelingen en de daarmee samenhangende controle- en verantwoordingskosten. Wij zullen u informeren over de benodigde additionele werkzaamheden, ureninzet en kosten, zodra we daar inzicht in hebben.

Uiteraard mag u van ons verwachten dat wij eventuele extra kosten zoveel als mogelijk tot een minimum zullen beperken en helder met u communiceren zodra er duidelijkheid is over de verwachte extra werkzaamheden en bijbehorende kosten voor de gemeenschappelijke regeling.

De kosten voor de accountantscontrole hangen mede af van de kwaliteit van de administratieve organisatie en interne controle van uw gemeenschappelijke regeling. Ons honorarium is erop gebaseerd dat wij kunnen steunen op de kwalitatief goede administratieve organisatie en interne controle van uw gemeenschappelijke regeling ten aanzien van de getrouwheid.



Wij benadrukken, zoals vermeld in het onderdeel 'Verantwoordelijkheid van het dagelijks bestuur en het algemeen bestuur' dat het niet tijdig en volledig beschikbaar stellen van de door ons benodigde controle-informatie de nagestreefde datum van completering en het honorarium significant kan beïnvloeden.

Geldigheidsduur en algemene voorwaarden

De inhoud van deze opdrachtbevestiging blijft van kracht totdat de opdracht wordt beëindigd, gewijzigd of vervangen door een andersoortige opdracht. Op onze dienstverlening zijn onze algemene voorwaarden van toepassing, waarvan u bijgaand een exemplaar aantreft. Door ondertekening en retournering van deze opdrachtbevestiging verklaart u onze algemene voorwaarden te hebben ontvangen en te accepteren.

Arbeidsomstandigheden

Wij besteden veel aandacht aan goede arbeidsomstandigheden van onze medewerkers. De kwaliteit van een werkplek heeft een directe relatie met de gezondheid van medewerkers. Wij verzoeken u dan ook om onze medewerkers te voorzien van adequate werkruimte en overige faciliteiten.

Ten slotte

Met groot genoegen aanvaarden wij de opdracht. Mocht u nog vragen hebben, aarzelt u dan niet contact met ons op te nemen. Wij verzoeken u deze brief te ondertekenen en een afschrift van de door u ondertekende brief aan ons te retourneren. Dit ter bevestiging dat deze brief een correcte weergave is van wat wij overeenkwamen.

Hoogachtend,
Verstegen accountants en adviseurs B.V.,

Voor akkoord getekend namens,
Gemeenschappelijke Regeling Omgevingsdienst
Regio Utrecht,

W.P. de Vries RA

Naam :
Functie :
Datum :

Bijlage: algemene voorwaarden

Algemene voorwaarden



A Definities

In deze algemene voorwaarden wordt verstaan onder:

- 1 Opdrachtgever: de natuurlijke persoon of rechtspersoon die aan Opdrachtnemer opdracht heeft gegeven tot het verrichten van Werkzaamheden.
- 2 Opdrachtnemer: de (accountants)praktijk die de Overeenkomst sluit en deze algemene voorwaarden hanteert. Alle opdrachten worden geacht uitsluitend aan de (accountants)praktijk en niet aan enige aan de (accountants)praktijk verbonden persoon te zijn gegeven. Alle Overeenkomsten komen dan ook tot stand met Opdrachtnemer. Dat geldt ook indien het de bedoeling van Opdrachtgever is dat een opdracht door een bepaalde aan de (accountants)praktijk verbonden persoon of bepaalde personen zal worden uitgevoerd. De artikelen 7:404 en 7:407 lid 2 BW worden uitdrukkelijk van toepassing uitgesloten.
- 3 Werkzaamheden: alle werkzaamheden waartoe opdracht is gegeven, of die door Opdrachtnemer uit anderen hoofde worden verricht. Het voorgaande geldt in de ruimste zin van het woord en omvat in ieder geval de werkzaamheden zoals vermeld in de opdrachtbevestiging.
- 4 Bescheiden: alle door Opdrachtgever aan Opdrachtnemer ter beschikking gestelde goederen, waaronder stukken of gegevensdragers, alsmede alle in het kader van de uitvoering van de opdracht door Opdrachtnemer vervaardigde of verzamelde goederen, waaronder stukken of gegevensdragers.
- 5 Overeenkomst/Opdracht: elke afspraak tussen Opdrachtgever en Opdrachtnemer tot het verrichten van Werkzaamheden door Opdrachtnemer ten behoeve van Opdrachtgever, conform het bepaalde in de opdrachtbevestiging.

B Toepasselijkheid

- 1 Deze algemene voorwaarden zijn van toepassing op: alle aanbiedingen, offertes, opdrachten, rechtsbetrekkingen en overeenkomsten, hoe ook genaamd, waarbij Opdrachtnemer zich verbindt/zal verbinden om Werkzaamheden te verrichten voor Opdrachtgever, alsmede op alle daaruit voortvloeiende Werkzaamheden.
- 2 Afwijkingen van, en aanvullingen op, deze algemene voorwaarden zijn slechts geldig indien deze uitdrukkelijk en schriftelijk zijn overeengekomen in, bijvoorbeeld, een (schriftelijke) overeenkomst of (een nadere) opdrachtbevestiging.
- 3 In het geval deze algemene voorwaarden en de opdrachtbevestiging onderling tegenstrijdige voorwaarden bevatten, gelden de in de opdrachtbevestiging opgenomen voorwaarden voor wat betreft de tegenstrijdigheid.
- 4 De toepasselijkheid van de algemene voorwaarden van Opdrachtgever wordt door Opdrachtnemer uitdrukkelijk van de hand gewezen.
- 5 De onderliggende Opdracht/Overeenkomst – tezamen met deze algemene voorwaarden – geven de volledige afspraken tussen Opdrachtgever en Opdrachtnemer weer met betrekking tot de Werkzaamheden waarvoor de Overeenkomst is gesloten. Alle eerdere tussen partijen gemaakte afspraken of gedane voorstellen ter zake komen te vervallen.
- 6 De Opdrachtgever met wie eenmaal een Overeenkomst is gesloten onder deze algemene voorwaarden, aanvaardt de toepasselijkheid van deze algemene voorwaarden op alle opvolgende handelingen van Opdrachtnemer zoals genoemd in dit artikel B1 en Overeenkomsten tussen Opdrachtgever en Opdrachtnemer.
- 7 Indien één of meerdere bepalingen uit deze algemene voorwaarden nietig zijn of vernietigd worden, blijven de overige bepalingen van deze algemene voorwaarden volledig van toepassing. Indien enige bepaling van deze algemene voorwaarden of van de Overeenkomst niet rechtsgeldig is, zullen partijen over de inhoud van een nieuwe bepaling onderhandelen, welke bepaling de inhoud van de oorspronkelijke bepaling zo dicht mogelijk benadert.
- 8 Bepalingen in de Overeenkomst of deze algemene voorwaarden die uitdrukkelijk of naar hun aard ook na afloop of beëindiging van de Overeenkomst van kracht dienen te blijven, blijven na afloop of beëindiging van kracht, waaronder mede begrepen de artikelen B, G, I, J, L, P en R lid 2.

C Aanvang, wijziging en duur van de Overeenkomst

- 1 Elke Overeenkomst komt eerst tot stand en vangt aan op het moment dat de door Opdrachtgever ondertekende opdrachtbevestiging door Opdrachtnemer retour is ontvangen en is ondertekend. De bevestiging is gebaseerd op de ten tijde daarvan door Opdrachtgever aan Opdrachtnemer verstrekte informatie. De bevestiging wordt geacht de Overeenkomst juist en volledig weer te geven.
- 2 Het staat partijen vrij de totstandkoming van de Overeenkomst met andere middelen te bewijzen.
- 3 Elke Overeenkomst wordt aangegaan voor onbepaalde tijd tenzij uit de aard, inhoud of strekking van de verleende opdracht voortvloeit dat deze voor een bepaalde tijd is aangegaan.
- 4 Opdrachtnemer en Opdrachtgever treden in overleg over het wijzigen van een Overeenkomst indien sprake is van onvoorziene omstandigheden die meebrengen dat naar maatstaven van redelijkheid en billijkheid ongewijzigde instandhouding van de Overeenkomst niet mag worden verwacht.

D Gegevens Opdrachtgever

- 1 Opdrachtgever is gehouden alle gegevens en Bescheiden, welke Opdrachtnemer overeenkomstig zijn oordeel nodig heeft voor het correct uitvoeren van de Overeenkomst, tijdig in de gewenste vorm en op de gewenste wijze ter beschikking van Opdrachtnemer te stellen. Hieronder dient mede te worden begrepen de documenten die de Opdrachtnemer zegt nodig te hebben in het kader van de vaststelling van de identiteit van de Opdrachtgever. Opdrachtgever dient de benodigde gegevens ter vaststelling van zijn identiteit voorafgaand aan de uitvoering van de Overeenkomst aan Opdrachtnemer te verstrekken.
- 2 Opdrachtnemer heeft het recht de uitvoering van de Overeenkomst op te schorten tot het moment dat Opdrachtgever aan de in het vorige lid genoemde verplichting heeft voldaan.
- 3 Opdrachtgever is gehouden Opdrachtnemer onverwijld te informeren omtrent feiten en omstandigheden die in verband met de uitvoering van de Overeenkomst van belang kunnen zijn.
- 4 Opdrachtgever staat in voor de juistheid, volledigheid en betrouwbaarheid van de door of namens hem aan Opdrachtnemer ter beschikking gestelde gegevens en Bescheiden, ook indien deze van derden afkomstig zijn. Opdrachtnemer is niet aansprakelijk voor schade, van welke aard ook, die het gevolg is van het niet juist en/of niet volledig zijn van de gegevens die door Opdrachtgever aan Opdrachtnemer zijn verstrekt.
- 5 De uit de vertraging in de uitvoering van de Overeenkomst voortvloeiende extra kosten en extra honorarium, ontstaan door het niet, niet tijdig of niet behoorlijk ter beschikking stellen van de verlangde gegevens, zijn voor rekening van Opdrachtgever.
- 6 Indien en voor zover Opdrachtgever zulks verzoekt, worden de ter beschikking gestelde Bescheiden, behoudens het bepaalde onder O. aan deze geretourneerd. Opdrachtgever draagt de kosten voor deze retourzending van Bescheiden.
- 7 Opdrachtgever vrijwaart Opdrachtnemer voor schade van Opdrachtnemer en/of derden van door Opdrachtgever aan Opdrachtnemer overgedragen bestanden of data die zijn geïnfecteerd met virussen, malware of andere software die computersystemen verstoort, (gevoelige) gegevens verzamelt of op andere wijze schade aanricht.
- 8 Opdrachtnemer is verplicht om Opdrachtnemer onverwijld schriftelijk te informeren zodra zij wetenschap heeft van bij haar geïnfecteerde bestanden die zij heeft gedeeld met of overgedragen aan Opdrachtnemer en/of data en systemen waaraan de data en/of systemen van Opdrachtnemer in verband met de Opdracht zijn blootgesteld.
- 9 Opdrachtnemer sluit haar aansprakelijkheid uit tot hetgeen conform dwingend recht maximaal is toegelaten met betrekking tot de situatie waarin data van Opdrachtgever beschadigd raakt of verloren gaat. Opdrachtnemer is niet verplicht en kan niet worden gehouden tot herstel van de data.

E Uitvoering Overeenkomst

- 1 Opdrachtnemer bepaalt de wijze waarop en door welke perso(o)n(en) de Overeenkomst wordt uitgevoerd. Opdrachtnemer zal zo mogelijk rekening houden met tijdig verstrekte en verantwoorde aanwijzingen van Opdrachtgever omtrent de uitvoering van de Overeenkomst.
- 2 Opdrachtnemer heeft het recht de wijze van uitvoering gedurende de uitvoering van de Overeenkomst aan te passen indien sprake is van een situatie waarin een ongewijzigde instandhouding niet mag worden verwacht, zoals bij gedurende de looptijd van de Overeenkomst getroffen overheidsmaatregelen, gedurende bijvoorbeeld een pandemie. Dit is ter beoordeling van Opdrachtnemer.
- 3 Opdrachtnemer zal de Werkzaamheden naar beste vermogen en als een zorgvuldig handelend beroepsbeoefenaar uitvoeren. Opdrachtnemer kan evenwel niet instaan voor het bereiken van enig beoogd resultaat.
- 4 Opdrachtnemer heeft het recht bepaalde Werkzaamheden, zonder kennisgeving aan en uitdrukkelijke toestemming van Opdrachtgever, te laten verrichten door een door Opdrachtnemer aan te wijzen persoon of derde, indien zulks naar het oordeel van Opdrachtnemer wenselijk is. De kosten van deze aan te wijzen persoon of derde worden bij de Opdrachtgever in rekening gebracht.

- 5 Opdrachtnemer voert de Overeenkomst uit in overeenstemming met de voor hem toepasselijke gedrags- en beroepsregels, welke onderdeel uitmaken van de Overeenkomst, en hetgeen krachtens de wet van hem wordt geëist. Een exemplaar van de voor Opdrachtnemer toepasselijke gedrags- en beroepsregels wordt op verzoek aan Opdrachtgever toegezonden. Opdrachtgever zal de uit deze gedrags- en beroepsregels en krachtens de wet voor Opdrachtnemer, respectievelijk voor degenen die bij of voor Opdrachtnemer werkzaam zijn, voortvloeiende verplichtingen respecteren.
- 6 Indien tijdens de duur van de Overeenkomst Werkzaamheden worden verricht ten behoeve van het beroep of bedrijf van Opdrachtgever welke niet vallen onder de Werkzaamheden waarop de Overeenkomst betrekking heeft, worden deze Werkzaamheden op grond van afzonderlijke Overeenkomsten geacht te zijn verricht. Op deze opdrachten zijn de bepalingen van de onderhavige voorwaarden eveneens en onverkort van toepassing.
- 7 Eventueel in de Overeenkomst bepaalde termijnen waarbinnen de Werkzaamheden moeten worden uitgevoerd, gelden slechts bij benadering en niet als fatale termijnen. Overschrijding van een dergelijke termijn levert dan ook geen toerekenbare tekortkoming van Opdrachtnemer en Mitsdien geen grond voor ontbinding van de Overeenkomst op. Termijnen waarbinnen de Werkzaamheden dienen te zijn afgerond, zijn slechts te beschouwen als fatale termijnen indien dit uitdrukkelijk en met zoveel woorden tussen Opdrachtgever en Opdrachtnemer overeengekomen is.
- 8 De uitvoering van de Overeenkomst is niet – tenzij uitdrukkelijk anders schriftelijk wordt vermeld – specifiek gericht op het ontdekken van fraude. Indien de werkzaamheden aanwijzingen voor fraude opleveren, zal Opdrachtnemer daarover aan Opdrachtgever rapporteren. Opdrachtnemer is daarbij gehouden aan de toepasselijke wet- en regelgeving en de door de diverse beroepsorganisaties uitgevaardigde verordeningen en richtlijnen.

F Geheimhouding en exclusiviteit

- 1 Opdrachtnemer is verplicht tot geheimhouding tegenover derden, die niet bij de uitvoering van de Overeenkomst zijn betrokken. Deze geheimhouding betreft alle informatie van vertrouwelijke aard die hem door Opdrachtgever ter beschikking is gesteld en de door verwerking daarvan verkregen resultaten. Deze geheimhouding geldt niet voor zover wettelijke of beroepsregelen, waaronder begrepen maar niet beperkt tot de meldingsplicht voortvloeiend uit de Wet op de internationale bijstandsverlening bij de heffing van belastingen en uit de Wet ter voorkoming van witwassen en financieren van terrorisme en andere nationale of internationale regelgeving met vergelijkbare strekking, Opdrachtnemer een informatieplicht opleggen, of voor zover Opdrachtgever Opdrachtnemer van de geheimhoudingsplicht heeft ontheven. Deze bepaling verhindert ook niet vertrouwelijk collegiaal overleg binnen de organisatie van Opdrachtnemer, voor zover Opdrachtnemer zulks voor een zorgvuldige uitvoering van de Overeenkomst of ter zorgvuldige voldoening aan wettelijke of beroepsverplichtingen noodzakelijk acht.
- 2 Opdrachtnemer is gerechtigd de na bewerking verkregen cijfermatige uitkomsten, mits die uitkomsten niet te herleiden zijn tot individuele Opdrachtgevers, aan te wenden voor statistische of vergelijkende doeleinden.
- 3 Opdrachtnemer is niet gerechtigd de informatie die hem door Opdrachtgever ter beschikking wordt gesteld aan te wenden voor een ander doel dan waarvoor zij werd verkregen, uitgezonderd het bepaalde in lid 2 van dit artikel F, en in geval Opdrachtnemer voor zichzelf optreedt in een tucht-, civiele, bestuursrechtelijke of strafprocedure, waarbij deze stukken van belang kunnen zijn. Indien Opdrachtnemer verweten wordt een overtreding of misdrijf te hebben begaan of daaraan te hebben deelgenomen, is hij gerechtigd om Bescheiden van Opdrachtgever te openbaren aan de Inspecteur der Belastingen of aan de rechter, indien openbaarmaking noodzakelijk is in het kader van het voeren van verweer door Opdrachtnemer.
- 4 Behoudens de uitdrukkelijke voorafgaande schriftelijke toestemming van Opdrachtnemer, is het Opdrachtgever niet toegestaan de inhoud van adviezen, opinies of andere al dan niet schriftelijke uitingen van Opdrachtnemer openbaar te maken of anderszins aan derden ter beschikking te stellen, behoudens voor zover dit rechtstreeks uit de Overeenkomst voortvloeit, geschiedt ter inwinning van een deskundig oordeel omtrent de desbetreffende Werkzaamheden van Opdrachtnemer, op Opdrachtgever een wettelijke of beroepsplicht tot openbaarmaking rust – zoals voortvloeiend uit de Wet op de internationale bijstandsverlening bij de heffing van belastingen en uit de Wet ter voorkoming van witwassen en financieren van terrorisme, of Opdrachtgever voor zichzelf optreedt in een tucht-, civiele of strafprocedure.
- 5 Bij overtreding van de in het vorige lid opgenomen verbod is de Opdrachtgever een onmiddellijk opeisbare boete verschuldigd aan de Opdrachtnemer ter hoogte van € 25.000, onverminderd het (wettelijke) recht van de Opdrachtnemer om een schadevergoeding te eisen en onverminderd het recht van Opdrachtnemer op nakoming van de Overeenkomst.

G Intellectuele eigendom

- 1 De rechten van intellectuele eigendom op al hetgeen Opdrachtnemer gebruikt en/of ter beschikking stelt in het kader van de uitvoering van de Overeenkomst, berusten bij Opdrachtnemer of zijn licentiegevers. Niets in de Overeenkomst of deze voorwaarden strekt tot overdracht van rechten van intellectuele eigendom, tenzij schriftelijk uitdrukkelijk anders is bepaald.
- 2 Het is Opdrachtgever uitdrukkelijk verboden al hetgeen waarop het intellectueel eigendom van Opdrachtnemer berust, waaronder begrepen maar niet beperkt tot computerprogramma's, systeemontwerpen, werkwijzen, adviezen, (model-)contracten en andere geestesproducten, een en ander in de ruimste zin des woords, al dan niet met inschakeling van derden, aan derden te verstrekken, te veeelvoudigen, openbaar te maken of te exploiteren.
- 3 Opdrachtnemer kan aan Opdrachtgever voor zover noodzakelijk een gebruiksrecht verlenen op de intellectuele eigendomsrechten. Dit gebruiksrecht eindigt altijd op het moment dat de Overeenkomst eindigt, tenzij schriftelijk anders wordt overeengekomen. Na einde van het gebruiksrecht dient Opdrachtgever het gebruik van de intellectuele eigendomsrechten te staken en gestaakt te houden. Opdrachtgever dient fysiek aanwezige voorwerpen van intellectuele eigendom te retourneren aan Opdrachtnemer en eventuele geïnstalleerde software, programmatuur e.d. waarop het gebruiksrecht rustte van zijn systemen te verwijderen.
- 4 Opdrachtnemer heeft het recht om technische maatregelen te nemen om zijn rechten (van intellectuele eigendom) of die van zijn licentiegevers, te beschermen. Het is Opdrachtgever uitdrukkelijk verboden om deze maatregelen te verwijderen of te ontwijken.
- 5 Het is Opdrachtgever niet toegestaan (hulpmiddelen van) die producten aan derden ter hand te stellen, anders dan ter inwinning van een deskundig oordeel omtrent de Werkzaamheden van Opdrachtnemer. Opdrachtgever zal in dat geval zijn verplichtingen op grond van dit artikel opleggen aan de door hem ingeschakelde derden.
- 6 Bij overtreding van de in lid 2, 3, 4 en/of 5 van dit artikel opgenomen bepalingen is de Opdrachtgever een onmiddellijk opeisbare boete verschuldigd aan de Opdrachtnemer ter hoogte van € 25.000, onverminderd het (wettelijke) recht van de Opdrachtnemer om een schadevergoeding te eisen en onverminderd het recht van Opdrachtnemer op nakoming van de Overeenkomst.

H Overmacht

- 1 Indien Opdrachtnemer zijn verplichtingen uit de Overeenkomst niet, niet tijdig of niet behoorlijk kan nakomen ten gevolge van een hem niet toerekenbare oorzaak, waaronder begrepen maar daartoe niet beperkt ziekte van werknemers, storingen in het computernetwerk en andere stagnatie in de normale gang van zaken binnen zijn onderneming – ook als gevolg van bijvoorbeeld een pandemie –, worden die verplichtingen opgeschort tot het moment dat Opdrachtnemer alsnog in staat is deze na te komen.
- 2 Opdrachtgever heeft het recht, in geval de situatie als bedoeld in het eerste lid zich voordoet, de Overeenkomst geheel of gedeeltelijk na 14 dagen na het intreden van de overmachtsituatie schriftelijk op te zeggen, zonder dat recht op enige schadevergoeding bestaat.
- 3 Voor zover de Opdrachtnemer ten tijde van het intreden van overmacht inmiddels gedeeltelijk zijn verplichtingen uit de Overeenkomst is nagekomen of deze zal kunnen nakomen, is de Opdrachtnemer gerechtigd om het reeds nagekomen respectievelijk na te komen gedeelte separaat in rekening te brengen. Opdrachtgever is gehouden deze declaratie te voldoen.

I Honorarium

- 1 Opdrachtnemer heeft het recht vóór aanvang van de Werkzaamheden en tussentijds de uitvoering van zijn Werkzaamheden op te schorten totdat Opdrachtgever een door Opdrachtnemer in redelijkheid vast te stellen voorschot voor de te verrichten werkzaamheden heeft betaald, dan wel daarvoor zekerheid heeft verstrekt. Een door Opdrachtgever betaald voorschot wordt in beginsel verrekend met de einddeclaratie.
- 2 Het honorarium van Opdrachtnemer is niet afhankelijk van de uitkomst van de verrichte Werkzaamheden, tenzij schriftelijk anders is overeengekomen.
- 3 Het honorarium van Opdrachtnemer kan bestaan uit een vooraf vastgesteld bedrag per Overeenkomst en/of kan worden berekend op basis van tarieven per door Opdrachtnemer gewerkte tijdseenheid en is dan verschuldigd naarmate door Opdrachtnemer Werkzaamheden ten behoeve van Opdrachtgever zijn verricht. Reis- en verblijfkosten worden apart in rekening gebracht.
- 4 Indien een per Overeenkomst vastgesteld bedrag is overeengekomen, is Opdrachtnemer gerechtigd daarenboven een tarief per gewerkte tijdseenheid in rekening te brengen, indien en voor zover de Werkzaamheden de in de Overeenkomst voorziene Werkzaamheden te boven gaan, hetgeen Opdrachtgever alsdan eveneens verschuldigd is.
- 5 Indien na de totstandkoming van de Overeenkomst, doch voordat de Opdracht geheel is uitgevoerd, lonen en/of prijzen een wijziging ondergaan, is Opdrachtnemer gerechtigd het overeengekomen tarief dienovereenkomstig aan te passen zonder voorafgaande toestemming van Opdrachtgever, tenzij Opdrachtgever en Opdrachtnemer hierover schriftelijk andere afspraken hebben gemaakt.
- 6 Het honorarium van Opdrachtnemer, zo nodig vermeerderd met verschotten en declaraties van ingeschakelde derden, wordt, inclusief de eventueel verschuldigde omzetbelasting, per maand, per kwartaal, per jaar of na volbrenging van de werkzaamheden aan Opdrachtgever in rekening gebracht.
- 7 De geregistreerde uren uit het urenregistratiesysteem van Opdrachtnemer leveren dwingend bewijs op van de door Opdrachtnemer gewerkte uren ten behoeve van Opdrachtgever tot het moment dat tegenbewijs is geleverd door Opdrachtgever.

J Betaling

- 1 Betaling van het factuurbedrag door Opdrachtgever dient zonder opschorting of verrekening te geschieden binnen de overeengekomen termijnen, doch in geen geval later dan 30 dagen na factuurdatum, in Euro, ten kantore van Opdrachtnemer of door middel van stortingen ten gunste van een door deze aan te wijzen bankrekening en, voor zover de betaling betrekking heeft op werkzaamheden, zonder enig recht op korting of schuldvergelijking.
- 2 Indien Opdrachtgever niet binnen de in lid 1 van dit artikel genoemde termijn, dan wel niet binnen de nader overeengekomen termijn heeft betaald, is hij van rechtswege in verzuim en heeft Opdrachtnemer, zonder dat een nadere sommatie of ingebrekestelling is vereist, het recht vanaf de vervaldag Opdrachtgever over het gefactureerde bedrag de wettelijke (handels)rente in rekening te brengen, tot aan de dag van algehele voldoening, een en ander onverminderd de verdere rechten van Opdrachtnemer.
- 3 Alle kosten ontstaan ten gevolge van gerechtelijke of buitengerechtelijke incassering van de vordering, zijn voor rekening van Opdrachtgever, ook voor zover deze kosten de rechterlijke proceskostenveroordeling overtreffen. Het gaat hier om minimaal de kosten over de hoofdsom overeenkomstig het Besluit voor vergoeding van buiten-gerechtelijke incassokosten van 1 juli 2012 (Staatsblad 2012/141), met een minimum van € 40.
- 4 Opdrachtnemer heeft het recht de door de Opdrachtgever gedane betalingen te laten strekken in de eerste plaats in mindering van de kosten als bedoeld in lid 3 van dit artikel, vervolgens in mindering van de opgevallen rente en ten slotte in mindering van de opeisbare hoofdsommen die het langst openstaan en de lopende rente.
- 5 Indien de financiële positie of het betalingsgedrag van Opdrachtgever naar het oordeel van Opdrachtnemer daartoe aanleiding geeft, is Opdrachtnemer gerechtigd van Opdrachtgever te verlangen dat deze (aanvullende) zekerheid stelt in een door Opdrachtnemer te bepalen vorm. Indien Opdrachtgever nalaat de verlangde zekerheid te stellen, is Opdrachtnemer gerechtigd, onverminderd zijn overige rechten, de verdere uitvoering van de Overeenkomst onmiddellijk op te schorten en is al hetgeen Opdrachtgever aan Opdrachtnemer uit welken hoofde ook verschuldigd is, direct opeisbaar.
- 6 In geval van liquidatie, faillissement, surseance van betaling, of enig andere insolventieprocedure waaronder toepassing van de WHOA, (ten aanzien) van Opdrachtgever zijn de vorderingen op Opdrachtgever onmiddellijk opeisbaar.
- 7 In geval van een gezamenlijk gegeven opdracht zijn Opdrachtgevers, voor zover de Werkzaamheden ten behoeve van de gezamenlijke Opdrachtgevers zijn verricht, hoofdelijk aansprakelijk voor de betaling van het factuurbedrag, de verschuldigde rente(n) en kosten.

K Reclame

- 1 Reclames met betrekking tot de verrichte werkzaamheden en/of het factuurbedrag dienen schriftelijk binnen 30 dagen na de verzenddatum van de stukken of informatie waarover Opdrachtgever reclameert, dan wel binnen 30 dagen na de ontdekking van het gebrek, indien Opdrachtgever aantoonbaar dat hij het gebrek redelijkerwijs niet eerder kon ontdekken, aan Opdrachtnemer te worden kenbaar gemaakt onder nauwkeurige opgave van de aard en de grond van de klachten.
- 2 Reclames als in het eerste lid bedoeld, schorten de betalingsverplichting van Opdrachtgever niet op, behoudens voor zover Opdrachtnemer schriftelijk zijn kennis heeft gegeven dat hij de reclame gegrond acht.
- 3 Opdrachtnemer dient in staat te worden gesteld de klacht van de Opdrachtgever te onderzoeken.
- 4 In geval van een terecht uitgebrachte reclame heeft Opdrachtnemer de keuze tussen aanpassing van het in rekening gebrachte honorarium, het kosteloos verbeteren of opnieuw verrichten van de afgekeurde Werkzaamheden of het geheel of gedeeltelijk niet (meer) uitvoeren van de opdracht tegen een restitutie naar evenredigheid van door Opdrachtgever reeds betaald honorarium.
- 5 Indien de reclame niet tijdig wordt ingesteld, vervallen alle rechten van Opdrachtgever in verband met de reclame.

L Aansprakelijkheid en vrijwaring

- 1 Opdrachtnemer is jegens Opdrachtgever uitsluitend aansprakelijk voor schade die het rechtstreekse gevolg is van een (samenhangende serie van) toerekenbare tekortkoming(en) in de uitvoering van de Overeenkomst. Deze aansprakelijkheid is beperkt tot het bedrag dat volgens de aansprakelijkheidsverzekeraar van Opdrachtnemer voor het betreffende geval wordt uitgekeerd, vermeerderd met het eventueel door Opdrachtnemer uit hoofde van de verzekering te dragen eigen risico. Indien, om welke reden dan ook, de aansprakelijkheidsverzekeraar niet tot uitkering overgaat, is de aansprakelijkheid van Opdrachtnemer beperkt tot het bedrag van het voor de uitvoering van de Overeenkomst in rekening gebrachte honorarium. Indien de Overeenkomst een duurovereenkomst betreft met een looptijd van meer dan een jaar, dan wordt het in de vorige zin bedoelde bedrag gesteld op tweemaal het bedrag van het honorarium dat in de twaalf maanden voorafgaand aan het ontstaan van de schade in rekening is gebracht aan de Opdrachtgever.
In geen geval zal de totale vergoeding van de schade op grond van dit artikel meer bedragen dan € 300.000, per gebeurtenis, waarbij een reeks samenhangende gebeurtenissen geldt als één gebeurtenis, tenzij partijen – gezien de omvang van de opdracht of de risico's die met de opdracht gepaard gaan – reden zien om bij het aangaan van de Overeenkomst af te wijken van dit maximum.
- 2 Opdrachtnemer is, behoudens opzet of grove schuld aan de zijde van Opdrachtnemer, in ieder geval niet aansprakelijk voor:
 - bij Opdrachtgever of derden ontstane schade die het gevolg is van de verstrekking van onjuiste, onvolledige, of niet-tijdig aangeleverde Bescheiden, gegevens of informatie door Opdrachtgever aan Opdrachtnemer, of anderszins het gevolg is van een handelen of nalaten van Opdrachtgever, waaronder begrepen de situatie dat de Opdrachtnemer niet in staat is de jaarstukken binnen de wettelijke termijn te deponeren bij de Kamer van Koophandel als gevolg van een handelen of nalaten (aan de zijde) van de Opdrachtgever;
 - bij Opdrachtgever of derden ontstane schade die het gevolg is van een handelen of nalaten van door Opdrachtnemer ingeschakelde hulppersonen (werknemers van Opdrachtnemer daaronder niet begrepen), ook indien deze werkzaam zijn bij een met Opdrachtnemer verbonden organisatie;
 - bij Opdrachtgever of derden ontstane bedrijfs-, indirecte of gevolgschade, waaronder begrepen maar niet beperkt tot stagnatie in de geregelde gang van zaken in de onderneming van Opdrachtgever.
- 3 Voorwaarde voor aansprakelijkheid is voorts dat Opdrachtgever Opdrachtnemer lerstond na ontdekking van een tekortkoming hiervan schriftelijk in kennis stelt en Opdrachtnemer heeft te allen tijde het recht, indien en voor zover mogelijk, de schade van Opdrachtgever ongedaan te maken of te beperken door herstel van de tekortkoming of verbetering van het gebrekkige product.
- 4 Opdrachtnemer is niet aansprakelijk voor beschadiging of teniet gaan van Bescheiden tijdens vervoer of tijdens verzending per post, ongeacht of het vervoer of de verzending geschiedt door of namens Opdrachtgever, Opdrachtnemer of derden. Tijdens de uitvoering van de Opdracht kunnen Opdrachtgever en Opdrachtnemer op

- verzoek van Opdrachtgever door middel van elektronische middelen met elkaar communiceren. Opdrachtgever en Opdrachtnemer zijn jegens elkaar niet aansprakelijk voor schade die eventueel voortvloeit bij één of ieder van hen ten gevolge van het gebruik van elektronische middelen van communicatie, waaronder – maar niet beperkt tot – schade ten gevolge van niet-aflevering of vertraging bij aflevering van elektronische communicatie door derden of door programmatuur/apparaatuur gebruikt voor verzending, ontvangst of verwerking van elektronische communicatie, overbrenging van virussen en het niet of niet goed functioneren van het telecommunicatienetwerk of andere voor elektronische communicatie benodigde middelen, behoudens voor zover schade het gevolg is van opzet of grove schuld. Zowel Opdrachtgever als Opdrachtnemer zullen al hetgeen redelijkerwijs van ieder van hen verwacht mag worden doen of nalaten ter voorkoming van het optreden van voornoemde risico's. De data-uittreksels uit de computersystemen van verzender leveren dwingend bewijs op van (de inhoud van) de door verzender verzonden elektronische communicatie tot het moment dat tegenbewijs is geleverd door de ontvanger.
- 5 Opdrachtgever vrijwaart Opdrachtnemer tegen alle aanspraken van derden, daaronder mede begrepen aandeelhouders, bestuurders, commissarissen en personeel van Opdrachtgever, alsmede gelieerde rechtspersonen en ondernemingen en anderen die bij de organisatie van Opdrachtgever betrokken zijn, welke direct of indirect met de uitvoering van de Overeenkomst samenhangen. Opdrachtgever vrijwaart Opdrachtnemer in het bijzonder tegen vorderingen van derden wegens schade die veroorzaakt is doordat Opdrachtgever aan Opdrachtnemer onjuiste of onvolledige informatie heeft verstrekt, tenzij Opdrachtgever aantoonbaar dat de schade geen verband houdt met verwijtbaar handelen of nalaten zijnerzijds, dan wel veroorzaakt is door opzet of grove schuld van Opdrachtnemer. Het voorgaande is niet van toepassing voor opdrachten tot onderzoek van de jaarrekening, zoals bedoeld in artikel 393 Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek.
 - 6 Opdrachtgever vrijwaart Opdrachtnemer tegen alle mogelijke aanspraken van derden, voor het geval Opdrachtnemer op grond van de wet en/of zijn beroepsregels gedwongen is de Opdracht terug te geven en/of gedwongen wordt medewerking te verlenen aan overheidsinstanties, welke gerechtigd zijn gevraagd dan wel ongevraagd, informatie te ontvangen welke Opdrachtnemer in de uitoefening van de opdracht van Opdrachtgever of derden heeft ontvangen.
 - 7 Alle beperkingen ten aanzien van de aansprakelijkheid van Opdrachtnemer die in dit artikel zijn opgenomen, gelden onverkort voor de feitelijk uitvoerende(n) die Werkzaamheden ten behoeve van Opdrachtgever verrichten. Feitelijk uitvoerenden kunnen op deze bepalingen ook een beroep doen jegens Opdrachtgever.

M Vervaltermijn

Voor zover in deze algemene voorwaarden niet anders is bepaald, vervallen vorderingsrechten en andere bevoegdheden van Opdrachtgever uit welke hoofde ook jegens Opdrachtnemer in verband met het verrichten van Werkzaamheden door Opdrachtnemer, in ieder geval na één jaar na het moment waarop Opdrachtgever bekend werd of redelijkerwijs bekend kon zijn met het bestaan van deze rechten en bevoegdheden. Deze termijn is niet van toepassing op de mogelijkheid om een (tucht)klacht in te dienen bij de daartoe aangewezen instantie(s) voor de klachtbehandeling en/of de Raad voor Geschillen.

N Opzegging

- 1 Opdrachtgever en Opdrachtnemer kunnen de Overeenkomst te allen tijde met onmiddellijke ingang door opzegging beëindigen. Indien de Overeenkomst eindigt voordat de Opdracht is voltooid, is het bepaalde onder I. tweede en derde lid van toepassing en dienen in ieder geval het honorarium voor de verrichte werkzaamheden en de door Opdrachtnemer gemaakte kosten te worden te worden vergoed.
- 2 Opzegging dient schriftelijk aan de wederpartij te worden medegedeeld.
- 3 Indien en voor zover Opdrachtnemer de Overeenkomst door opzegging beëindigt, is hij gehouden Opdrachtgever gemotiveerd mede te delen welke redenen ten grondslag liggen aan de opzegging en al datgene te doen wat de omstandigheden in het belang van Opdrachtgever eisen voor zover Opdrachtnemer daar redelijkerwijs aan kan voldoen.

O Opschortingsrecht

Opdrachtnemer heeft het recht de nakoming van al zijn verplichtingen op te schorten, waaronder begrepen de afgifte van Bescheiden of andere zaken aan Opdrachtgever of derden, tot het moment dat alle opeisbare vorderingen op Opdrachtgever volledig zijn voldaan. Opdrachtnemer mag de verplichting tot afgifte van Bescheiden pas weigeren nadat een zorgvuldige belangenafweging heeft plaatsgevonden.

P Toepasselijk recht en forumkeuze

- 1 Op alle Overeenkomsten tussen Opdrachtgever en Opdrachtnemer waarop deze algemene voorwaarden van toepassing zijn, is Nederlands recht van toepassing.
- 2 Alle geschillen die verband houden met Overeenkomsten tussen Opdrachtgever en Opdrachtnemer waarop deze algemene voorwaarden van toepassing zijn, worden beslecht door de bevoegde rechter in het arrondissement waarin Opdrachtnemer zijn woonplaats heeft.
- 3 In afwijking van het bepaalde in lid 2 van dit artikel P kunnen Opdrachtgever en Opdrachtnemer kiezen voor een andere wijze van geschillenbeslechting.
- 4 Het bepaalde in de leden 1, 2 en 3 van dit artikel P laat onverlet de mogelijkheid van Opdrachtgever om een geschil voor te leggen bij de Raad voor Geschillen en/of een klacht in te dienen bij de daartoe aangewezen instantie(s) voor de klachtbehandeling.

Q Elektronische communicatie en elektronisch deponeren van jaarstukken

- 1 Tijdens de uitvoering van de Opdracht kunnen Opdrachtgever en Opdrachtnemer door middel van elektronische middelen met elkaar communiceren en/of gebruik maken van elektronische opslag (zoals cloud-toepassingen). Behoudens voor zover schriftelijk anders is overeengekomen, mogen partijen ervan uitgaan dat verzending van correct geadresseerde faxberichten, e-mails (met inbegrip van e-mails die via internet worden verstuurd) en voicemailberichten ongeacht of deze vertrouwelijke informatie of stukken bevatten die op de Opdracht betrekking hebben, over en weer worden aanvaard. Hetzelfde geldt voor andere door de andere partij gebruikte of aanvaarde communicatiemiddelen.
- 2 Opdrachtgever en Opdrachtnemer zijn jegens elkaar niet aansprakelijk voor schade die eventueel voortvloeit bij één of ieder van hen ten gevolge van het gebruik van elektronische middelen van communicatie, netwerken, applicaties, elektronische opslag, of overige systemen waaronder – maar niet beperkt tot – schade ten gevolge van niet-aflevering of vertraging bij de aflevering van elektronische communicatie, omissies, vervorming, onderschepping of manipulatie van elektronische communicatie door derden of door programmatuur/apparaatuur gebruikt voor verzending, ontvangst of verwerking van elektronische communicatie, overbrenging van virussen en het niet of niet goed functioneren van het telecommunicatienetwerk of andere voor elektronische communicatie benodigde middelen, behoudens voor zover de schade het gevolg is van opzet of grove schuld. Het voorgaande geldt eveneens voor het gebruik dat Opdrachtnemer daarvan maakt in zijn contacten met derden.
- 3 In aanvulling op het vorige lid aanvaardt Opdrachtnemer geen aansprakelijkheid voor enige schade ontstaan door of in verband met het elektronisch verzenden van (elektronische) jaarstukken en het digitaal deponeren daarvan bij de Kamer van Koophandel.
- 4 Zowel Opdrachtgever als Opdrachtnemer zullen al hetgeen redelijkerwijs van ieder van hen verwacht mag worden doen of nalaten ter voorkoming van het optreden van voornoemde risico's.
- 5 De data-uittreksels uit de computersystemen van verzender leveren dwingend bewijs op van (de inhoud van) de door verzender verzonden elektronische communicatie tot het moment dat tegenbewijs is geleverd door de ontvanger.
- 6 Het bepaalde in artikel L is van dienovereenkomstige toepassing.

R. Overige bepalingen

- 1 Indien Opdrachtnemer op locatie van Opdrachtgever werkzaamheden verricht, draagt Opdrachtgever zorg voor een geschikte werkplek, die voldoet aan de wettelijk gestelde Arbonormen en aan andere toepasselijke regelgeving met betrekking tot arbeidsomstandigheden. Opdrachtgever dient er zorg voor te dragen dat Opdrachtnemer in dat geval wordt voorzien van kantoorruimte en overige faciliteiten die naar het oordeel van Opdrachtnemer noodzakelijk of nuttig zijn om de Overeenkomst uit te voeren en die voldoen aan alle daaraan te stellen (wettelijke) vereisten. Met betrekking tot beschikbaar gestelde (computer)faciliteiten is Opdrachtgever verplicht voor continuïteit zorg te dragen onder meer door middel van afdoende back-up, veiligheid en viruscontrole procedures.
- 2 Opdrachtgever zal geen bij de uitvoering van de Werkzaamheden betrokken medewerkers van Opdrachtnemer aannemen of benaderen om bij Opdrachtgever, al dan niet tijdelijk, direct of indirect, in dienst te treden, dan wel direct of indirect ten behoeve van Opdrachtgever, al dan niet in loondienst, werkzaamheden te verrichten gedurende de looptijd van de Overeenkomst of enige verlenging daarvan en gedurende 12 maanden daarna.

De algemene voorwaarden zijn gedeponneerd bij de Kamer van Koophandel te Utrecht, onder nummer 40481496.

Kijk voor meer informatie over SRA en de aangesloten kantoren op www.sra.nl.

Stuurgroep Financiën Bodemtaken Omgevingswet
p/a Provincie Utrecht
t.a.v. mevrouw M. Simhoffer
Clustercoördinator duurzaam gebruik van de ondergrond
Team Water en bodem
Domein Landelijk Leefomgeving
Postbus 80300
3508 TH Utrecht

Bezoekadres:
Archimedeslaan 6
3584 BA Utrecht

Postadres:
Postbus 13101
3507 LC Utrecht

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

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

Utrecht, 15 oktober 2024

Uw kenmerk: Afspraken verdeling financiering bodemtaken 2024 en 2025
Ons kenmerk: INT20.1011-2334
Behandeld door: A.E. van Vuuren

Onderwerp: Besluit tot instemming met kanttekening.

Beste leden van de Stuurgroep,

De door u toegezonden memorandum met een advies hoe er wordt omgegaan met de rijksbijdragen die de omgevingsdiensten RUD en ODRU ontvangen voor het uitvoeren van de VTH-bodemtaken, is behandeld in de vergadering van het Algemeen Bestuur van de Omgevingsdienst regio Utrecht van 3 oktober jl.. Het Algemeen Bestuur stemt in met deze afspraken, maar wel met de volgende kanttekening.

De rijksbijdragen worden door Gedeputeerde Staten doorgezet naar beide omgevingsdiensten en worden besteed voor gemeentelijke bodemtaken en, een eventueel niet besteed deel van dat budget, voor bodemtaken die de provincie uitvoert onder het overgangsrecht. Daarnaast wordt voorgesteld dat bij eventuele overschrijdingen van het budget, dat voor rekening komt van de gemeenten.

De afspraken laten zich lezen als dat bij een overschrijding van het budget de gelden terugvloeien naar de provincie, maar bij een overschrijding de gemeenten gehouden zijn het budget aan te vullen. Deze redenering achten wij niet in lijn met de bedoeling van de rijksbijdragen voor de *gemeentelijke* uitvoering van de bodemtaken. Wij delen de afspraak dat het niet besteed deel van het budget aangewend kan worden door de provincie onder het overgangsrecht. Echter, wij wensen ook duidelijkheid voor het geval er dan nog budget overblijft, dat dit ook daadwerkelijk wordt besteed aan de uitvoering van de bodemtaken in de gehele provincie Utrecht. Derhalve niet alleen voor de provincie zelf, maar ook voor de gemeenten.

Wij verzoeken u de afspraken zodanig aan te passen dat die op dit punt voldoende duidelijk en scherp zijn.

Met vriendelijke groet,
namens het algemeen bestuur,



Sjors Fröhlich
voorzitter



Arnold van Vuuren
secretaris

Van: Hanneke van Haandel namens Arnold van Vuuren
Verzonden: maandag 2 december 2024 14:55
Aan: AB-leden RUDU en ODRU incl. secretariaten
CC: Regievoerders ODRU
Onderwerp: Vacature dagelijks bestuur ODRU - portefeuille VTH en kwaliteitsbeleid

Categorieën: Algemeen Bestuur

Beste leden van het algemeen bestuur,

Namens het dagelijks bestuur verzoek ik u te overwegen of u zich kandidaat zou willen stellen voor het DB-lidmaatschap met de portefeuille VTH en kwaliteitsbeleid.

Indien dat het geval is, verzoek ik u dit uiterlijk 16 december aan de voorzitter kenbaar te maken. We kunnen dan in de komende AB-vergadering van 19 december een stemming houden om tot de aanwijzing van een nieuw DB lid te komen.

Wethouder Huib Zevenhuizen heeft laten weten per direct terug te treden als wethouder en daarmee ook als lid van ons algemeen bestuur en als lid van het dagelijks bestuur.

In artikel 13 van de Gemeenschappelijke Regeling ODRU staat hoe het DB door en vanuit het AB wordt samengesteld. Het DB bestaat naast de voorzitter uit ten minste twee en ten hoogste vier leden. Het DB acht het gewenst om de bezetting van de afgelopen jaren met vier leden, naast de voorzitter, te behouden. Daarom zet het DB de aanwijzing van een nieuw lid voor het DB uit het midden van het AB op de agenda voor de vergadering van 19 december a.s.

Namens het dagelijks bestuur ODRU,

Met vriendelijke groet,

Arnold van Vuuren
Secretaris



Archimedeslaan 6 | 3584 BA Utrecht
Postbus 13101 | 3507 LC Utrecht
06-52401011 | a.vanvuuren@odru.nl
Afspraak maken kan via Bestuurssecretariaat 088-0225027

Volg ons voor meer nabijheid



[Privacy vinden wij belangrijk. Lees er hier meer over.](#)

NOTITIE algemeen bestuur (agendapunt 4.b.1 - ter vaststelling)

aan	de leden van het algemeen bestuur
van	het dagelijks bestuur
opsteller	Bestuursbureau
DB portefeuillehouder	B.C. Lont
telefoon	088 – 022 50 00
datum	4 december 2024
onderwerp	Vaststelling Kadernota 2026 (incl. uurtarief 2025)
t.b.v.	Vergadering d.d. 19 december 2024
aantal pag.	3
Bijlage	Bijlage 1 - Vast te stellen Kadernota 2026 (incl. uurtarief 2025) in bijzondere omstandigheid Bijlage 2 - Overzicht zienswijzen (zie agendapunt 4.b.2)

Voorgesteld wordt om:

- 1) Kennis te nemen van de reacties van de raden van de deelnemende gemeenten op de (ontwerp) Kadernota 2026 (incl. uurtarief 2025) en de reactie daarop van het dagelijks bestuur
- 2) Het uurtarief 2025 gelijk te houden op het eerder in 2023 vastgestelde tarief van € 123,00, en voor aanvullende opdrachten € 135,25 En het tarief voor 2026, als de ODRU nog zou bestaan, vast te stellen op € 128,75. Voor aanvullende opdrachten in 2026 is dit € 141,75.

Gevraagd besluit:

De Kadernota 2026 (inclusief uurtarief 2025) vast te stellen.

Samenvatting

Vanwege het feit dat Omgevingsdienst regio Utrecht (ODRU) en RUD Utrecht bezig zijn met de vorming van (één nieuwe) Omgevingsdienst Utrecht per 1 januari 2026 is de verwachting dat de ODRU als organisatie in 2026 ophoudt te bestaan. Dat stelt de Kadernota 2026 in een bijzonder daglicht. De (ontwerp) Kadernota 2026 is aan de raden gestuurd om een reactie. In de brief aan de raden waarin de Kadernota werd aangeboden is daarom aangegeven dat in dit stadium de ODRU voor 2026 inzicht wenst verschaffen aan de huidige eigenaren en opdrachtgevers over hoe de financiële kaders zich zouden ontwikkelen indien er geen sprake zou zijn geweest van de nieuwe Omgevingsdienst Utrecht per 1 januari 2026. Daarom is deze Kadernota in beknopte vorm aan de raadsleden aangeboden, waarbij de aandacht op het uurtarief ligt. Een schets van de meest relevante ontwikkelingen ontbreekt in deze Kadernota. Dat komt terug in de begrotingsstukken 2026 voor de nieuwe Omgevingsdienst Utrecht. In deze Kadernota wordt ook het uurtarief 2025 tegen het licht gehouden. Het uurtarief is ongewijzigd gebleven.

De colleges van de gemeenten Oudewater, Stichtse Vecht, Utrechtse Heuvelrug, Woerden en IJsselstein, hebben een inhoudelijke reactie gegeven op de (ontwerp) Kadernota. Andere colleges hebben aangegegeven geen reactie op de (ontwerp) Kadernota te geven. Wij hebben deze reacties van een antwoord voorzien. De reacties vragen vooral aandacht voor de invulling van de financiële kaders die gehanteerd gaan worden door de nieuwe Omgevingsdienst Utrecht, mede met het oog op de

financiële situatie van de gemeenten in 2026. Daarnaast wordt verzocht om de gemeenten vanuit hun opdrachtgeversrol te laten voldoen aan de 80-20%-regel. De reacties van de raden hebben geen aanleiding gegeven om de Kadernota inhoudelijk te wijzigen en daarmee kunnen de uurtarieven voor 2025 en 2026 zoals deze in de Kadernota zijn voorgesteld, onverkort gehandhaafd blijven.

toelichting

De colleges van de gemeenten Bunnik, De Bilt, Oudewater, Stichtse Vecht, Utrechtse Heuvelrug, Veenendaal, Wijk bij Duurstede, Woerden en IJsselstein, hebben een inhoudelijke reactie gegeven, andere gemeenten hebben aangegeven af te zien van een inhoudelijke reactie.

De rode draad van de reacties is als volgt samen te vatten:

1. Financiële kaders voor de nieuwe Omgevingsdienst:

Gevraagd wordt om duidelijke, met de ODRU vergelijkbare financiële kaders, waarbij een transparante verantwoording van de kosten gewenst is. In dat fusietraject is het van belang om financiële risico's en onzekerheden in beeld te hebben en gemeenten transparant daarover te informeren.

2. Financiële positie gemeenten (ravijnjaar):

Aan de ODRU wordt gevraagd om in het fusieproces de mogelijke kostenbesparingen mee te nemen en in de nieuwe omgevingsdienst geïnformeerd te worden over de resultaten van mogelijke bezuinigingen. Van de ODRU en de nieuwe Omgevingsdienst wordt verwacht daarin hun eigen verantwoordelijkheid te nemen, te streven naar kostenbesparingen met behoud van een goede dienstverlening voor de inwoners.

3. Nadruk op naleving van de 80-20% regel:

Gemeenten roepen de ODRU en elkaar op om ervoor te zorgen dat alle deelnemende gemeenten voldoen aan de 80-20% regel met betrekking tot het aantal gegarandeerde uren. Ze stellen voor om deze regel als een minimale vereiste aan de eigenaargemeenten voor te leggen.

Beantwoording reacties door het dagelijks bestuur

Het dagelijks bestuur heeft kennisgenomen van de reacties van de verschillende gemeenten. Deze zijn constructief en geven ook richting aan de discussie en aanpak van de beteugeling van de kostenstijging voor de komende jaren. We bedanken de gemeenten voor hun reacties.

Met het oog op de financiële situatie van de gemeenten in de komende jaren wordt terecht aandacht gevraagd het in beeld krijgen en hebben van mogelijke kostenbesparingen, ook gedurende het fusieproces. Hoewel de fusie van de twee omgevingsdiensten uitdrukkelijk niet tot doel heeft te bezuinigen, zal de ODRU zijn medeverantwoordelijkheid richting de eigenaargemeenten nemen daar waar mogelijk. Daarbij is er aandacht voor enerzijds het cruciale belang van een gezonde financiële huishouding van de omgevingsdienst en anderzijds voldoende aandacht voor de financiële positie van de gemeenten die een bijdrage leveren aan de instandhouding van de omgevingsdienst en de opdrachten die de omgevingsdienst voor de gemeenten uitvoert. In de routekaart fase 2 voor een nieuwe omgevingsdienst staat de begroting voor fase 2 opgenomen en gespecificeerd. Maar niet alleen richting de fusie wordt gekeken naar besparingen, de gemeenten trekken ook met elkaar op om na te gaan waar gezamenlijke besparingen gerealiseerd zouden kunnen worden via de opdrachtverlening aan de ODRU. De ODRU ondersteunt de gemeenten in dit gezamenlijke proces.

In de Kadernota worden de volgende onderwerpen uiteengezet:

- *Uitgangspunten voor de berekening van het uurtarief en de meerjarenbegroting.*
Dit onderdeel ziet u in hoofdstuk 2 van de Kadernota toegelicht.
- *Ontwikkeling van de structurele kosten* (effectuering van de aanpassing van het functiehuis).
Zie voor dit onderdeel de toelichting in hoofdstuk 2.
- *Loon-prijscompensatie, op basis van de doorrekening van het CPB (zomer 2024):*
Een stijging van de het tarief wordt vanwege de loon-prijscompensatie tot en met 2025 volledig gecompenseerd door de structurele en incidentele besparingen. Daarmee kan het uurtarief voor 2025, zoals dat door het AB in 2023 is vastgesteld, worden gehandhaafd
- *Het effect van het voldoen aan de 80-20% regel door alle gemeenten uiterlijk per 1 juli 2024.*
Gemeenten dienen hierin hun eigen verantwoordelijkheid te nemen om zodoende de kosten laag te

houden. Vanuit de ODRU wordt expliciet aan de gemeenten gedurende het jaar hier aandacht voor gevraagd en de consequenties van het niet voldoen aan deze regel duidelijk gemaakt.

Met het vaststellen van de Kadernota 2026 wordt tevens het uurtarief vastgesteld. Het voorgestelde tarief voor 2025 is €123,00. Dit is gelijk aan het in december 2023 door u vastgestelde tarief voor 2025. Voor aanvullende opdrachten is dit €135,25. En het tarief voor 2026, als de ODRU nog zou bestaan, vast te stellen op € 128,75. Voor aanvullende opdrachten in 2026 is dit € 141,75.

Juridisch

Artikel 36 gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst regio Utrecht

Communicatie

De vastgestelde Kadernota 2026 (incl. uurtarief 2025) en de antwoorden op de reacties van de raden worden aan de deelnemende gemeenten toegezonden.

Kadernota 2026 en uurtarief 2025

OMGEVINGSDIENST REGIO UTRECHT



Colofon

Titel	Kadernota 2026 en uurtarief 2025
Revisie	2
Datum	18 november 2024
Aantal pagina's	10 (inclusief titelpagina)
Auteurs	Omgevingsdienst regio Utrecht
Contactpersoon	Planning & Control
ODRU	Archimedeslaan 6, 3584 BA Utrecht
Copyright	© Omgevingsdienst regio Utrecht

opgesteld door	Planning & Control
beoordeeld door	managementteam 29 augustus 2024
beoordeeld door	directeur
besproken door	dagelijks bestuur 12 september 2024
besproken door	algemeen bestuur 3 oktober 2024
aangepast n.a.v.	ontvangen reacties algemeen bestuur
besproken door	dagelijks bestuur 28 november 2024
vastgesteld door	algemeen bestuur 19 december 2024
kenmerk	INT

Inhoudsopgave

Samenvatting	4
1. Inleiding	6
1.1 Proces	6
1.2 Leeswijzer	6
2. Financiële ontwikkelingen.....	7
2.1 Uitgangspunten voor de berekening van het uurtarief	7
2.2 Ontwikkeling van de lasten en eventuele risico's.....	8
2.3 Berekening van de gewogen loon-/prijscompensatie.....	8
2.4 Gegarandeerde uren uit de dienstverleningsovereenkomst	9
2.5 Berekening van het uurtarief	9

Samenvatting

Vanwege het feit dat Omgevingsdienst regio Utrecht (ODRU) en RUD Utrecht bezig zijn met de vorming van (één nieuwe) Omgevingsdienst Utrecht per 1 januari 2026 is de verwachting dat de ODRU als organisatie in 2026 ophoudt te bestaan. Dat stelt deze Kadernota 2026 in een bijzonder daglicht. Normaal gesproken zou immers het *uurtarief voor 2026* via deze Kadernota worden vastgesteld (zoals bepaald in de Gemeenschappelijke Regeling (GR) ODRU).

De formele besluitvorming over de fusie kent nog diverse stappen, welke op het moment van dit schrijven (4 oktober 2024) nog niet doorlopen zijn. Zo zullen naar verwachting de algemeen besturen van de RUDU en de ODRU in oktober 2024 het plan voor uitvoering van fase twee van de routekaart vaststellen. Onderdeel daarvan is het opstellen van de (ontwerp-) begroting 2026 voor de nieuwe Omgevingsdienst Utrecht, welke in de loop van 2025 voor zienswijze aan de gemeenteraden en Provinciale Staten wordt voorgelegd. Met de fusie in het vizier wordt het uurtarief voor 2026 afhankelijk van de besluiten die komende tijd worden genomen. In dit stadium wil de ODRU ook voor 2026 inzicht verschaffen aan de huidige eigenaren en opdrachtgevers over hoe de financiële kaders zich ontwikkelen indien er geen sprake zou zijn van de nieuwe Omgevingsdienst Utrecht per 1 januari 2026. Daarom wordt deze Kadernota u in beknopte vorm aangeboden waarbij de aandacht op het uurtarief ligt.

Verder wordt het reeds vastgestelde uurtarief 2025 op een aantal punten herijkt, t.w. effectuering van de aanpassing van het functiehuis, de meest recente inflatiecijfers en het effect van het voldoen aan 80-20% regel. Het saldo daarvan is dat het tarief gelijk blijft aan wat in de Kadernota 2025 is vastgesteld, doordat externe prijsopdrijvende effecten kunnen worden opgevangen door interne besparingsmaatregelen.

Het algemeen bestuur is zich ervan bewust dat gemeenten voor stevige financiële opgaven staan. De ODRU bespaart zoveel mogelijk kosten door efficiëncymaatregelen. Deze maatregelen zien zowel op de bedrijfsvoering als op de primaire werkprocessen. De invulling van vacatures in de overhead wordt altijd kritisch bekeken. Zo is binnen het managementteam het ontstaan van een vacature gezamenlijk opgelost. De vaste bezetting wordt verhoogd door inhuur te vervangen door vast personeel. De naleving van de contracten wordt strak gemonitord. En daarnaast wordt continu gekeken naar een meer efficiënte invulling van de vele werkprocessen. Mogelijk zijn voor uw gemeente ook kostenbesparingen noodzakelijk. Deze besparingen zijn mogelijk door enerzijds als deelnemende gemeenten gezamenlijk keuzes te maken (als voorbeeld: een regionale aanpak in plaats van een individuele gemeentelijke aanpak zou bijvoorbeeld tot een kostenbesparing kunnen leiden) en anderzijds als individuele gemeente te bepalen waarop bespaard zou moeten worden. In deze gevallen kunnen de besparingen worden gerealiseerd door te snijden in de kwantiteit en/of kwaliteit van de producten en diensten die door de gemeenten van de ODRU worden gevraagd in 2025 en in 2026. In de vergadering van het algemeen bestuur van 4 juli 2024 is hier een werkwijze voor afgesproken. Tenslotte zal in de volgende fase van het proces naar één nieuwe omgevingsdienst bij het opstellen van de begroting en het inrichten van de nieuwe organisatie de efficiency daarvan sterk meewegen.

De concept Macro Economische Verkenningcijfers (cMEV) van het CPB, die gepubliceerd zijn op 16 augustus 2024, geven aan dat de economische groei aantrekt. Aangezien de inflatie sterker is gestegen dan waar in de Kadernota 2025 mee is rekening gehouden, is er op het tarief voor 2025 een correctie (voor 2024 en 2025) voor de gewogen compensatie toegepast. De gewogen compensatie (voor 2024, 2025 en 2026) ten behoeve van het tarief voor 2026¹ is in totaal:

- Lonen 6,50%;
- Prijzen 4,80%;
- Loon-/prijscompensatie 6,07%.

Het aantal gegarandeerde uren uit de dienstverleningsovereenkomsten 2024 bedraagt 152.955 uur.

¹ Voor de berekening van de loon-/prijscompensatie wordt verwezen naar paragraaf 2.3.

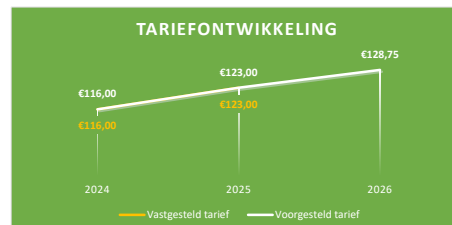
Als de ODRU vanaf 1-1-2026 nog zou bestaan, dan was het voorgestelde tarief voor 2026 €128,75². Voor aanvullende opdrachten is dit €141,75.

Het voorgestelde tarief voor 2025 is €123,00.

Dit is gelijk aan het in december 2023 vastgestelde tarief voor 2025.

Voor aanvullende opdrachten is dit €135,25.

De stijging van de totale bijdrage en/of het uurtarief kan door de gemeenten verminderd worden door het aantal gegarandeerde uren te verhogen door een deel van de tijdelijke uren van de afgelopen jaren als structureel te bestempelen en dus onder te brengen in de dienstverleningsovereenkomst (dus een verschuiving van incidentele uren naar structurele).



² Voor de berekening van het tarief wordt verwezen naar paragraaf 2.5.

1. Inleiding

Vanwege het feit dat Omgevingsdienst regio Utrecht (ODRU) en RUD Utrecht bezig zijn met de vorming van (één nieuwe) Omgevingsdienst Utrecht per 1 januari 2026 is de verwachting dat de ODRU als organisatie in 2026 ophoudt te bestaan. Dat stelt deze Kadernota 2026 in een bijzonder daglicht.

De formele besluitvorming over de fusie kent nog diverse stappen, welke op het moment van dit schrijven (4 oktober 2024) nog niet doorlopen zijn. Zo zullen naar verwachting de algemeen besturen van de RUDU en de ODRU in oktober 2024 het plan voor uitvoering van fase twee van de routekaart vaststellen. Onderdeel daarvan is het bepalen van de financieringssysteematiek en het opstellen van de (ontwerp)Begroting 2026 voor de nieuwe Omgevingsdienst Utrecht, welke voor zienswijze in de loop van 2025 aan de gemeenteraden en Provinciale Staten wordt voorgelegd. Derhalve is het uurtarief voor 2026 – dat normaal gesproken via deze Kadernota zou worden vastgesteld – nog afhankelijk van een aantal besluiten die komende tijd zullen worden genomen.

In dit stadium wil de ODRU ook voor 2026 inzicht verschaffen aan de huidige eigenaren en opdrachtgevers over hoe de financiële kaders zich zouden ontwikkelen indien er geen sprake zou zijn geweest van de nieuwe Omgevingsdienst Utrecht per 1 januari 2026. Daarom wordt deze Kadernota u in beknopte vorm aangeboden, waarbij de aandacht op het uurtarief ligt. Een schets van de meest relevante ontwikkelingen, die u gewend bent van ons te krijgen, ontbreekt in deze Kadernota. Dat komt terug in de begrotingsstukken 2026 voor de nieuwe Omgevingsdienst Utrecht. In deze Kadernota wordt, zoals met het bestuur afgesproken, ook het uurtarief 2025 tegen het licht gehouden.

1.1 Proces

De leden van het algemeen bestuur (AB) stellen de Kadernota 2026 en het uurtarief van 2025 vast. Uiterlijk acht weken voor de voorgenomen datum van vaststelling wordt deze nota toegezonden aan de raden. De raden kunnen binnen acht weken bij het dagelijks bestuur (DB) daarop reageren. Het DB voegt de ingebrachte reacties bij de Kadernota 2026 ten behoeve van de definitieve vaststelling van het uurtarief door het AB. Voor 2026 dient dit proces uitsluitend om gemeenten enig houvast te geven voor hun begrotingsproces voor 2026. Financieel kader en begroting voor de nieuwe Omgevingsdienst Utrecht volgen pas in de loop van 2025.

De planning voor de vaststelling van de Kadernota 2026 en uurtarief 2025 is als volgt:

- Ontwerp wordt besproken door AB op 3 oktober 2024;
- Reactie termijn gemeenteraden (8 weken) op 29 november 2024 (uiterlijk retour)
- Definitief besluit door het AB op 19 december 2024.

1.2 Leeswijzer

In hoofdstuk 2 komt het volgende aan de orde:

- Uitgangspunten voor de berekening van het uurtarief en de meerjarenbegroting;
- Ontwikkeling van de structurele kosten (effectuering van de aanpassing van het functiehuis);
- Loon-prijscompensatie, op basis van de doorrekening van het CPB (zomer 2024);
- Het effect van het voldoen aan de 80-20% regel door alle gemeenten uiterlijk per 1 juli 2024;
- Berekening uurtarieven 2025 en 2026.

2. Financiële ontwikkelingen

Het uurtarief wordt jaarlijks op basis van het structurele gedeelte van de begroting berekend:

begrote toegestane vaste formatie plus structurele overige kosten (bron: meerjarenbegroting)
huidige gegarandeerde (G-) uren (bron: DVO) plus vaste contracten

De financiële bijdrage (p maal q) van de eigenaar gemeenten wordt bepaald door:

- het uurtarief (p);
- het aantal uren (q).

Het aantal uur wordt uiterlijk 1 december 2025 vastgesteld door de gemeente in het uitvoeringsprogramma (UVP). Voor eventuele aanvullende opdrachten geldt een tariefopslag van 10%.

Op het uurtarief hebben de volgende drie factoren een mogelijk effect:

- a. Loon- en prijsontwikkelingen (index opgave CPB).
- b. De ontwikkeling van de structurele lasten³: deze kunnen het gevolg zijn van ontwikkelingen op het gebied van wet- en regelgeving, de interne bedrijfsvoering en de maatschappelijke eisen die aan Omgevingsdiensten worden gesteld.
- c. Aantal gegarandeerde uren uit de dienstverleningsovereenkomsten van de eigenaar gemeenten. Wanneer het aantal door gemeenten gegarandeerde uren stijgt, dan kan het uurtarief dalen (afhankelijk van de oorzaak van stijging: bijvoorbeeld een verschuiving van incidentele naar structurele uren of door een toename van extra werk).

Het eerste effect hebben wij geen invloed op. De andere twee kunnen wij gezamenlijk - ODRU en eigenaar-gemeenten – beïnvloeden.

Het uurtarief dient tenminste de structurele lasten te dekken. Er wordt naar gestreefd om de structurele lasten zo laag mogelijk te houden door heldere afspraken en een efficiënte bedrijfsvoering.

2.1 Uitgangspunten voor de berekening van het uurtarief

Hieronder zijn de uitgangspunten opgenomen:

- a. De meerjarenbegroting 2025-2028 en de structurele effecten nadien vastgesteld vormen de basis.
- b. Bij de berekening van het tarief 2025 en 2026 wordt uitgegaan van de huidige wijze van tariefberekening (gebaseerd op het structurele kostengedeelte van de begroting en de gegarandeerde uren uit de dienstverleningsovereenkomst per 2024).
- c. Formatie wordt doorgerekend op basis van het maximum schaalniveau.
- d. Gewogen loon/ prijscompensatie berekening die sinds jaar en dag wordt gehanteerd.
- e. In de Kadernota 2024 is €2,04⁴ structureel in het tarief opgenomen voor de ontwikkeling van het functiehuis waarover medio 2024 pas definitief besloten wordt aan de hand van concrete uitwerking.
- f. Voor de invoering van de Omgevingswet is afgesproken om de hiermee samenhangende uren als tijdelijke uren in 2025 op te nemen. Effect op de uren voor 2026 is niet meegenomen.
- g. Verkenning van of eventueel samengaan met RUD Utrecht is niet meegenomen, omdat dit incidentele kosten betreffen die niet in uurtariefberekening worden meegenomen. Hiervoor verwachten we financiering van provincie en Rijk te ontvangen.
- h. Als de omvang van de weerstandscapaciteit en bestemmingsreserves het toelaat worden financiële resultaten achteraf verdeeld via het jaarrekeningresultaat over de eigenaren.

³ Kan ook effect hebben op het aantal uren en/of het incidentele gedeelte van de begroting.

⁴ Prijspeil 2022.

2.2 Ontwikkeling van de lasten en eventuele risico's

Onderstaand de onderbouwing van de lasten 2025:

Effect *	Structureel	Incidenteel
Verzwarend functiehuis	-€141.900	-
Uitstellen vacature vaste formatie	-	-€131.000
Totaal	-€141.900	-€131.000

*Prijsniveau 2025 op basis van schatting kadernota 2025

Tabel 1: Onderbouwing van de ontwikkeling van de lasten

Verzwarend functiehuis

Het algemeen bestuur heeft bij het vaststellen van de Kadernota 2024 in december 2022 het uurtarief voor 2024 met €2,04⁵ verhoogd ten behoeve van de verzwarend van het functiehuis. Gezien de krapte op de arbeidsmarkt en de tijd die nodig is om het functiehuis aan te passen, is in december 2023 bij het vaststellen van de Kadernota 2025 en het aangepaste uurtarief voor 2024 een eenmalige korting gegeven aan gemeenten op het uurtarief van €1,00. Ook is afgesproken dat het effect van de verzwarend van het functiehuis bij het herijken van het tarief voor 2025 in het algemeen bestuur inzichtelijk zou worden gemaakt en eventueel zou leiden tot een aanpassing van het tarief. In de vergadering van het MT van 15 augustus 2024 is besloten dat een deel van de stelpost 'Verzwarend functiehuis' niet meer benodigd is. In tabel 1 is dit structurele effect opgenomen.

Uitstellen vacature vaste formatie

De vacature die ontstaan is door het vertrek van het afdelingshoofd Beleid & Vergunningen per 1 augustus 2024, wordt ingevuld door het afdelingshoofd Bestuursbureau. De vacature die hierdoor ontstaan is voor het afdelingshoofd Bestuursbureau wordt - in het kader van besparingen in verband met begroot negatief resultaat 2024 - niet ingevuld en de taken zijn toebedeeld aan de directeur en het afdelingshoofd Bedrijfsbureau. De directeur heeft besloten om deze vacature ook in 2025 niet te vervullen. In tabel 1 is dit incidentele effect opgenomen.

Eventuele risico's

Op dit moment worden globaal de navolgende risico's onderkend die een effect hebben op de lasten:

1. Nieuwe CAO onderhandelingen starten in het najaar van 2024. Dit heeft een eventueel structureel effect op de lasten;
2. Financiering vanuit Rijk en Provincie voor uitvoering van de routekaart naar 1 Omgevingsdienst Utrecht is nog niet geheel rond. Mogelijk geeft dat een incidenteel effect op de lasten;
3. Eventuele extra of minder dotatie voorziening bovenwettelijk verlof dan eerder begroot. Dit heeft een incidenteel effect op de lasten.

De bovenstaande risico's worden (eventueel) meegenomen bij het opstellen van het document 'Weerstandvermogen en Risicomanagement' dit najaar.

2.3 Berekening van de gewogen loon-/prijscompensatie

Onderstaand het overzicht van de loon- en prijscorrectie over de jaren heen om te komen tot de te hanteren gewogen loon-/prijscompensatie voor het tarief van 2026:

	2024			2025			Tarief		2026			Tarief
	Lonen	Prijzen	Gewogen	Lonen	Prijzen	Gewogen	2025	Lonen	Prijzen	Gewogen	2026	
Schatting kadernota				4,70%	3,20%	4,41%		4,70%	4,10%	4,58%		
Voorlopige nacalculatie	6,50%	3,80%	6,03%	4,70%	4,10%	4,57%						
Werkelijke nacalculatie	8,30%	3,60%	7,35%									
Loon correctie	1,80%			0,00%			1,80%	4,70%				4,70%
Prijs correctie		-0,20%			0,90%		0,70%		4,10%			4,10%
Gewogen loon-/prijscompensatie			1,32%			0,17%	1,49%			4,58%		4,58%

Tabel 2: Overzicht van de loon- en prijscorrectie per jaar om te komen tot de gewogen loon-/prijscompensatie

⁵ Prijspeil 2022

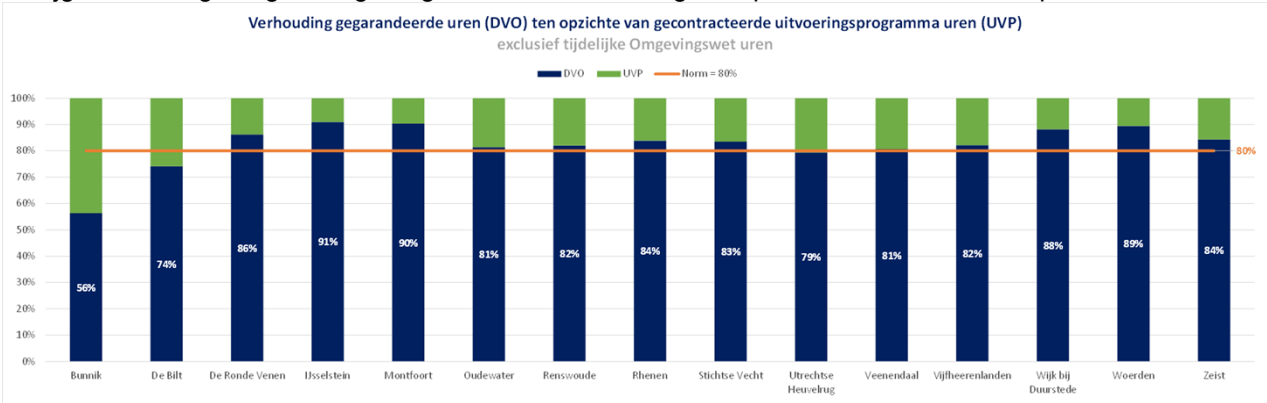
2.4 Gegarandeerde uren uit de dienstverleningsovereenkomst

De stijging van het uurtarief (paragraaf 2.5) kan verminderd worden door het aantal gegarandeerde uren te verhogen door een deel van de tijdelijke uren van de afgelopen jaren als structureel te bestempelen en dus onder te brengen in de dienstverleningsovereenkomst.

Dienstverleningsovereenkomst (DVO)	Aantal uur 2024
Gegarandeerde uren uit DVO	152.955 uur

Tabel 3: Overzicht van de gegarandeerde uren uit de dienstverleningsovereenkomst

Aangezien het aantal DVO uren per 1 juli 2024 gelijk is aan het aantal DVO uren bij het vaststellen van 1^e bijgestelde begroting en begroting 2025-2028 is er nu geen sprake van een extra besparend effect.



Figuur 1: Verhouding gegarandeerde uren ten opzichte van gecontracteerde uren in het uitvoeringsprogramma

2.5 Berekening van het uurtarief

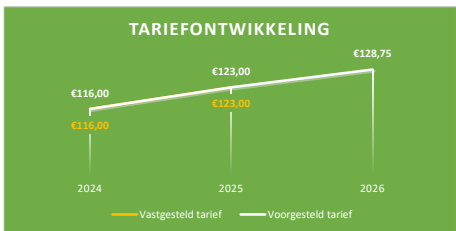
Onderstaand het overzicht van de berekening van het tarief voor 2025 en 2026.

Voor- en nacalculatie	Tarief
Vastgesteld standaard tarief 2025*	€123,00
Structureel effect 2025*	-€1,00
Incidenteel effect 2025*	-€0,75
Subtotaal	€121,25
Gewogen loon-/prijscompensatie t/m 2025	1,49%
Herkend standaard tarief 2025**	€123,00
Gewogen loon-/prijscompensatie 2026	4,58%
Standaard tarief 2026**	€128,75

Aanvullend tarief 2026**	€141,75
---------------------------------	----------------

*Prijsniveau 2025 op basis van schatting kadernota 2025

**Afgerond op € 0,25



Figuur 2: Ontwikkeling van het uurtarief

Tabel 4: Overzicht van de berekening van het tarief

Het algemeen bestuur is zich ervan bewust dat gemeenten voor stevige financiële opgaven staan. De ODRU bespaart zoveel mogelijk kosten door efficiencymaatregelen. Deze maatregelen zien zowel op de bedrijfsvoering als op de primaire werkprocessen. De invulling van vacatures in de overhead wordt altijd kritisch bekeken. Zo is binnen het managementteam het ontstaan van een vacature gezamenlijk opgelost. De vaste bezetting wordt verhoogd door inhuur te vervangen door vast personeel. De naleving van de contracten wordt strak gemonitord. En daarnaast wordt continu gekeken naar een meer efficiënte invulling van de vele werkprocessen. Mogelijk zijn voor uw gemeente ook kostenbesparingen noodzakelijk. Deze besparingen zijn mogelijk door enerzijds als deelnemende gemeenten gezamenlijk keuzes te maken (als voorbeeld: een regionale aanpak in plaats van een individuele gemeentelijke aanpak zou bijvoorbeeld tot een kostenbesparing kunnen leiden) en anderzijds als individuele gemeente te bepalen waarop bespaard zou moeten worden. In deze gevallen kunnen de besparingen worden gerealiseerd door te snijden in de

kwantiteit en/of kwaliteit van de producten en diensten die door de gemeenten van de ODRU worden gevraagd in 2025 en in 2026. In de vergadering van het algemeen bestuur van 4 juli 2024 is hier een werkwijze voor afgesproken. Tenslotte zal in de volgende fase van het proces naar één nieuwe omgevingsdienst bij het opstellen van de begroting en het inrichten van de nieuwe organisatie de efficiency daarvan sterk meewegen.



gemeente Bunnik

Dagelijks Bestuur van de ODRU
Aan de bestuurssecretaris, mevr. B.J.N.
Behrens-Benne
Postbus 13101, 3507 LC Utrecht

Ons kenmerk : zaaknr. 1328862
Datum : 20 november 2024
Bijlagen : --
Verzonden :

Uw kenmerk : INT20.1011-2315
Medewerker : Dhr. R. Belger
Doorkiesnummer : 030 – 659 48 48

Onderwerp :

Geachte mevrouw ,

In uw brief van 7 oktober 2024 bood u ons de (ontwerp) Kadernota 2026 (inclusief uurtarief 2025) van de Omgevingsdienst regio Utrecht voor reactie aan.

Vanwege het voornemen van de algemeen besturen van de ODRU en de Regionale Uitvoeringsdienst Utrecht (RUDU) om per 1 januari 2026 een nieuwe Omgevingsdienst Utrecht te vormen zal de ODRU in 2026 ophouden te bestaan. In dat licht bezien is dit een bijzondere Kadernota. Deze Kadernota en de hiervoor genoemde vorming van een nieuwe omgevingsdienst vallen samen met het ravijnjaar 2026, daarin wacht de gemeenten een grote bezuinigingsopgave. Daarom maken wij gebruik van de gelegenheid die u ons biedt om een reactie te geven. Onze reactie betreft interne besparingen en uurtarief en 80/20 afspraak.

1. Interne besparingen

In het AB van 14 december 2023 is besloten om een werkgroep van ODRU en gemeenten in te stellen met de opdracht om een advies op te stellen voor het dagelijks bestuur van de ODRU en voor alle afzonderlijke gemeenten met daarin de maatregelen die aanvullend genomen kunnen worden door zowel de ODRU als door gemeenten om kosten te besparen. Dit advies zou in de voorliggende Kadernota 2026 verwerkt worden. Wij zijn van mening dat deze opdracht onvoldoende is uitgevoerd. In de (ontwerp) kadernota 2026 en begeleidende brief verwijst u naar kostenbesparingen. U geeft aan dat de ODRU zoveel mogelijk kosten bespaart door efficiencymaatregelen te nemen met betrekking tot zowel de bedrijfsvoering als de primaire werkprocessen. Dat waarderen wij, echter, heel concreet wordt het door u gegeven overzicht niet. Gezien de grote opgave die ons wacht in het ravijnjaar 2026 willen wij dat alle gemeenschappelijke regelingen in een vroeg stadium besparingsmogelijkheden in beeld brengen dan wel uitvoeren. Dat geldt dus ook voor de ODRU. Wij vragen u daarom om een nadere specificering van de door u genoemde kostenbesparingen. Dat betekent dat wij u een expliciete toelichting en uitwerking vragen van de reeds gerealiseerde én de nog te realiseren interne besparingen, maar dan inclusief de reeds bespaarde en nog te besparen bedragen. Deze toelichting en uitwerking ontvangen wij graag uiterlijk 1 januari 2025 van u. Dit moet wat ons betreft leiden tot het realiseren van een bezuiniging in de orde van grootte van 5 procent in het jaar 2026.

2. Uurtarief en 80/20 afspraak

In paragraaf 2.4 van de (ontwerp) Kadernota 2026 noemt u dat ook de gemeenten invloed hebben op het uurtarief: 'De stijging van het uurtarief kan verminderd worden door het aantal gegarandeerde uren te

correspondentieadres:
Postbus 5, 3980 CA Bunnik
bezoekadres:
Singelpark 1, 3984 NC Odijk



Tel (030) 659 48 48
Fax (030) 657 03 85
info@bunnik.nl
IBAN NL71 BNGH 028.50.01.566

verhogen door een deel van de tijdelijke uren van de afgelopen jaren als structureel te bestempelen en dus onder te brengen in de dienstverleningsovereenkomst'

Wij zijn ons er van bewust dat wij tot op heden niet hebben voldaan aan de 80/20 afspraak zoals die in het Algemeen Bestuur is gemaakt. Voor 2025 willen wij hier verandering in brengen door meer gegarandeerde uren af te nemen en de dienstverleningsovereenkomst hierop aan te passen. Daarmee brengen wij de verhouding gegarandeerde uren ten opzichte van gecontracteerde uren in het uitvoeringsprogramma zo goed als mogelijk in overeenstemming met de afgesproken 80/20 regel.

Tot slot

Heeft u nog vragen? Belt u dan met de gemeente op telefoonnummer 030 – 659 48 48.

U kunt ook een e-mail sturen naar post@bunnik.nl. Vermeld daarbij zaaknummer 1328862 dan kunnen wij u sneller helpen.

Hoogachtend,

burgemeester en wethouders van de gemeente Bunnik,

de secretaris

de burgemeester,



dhr. M.R. van der Jagt



dhr. R. van Bennekom

Dagelijks Bestuur van de ODRU
T.a.v. de bestuurssecretaris, mevr. B.J.N. Behrens-Benne
Postbus 13101
3507 LC Utrecht

datum:	18-11-2024	e-mail:	r.belger@debilt.nl	bijlage:	-
uw kenmerk:	INT20.1011-2315	doorkiesnr.:	030-2289173	afdeling:	Team ruimtelijke leefbaarheid
ons kenmerk:	Zaaknr. 1036446	contactpersoon:	R.J. Belger	onderwerp:	Reactie op (ontwerp) Kadernota 2026 (inclusief uurtarief 2025)

Geachte leden van het dagelijks bestuur,

In uw brief van 7 oktober 2024 bood u ons de (ontwerp) Kadernota 2026 (inclusief uurtarief 2025) van de Omgevingsdienst regio Utrecht voor reactie aan.

Wij begrijpen dat deze (ontwerp) kadernota 2026 een bijzondere is, omdat het de verwachting is dat de ODRU als organisatie in 2026 ophoudt te bestaan.

Gezien de grote opgave die ons wacht in het ravijnjaar 2026 maken wij toch gebruik van de gelegenheid om een reactie op de kadernota te geven. Onze reactie betreft de volgende twee punten:

1. U geeft aan dat bij het opstellen van deze (ontwerp) Kadernota 2026 er gekeken is of het vastgestelde uurtarief voor 2025 toereikend is. Dit blijkt het geval te zijn, doordat kostenstijging door externe factoren (inflatie) wordt opgevangen door interne besparingsmaatregelen. Hier zijn wij tevreden over.
2. In de begeleidende brief en in de kadernota wordt er verwezen naar kostenbesparingen. U geeft aan dat de ODRU zoveel mogelijk kosten bespaart door efficiencymaatregelen. Deze maatregelen betreffen zowel de bedrijfsvoering als de primaire werkprocessen. Heel concreet wordt het door u gegeven overzicht echter niet.

Wij vragen u daarom om een nadere specificering van deze kostenbesparingen. Gezien de grote opgave die ons wacht in het ravijnjaar 2026 willen wij dat alle gemeenschappelijke regelingen in een vroeg stadium besparingsmogelijkheden in kaart brengen dan wel effectueren. Dat geldt dus ook voor de ODRU. Wij zien bij voorkeur dat er realistische en duidelijke inhoudelijke bestuurlijke keuzes worden gemaakt die gericht zijn op specifieke taken die kunnen worden afgeschaald of beëindigd. Hierdoor wordt voorkomen dat de druk op de organisatie toeneemt omdat onder beperkte capaciteit hetzelfde werk moet worden gedaan. Graag zien wij een expliciete toelichting op- en uitwerking van de door u reeds gerealiseerde en nog te realiseren interne besparingen, maar dan inclusief de bespaarde of te besparen bedragen. Dit moet wat ons betreft leiden tot het realiseren van een bezuiniging van 3 procent in het jaar 2026. Dit is een uitgangspunt dat geldt voor elke gemeenschappelijke regeling waar wij deelnemer in zijn.

80/20 afspraak

In de (ontwerp) Kadernota 2026 paragraaf 2.4 noemt u dat ook de gemeenten invloed hebben op het uurtarief:

'De stijging van het uurtarief kan verminderd worden door het aantal gegarandeerde uren te verhogen door een deel van de tijdelijke uren van de afgelopen jaren als structureel te bestempelen en dus onder te brengen in de dienstverleningsovereenkomst'

Als gevolg van de in 2024 nieuw ontstane basistaak sloophmeldingen zijn wij van plan om vanaf 2025 onze dienstverleningsovereenkomst met ongeveer 700 uur te verhogen. Daarmee brengen wij de verhouding gegarandeerde uren ten opzichte van gecontracteerde uren in het uitvoeringsprogramma in overeenstemming met de afgesproken 80/20 regel.

Wij zien uit naar de voorzetting van een prettige samenwerking en vertrouwen erop u hiermee voldoende te hebben geïnformeerd.

Hoogachtend,

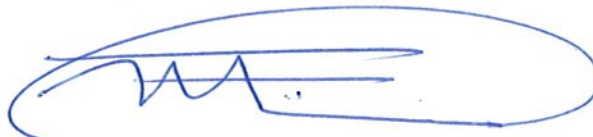
Namens het college van burgemeester en wethouders van de gemeente De Bilt,

de secretaris,



drs I.M. Schuurman

de burgemeester,



M.A. Fränzel MSc

postadres Postbus 26, 3400 AA IJsselstein

Omgevingsdienst regio Utrecht
Dagelijks bestuur ODRU
t.a.v. bestuurssecretaris, mevr. B.J.N. Behrens-Benne
Bestuurssecretariaat@odru.nl

bezoekadres
Overtoom 1
3401 BK IJsselstein

t 14 030
f 030 6884350
e info@ijsselstein.nl

betreft Zienswijze (ontwerp) Kadernota 2026 en uurtarief 2025

uw kenmerk INT20.1011-2317

zaaknummer 218585

datum

uw brief van 7 oktober 2024

blad 1 van 2

behandeld door J. de Groot / D. de Goederen

bijlagen

Geachte heer Van Vuuren,

Op 7 oktober jl. ontvingen wij uw uitnodiging om een zienswijze uit te brengen het tarief 2025 en de (ontwerp) Kadernota 2026. Hierbij ontvangt u onze zienswijze.

Omdat Omgevingsdienst regio Utrecht (ODRU) en RUD Utrecht bezig zijn met de vorming van (één nieuwe) Omgevingsdienst Utrecht per 1 januari 2026 is de verwachting dat de ODRU als organisatie in 2026 ophoudt te bestaan. Dat stelt deze (ontwerp)Kadernota 2026 in een bijzonder daglicht. We zijn van mening dat de (ontwerp) begroting 2026 voor de nieuwe Omgevingsdienst Utrecht per 1-1-2026 een beter moment is om zienswijzen aan te bieden. Wij zien deze kaders graag begin 2025 tegemoet en geven u hiervoor enkele punten mee.

Besparingsopties en kostenverantwoording

Voor begrotingsjaar 2026 en verder voorzien wij een sterke daling van inkomsten door de geplande korting van het gemeentefonds. Wij vragen al onze gemeenschappelijke regelingen om een bijdrage te leveren om de gevolgen van het ravijnjaar op te vangen. Wij erkennen de maatregelen die de ODRU op dit moment al neemt om de kosten voor bedrijfsvoering te beheersen. En wij verzoeken de ODRU om gedurende het begrotingsproces voor de nieuwe fusieorganisatie besparingsopties in kaart te brengen die leiden tot een minimale kostenbesparing van 3%. In het algemeen bestuur van 4 juli 2024 is een werkwijze afgesproken om besparingen te realiseren. We verwachten van de ODRU dat bij de inhoudelijke keuzeopties voor 2026 en verder, ook de mogelijke consequenties voor onze gemeente in beeld worden gebracht, zodat een goed onderbouwde keuze mogelijk is.

Wij benadrukken daarnaast dat een goede verantwoording vooraf en achteraf van kosten voor ons essentieel is. We verzoeken ODRU om hier ook in het fusietraject voldoende aandacht aan te besteden.

Solidariteit

Nog niet alle deelnemers voldoen aan de 80/20-regeling. Deze regeling zorgt voor solidariteit tussen deelnemers.. Wij verwachten dat ODRU deze solidariteit tussen deelnemers in de voorbereiding tot een nieuwe Omgevingsdienst meeneemt in de afspraken over de financiële kaders. Graag ontvangen we hiervan een bevestiging.

Daarnaast vragen wij ODRU om bij de nieuwe omgevingsdienst te zorgen voor een duidelijke 3-deling tussen eigen organisatie, keuzes die we als gemeenschappelijke organisatie hebben en keuzes die we als individuele gemeente hebben. Voor gezamenlijke taken benadrukken wij het belang van een gestandaardiseerd proces dat voor alle deelnemers gelijk is.

Met vriendelijke groet,
Het college van IJsselstein

drs. W.M. van de Werken
Secretaris

mr. P.J.M. van Domburg
burgemeester



Gemeente **Oudewater**

Omgevingsdienst regio Utrecht
t.a.v. Mevr. B.J.N. Behrens-Benne
Postbus 13101
3507 LC UTRECHT

Bezoekadres: Waardsedijk 219,
3421 NE Oudewater
Postadres: Postbus 100,
3420 DC Oudewater

Telefoon: 14 0348
Fax: (0348) 414208
E-Mail: info@oudewater.nl
Website: www.oudewater.nl

KvK-nr: 53878388
IBAN-nr: NL88BNGH0285006789

Onderwerp:
(voorlopige) Zienswijze (Ontwerp)Kadernota 2026 en uurtarief 2025 ODRU

Uw kenmerk: INT20.1011-2319	Uw brief van:	7 oktober 2024	Datum: 5 november 2024
	Geregistreerd onder nr:	D/24/159098	
Documentnr.: D/24/159099	Behandeld door:	/ Doorkiesnummer:	
Zaaknr.: Z/24/074489	I. Burger	/ 0348 - 428795	

Geachte mevrouw Behrens,

Op 7 oktober hebben wij de '(Ontwerp)Kadernota 2026 en uurtarief 2025' van de Omgevingsdienst regio Utrecht (ODRU) ontvangen met de uitnodiging om hier onze zienswijze op te geven. Door de gestelde reactie termijn van 8 weken ontvangt u hierbij de zienswijze van het college onder voorbehoud van akkoord van de raad. Deze zienswijze wordt door het college voorgelegd aan de raad.

Zoals u zelf stelt in uw aanbiedingsbrief staat deze Kadernota 2026 in een ander daglicht. Naar verwachting zal per 1 januari 2026 de nieuwe Omgevingsdienst Utrecht van start gaan. Begin 2025 krijgen wij als raad de gelegenheid om onze zienswijze te geven op deze voorgenomen fusie van de RUD en ODRU.

Akkoord

Het college is akkoord met de (ontwerp)Kadernota 2026 en het definitief vaststellen van het ongewijzigde uurtarief voor 2025 van de ODRU en adviseert de raad om ook zo te besluiten. Het is goed te lezen dat het uurtarief voor 2025 definitief op € 123,- blijft.

Hierbij geven wij de ODRU het volgende mee:

1. *Financiële kaders voor de nieuwe omgevingsdienst*
We verwachten dat de financiële kaders die voor deze Kadernota 2026 zijn gehanteerd, ook worden toegepast op de nieuwe omgevingsdienst.
2. *Transparantie over de risico's voor de komende jaren*
2026 wordt voor ons in financiële zin een spannend jaar. Het is daarom nog meer dan anders van belang dat tegenvallers of financiële risico's zoveel als mogelijk vermeden worden. Wij rekenen erop dat u ons in het fusietraject goed meeneemt in de (financiële) risico's en de onzekerheden hierin zoveel als mogelijk beperkt. We verwachten hierbij tevens een doorkijk voor de jaren na de fusie. Wij verzoeken ODRU om hier transparant over te zijn. Ook in het fusietraject.

3. *Transparantie over behaalde efficiency en kostenbesparing*

De ODRU gaat in de aanbestedingsbrief en Kadernota in op kostenbesparingen die de ODRU realiseert. Dat is goed om te lezen. We geven de ODRU mee dat kostenbesparingen en efficiënter werken aandachtspunten blijven voor onze gemeente. We willen met de ODRU en de te verwachten nieuwe Omgevingsdienst Utrecht in gesprek over mogelijkheden voor bezuinigingen. Graag worden wij geïnformeerd welke resultaten de ODRU en, in aanloop naar, de nieuwe Omgevingsdienst Utrecht op deze punten boeken.

Wij verzoeken u de inhoud van deze brief op te nemen als voorlopige zienswijze van de gemeente Oudewater en zien uw reactie hierop tegemoet. Wij informeren u nog over de reactie van de raad.

Het college van burgemeester en wethouders,

De secretaris,



Drs. S.G.M. van Eck

De burgemeester,



Drs. D.C. de Vries

19 NOV. 2024

Endelhovenlaan 1, 3601 GR Maarssen
Postbus 1212, 3600 BE Maarssen
T 140346 F 0346 25 40 10
www.stichtsevecht.nl
info@stichtsevecht.nl

Gemeenschappelijke Regeling Omgevingsdienst Regio
Utrecht
T.a.v. Mevrouw B.J.N. Behrens-Benne
Postbus 13101
3507LC UTRECHT

Team

Bedrijfsvoering Leefomgeving

Behandeld door

Eveliëne Slapak-van Bussel

Telefoonnummer

0346254268

E-mail

info@stichtsevecht.nl

Datum

5 november 2024

VERZONDEN 12 NOV 2024

Ons kenmerk

515334

Uw kenmerk

INT20.1011-2322

Onderwerp

voorlopige zienswijze ontwerp Kadernota 2026

*Bij beantwoording graag ons
kenmerk en datum vermelden.*

Bijlage(n)

n.v.t.

Beste mevrouw Behrens-Benne,

Op 7 oktober jl. hebben wij de (ontwerp) Kadernota 2026 van de Omgevingsdienst regio Utrecht (ODRU) ontvangen met de uitnodiging om hier onze zienswijze op te geven. Van deze gelegenheid willen wij graag gebruik maken. Wij sturen u onze zienswijze onder voorbehoud dat de raad hiermee instemt.

(voorlopige) Zienswijze

Deze Kadernota 2026 heeft een bijzonder karakter gezien het lopende traject om te komen tot één omgevingsdienst per 1 januari 2026. We zien uit naar een voorspoedig fusietraject en zien de stukken met betrekking tot de formele besluitvorming met vertrouwen tegemoet.

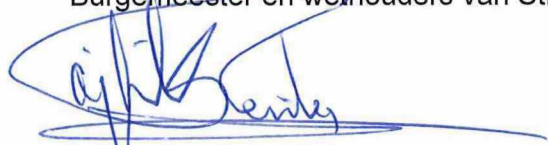
Zoals aangegeven in onze zienswijze op de (ontwerp)begroting 2025-2028 staat de gemeente mogelijk vanaf 2026 voor een bezuinigingsopgave door de kortingen op het Gemeentefonds (ravijnjaren). Bij een eventuele bezuinigingsopgave verwachten we dat gemeenschappelijke regelingen naar evenredigheid mee gaan bezuinigen.

Wij zien in de ODRU-Kadernota 2026 dat u het voorgestelde uurtarief aanpast met de loon- en prijsindex en een structurele besparing voorstelt. Als gemeente achten wij het van groot belang dat u een eigenstandige bestuurlijke en maatschappelijke verantwoordelijkheid hebt om de u opgedragen taken adequaat te kunnen blijven uitvoeren. Als college gaan we er vanuit dat de ODRU streeft naar een kwalitatief goede dienstverlening tegen zo laag mogelijke lasten voor onze inwoners.

Wij zien met vertrouwen uw reactie op onze zienswijze op de ODRU-Kadernota 2026 tegemoet.

Met vriendelijke groet,

Burgemeester en wethouders van Stichtse Vecht,



drs. A.J.H.T.H. Reinders
burgemeester



drs. R.C.L. Heijdra
gemeentesecretaris/algemeen directeur

Vindt u deze brief niet duidelijk? Laat het ons weten via info@stichtsevecht.nl
If you don't understand Dutch, please email us at info@stichtsevecht.nl

B&W Voorstel

Collegevergadering

5 november 2024

Onderwerp

Ontwerp kadernota ODRU 2026

Agendapunt nummer

4

Portefeuillehouder

D.R. Polman

Registratienummer

525432

Registratiedatum

21 oktober 2024

Uiterste datum behandeling in raad

17 december 2024

Team

Bedrijfsvoering Leefomgeving

Opsteller

Eveliëne Slapak-van Bussel

Directeur/ Gemeentesecretaris

Wessel-Jan Fijnvandraat

Openbaar

Ja

Ondernemingsraad

nee

Besluit college

Advies te nemen besluit

1. De raad voorstellen om:

a. De zienswijze op de (ontwerp)Kadernota ODRU 2026 vast te stellen, waarin wij kenbaar maken in te stemmen met de Kadernota ODRU 2026 maar wel aandachtspunten meegeven, waaronder de mogelijke bezuinigingsopgave.

2. Onder voorbehoud van instemming van de raad de voorlopige zienswijze op de (ontwerp) Kadernota ODRU 2026 aan de ODRU kenbaar maken.

Samenvatting

De Omgevingsdienst regio Utrecht (ODRU) is een gemeenschappelijke regeling welke voor 15 gemeenten, waaronder Stichtse Vecht, milieu- en omgevingstaken uitvoert. De ODRU stelt jaarlijks een kadernota op. Dit jaar staat de Kadernota ODRU in een ander daglicht vanwege het traject om te komen tot één nieuwe omgevingsdienst per 1 januari 2026. Mogelijk houdt de ODRU daarmee in de loop van 2026 op te bestaan. In dit kader presenteert de ODRU een beknopte (ontwerp)kadernota zonder relevante ontwikkelingen

waarin nadruk ligt op het uurtarief. Aan de raad wordt de mogelijkheid geboden door middel van een zienswijze zich uit te laten over de (ontwerp)Kadernota 2026 en om eventuele aandachtspunten mee te geven aan de ODRU.

A Inleiding

Aanleiding

De ODRU heeft een kadernota opgesteld om het uurtarief voor 2026 te bepalen. Deze Kadernota 2026 heeft een bijzonder karakter vanwege het feit dat Omgevingsdienst regio Utrecht (ODRU) en RUD Utrecht bezig zijn met de vorming van (één nieuwe) Omgevingsdienst Utrecht per 1 januari 2026. De verwachting is dat de ODRU als organisatie in 2026 ophoudt te bestaan. De formele besluitvorming van de fusie kent nog diverse stappen welke op een later moment aan het College en Raad wordt aangeboden. Zekerheidshalve stelt de ODRU wel een kadernota 2026 vast.

Bevoegdheid

De raad heeft de mogelijkheid om een zienswijze in te dienen op de (ontwerp)Kadernota van de ODRU op grond van artikel 34 van de gemeenschappelijke regeling ODRU.

Afweging scenario's

Nee

Maatschappelijk doel en beoogd effect

Het geven van een zienswijze op de kadernota geeft de raad de mogelijkheid om in een vroeg stadium invloed te hebben op de begroting van de ODRU.

Eerdere besluitvorming en informatievoorziening

De kadernota wordt vastgesteld conform afspraken in de Gemeenschappelijke Regeling ODRU en is een jaarlijks terugkerend proces.

B Beslispunten, Argumenten en Risico's

Argumenten

- 1.1. *Met het meegeven van aandachtspunten in een zienswijze kunnen wij ons standpunt kenbaar maken.*

We willen ODRU in onze zienswijze aandachtspunten meegeven, waaronder de mogelijke bezuinigingsopgave. Verder geven wij mee dat wij ervan uitgaan dat de ODRU streeft naar een kwalitatief goede dienstverlening tegen zo laag mogelijke lasten voor onze inwoners.

- 1.2 *De stijging van het uurtarief is acceptabel.*

Het uurtarief is op de gebruikelijke wijze berekend. Het uurtarief stijgt van €123,00 in 2025 naar €128,75 in 2026. Deze verhoging ontstaat voornamelijk door de gewogen loon-/prijscompensatie. Hier hebben de gemeenten en ODRU geen invloed op.

- 1.3 *Een voldoende dekkend uurtarief zorgt voor een financieel gezonde organisatie.*

Het uurtarief is een integraal uurtarief, waaruit alle kosten van de organisatie worden gedekt. Het uurtarief wordt kort gezegd berekend door de begrote vaste toegestane formatie plus vaste overige kosten gedeeld door de gegarandeerde uren uit de dienstverleningsovereenkomsten (g-uren) en vaste contracten. Het uurtarief dient ten minste de structurele lasten te dekken. Indien het uurtarief niet toereikend is, heeft dit invloed op de financiële positie van de ODRU.

1.4 Bijzondere kadernota met het oog op de naderende fusie.

We verwachten dat de algemeen besturen van de ODRU en de Regionale Uitvoeringsdienst Utrecht (RUD) besluiten om verder te gaan met de vorming van de nieuwe Omgevingsdienst Utrecht per 1 januari 2026. Daarmee houdt de ODRU op te bestaan in de loop van 2026. Met de verwachte oprichting van deze nieuwe gemeenschappelijke regeling zal een nieuwe Kadernota/Begroting 2026 worden opgesteld.

2.1. Het kenbaar maken van een voorlopige zienswijze is de enige manier om een zienswijze tijdig, binnen de termijn, kenbaar te maken.

In de gemeenschappelijke regeling is een reactietermijn vastgesteld van acht weken om de zienswijze in te dienen. Helaas blijkt deze termijn voor ons in de praktijk te kort om tijdig met een definitieve zienswijze van de raad te komen. De zienswijze moet uiterlijk 2 december 2024 bij de ODRU binnen zijn. Het voorstel wordt op zijn vroegst pas in de raadsvergadering van 17 december 2024 behandeld. Daarom wordt voorgesteld om vanuit het college met een voorlopige zienswijze te komen om de indieningstermijn veilig te stellen.

Risico's

Er zijn geen risico's verbonden aan dit voorstel.

C Overige aspecten

Financieel

In de begroting van Stichtse Vecht is voor 2025 een ODRU-bijdrage opgenomen van € 2.399.669 (dit is de algemene bijdrage). Het standaard uurtarief stijgt in 2025 beperkt van €120 naar € 123,00. De beschreven aanpassingen in de ODRU-Kadernota 2026 resulteren in een standaard uurtarief 2026 van € 128,75. De stijging wordt, per saldo, met name veroorzaakt door de bijstelling van de loon- en prijsindex en een voorgenomen kostenbesparing. De structurele besparing betreft het uitstellen van de voorgenomen verzwarende van het functiehuis (€ 141.900).

Uitgaande van een gelijkblijvende urenafname bij de ODRU in 2026 komt onze ODRU-bijdrage dan € 241.000 hoger uit dan begroot in 2025. In onze meerjarenbegroting is vanaf 2026 een structurele besparing voorzien door de invoering van de Omgevingswet van € 171.146. De aanname bij deze taakstelling was dat de invoering van de Omgevingswet leidt tot een verminderde personele inzet. Het onderzoek naar de haalbaarheid van deze taakstelling loopt nog. In dit onderzoek betrekken wij ook de vorming van de gezamenlijke omgevingsdienst in de provincie Utrecht. In de brief van april 2024 aan alle gemeenschappelijke regelingen en in onze zienswijze op de (ontwerp)begroting 2025-2028 hebben wij aan de ODRU aangegeven dat wij mogelijk vanaf 2026 voor een bezuinigingsopgave staan door de kortingen



op het Gemeentefonds (ravijnjaren). Bij een eventuele bezuinigingsopgave zullen wij ook de gemeenschappelijke regelingen betrekken. In de zienswijze wordt dit standpunt herhaald. Bij de opstelling van onze Kadernota 2026 betrekken wij de laatste informatie en stellen wij ons beoordelingskader van de ODRU-begroting 2026 op.

Juridisch

Er zijn geen juridische aspecten.

Kanttelingen

Dit voorstel heeft geen kanttekeningen.

Communicatie

Het betreft een zienswijze waarbij het niet nodig is deze, anders dan naar de ODRU, naar buiten te communiceren.

Participatie

Er is geen participatie vereist.

Vervolg

Na besluitvorming op dit voorstel zal de ODRU gemeld worden dat de gemeente Stichtse Vecht voornemens is om een zienswijze in te dienen. De zienswijze zal als voorlopige zienswijze (binnen de termijn) kenbaar worden gemaakt, in afwachting van het standpunt van de gemeenteraad. Na vaststelling van de kadernota ODRU 2026 in het Algemeen Bestuur vormt deze kadernota de basis voor de op te stellen begroting ODRU 2026.

Met betrekking tot het fusietraject kan het volgende verwacht worden: het voorstel voor deelname aan de nieuwe (ontwerp) Gemeenschappelijke Regeling komt naar verwachting in januari 2025 in de raadsvergadering. De begroting van de nieuwe Omgevingsdienst hoogstwaarschijnlijk in het 3^e kwartaal van 2025.

Bijlagen

1 Ontwerp kadernota ODRU 2026 en uurtarief 2025

2. Voorlopige zienswijze

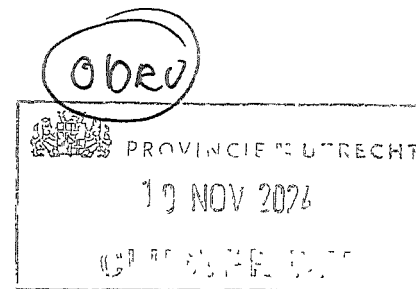
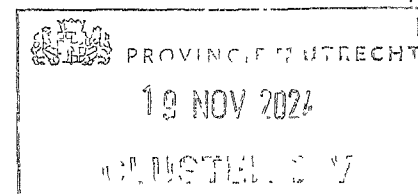


Omgang met het net regio Utrecht

19 NOV. 2024

Postbus 1212, 3600 BE Maarssen

PostNL
Port Betaald
Port Payé
Pays-Bas



SERV-ZD

#Y422T3B#31#0503#

ARCHIMEDES LAAN 6
3584 BA UTRECHT



RET. Geweigerd

NX1VGH #XB6DXDX#00#0000#

Geen gemeentenieuws missen? Volg ons op:





Thema Omgeving
Team Beleid en Advies
Contactpersoon M. Bensmann
Ons kenmerk ZAAK-2024-0000007635
Uw kenmerk INT20.1011-2323
Datum 12 november 2024
Onderwerp Zienswijze op (ontwerp)
Kadernota 2026
Bijlage(n)

Omgevingsdienst regio Utrecht
t.a.v. het dagelijks bestuur
Postbus 13101
3507 LC UTRECHT

Beste leden van het dagelijks bestuur,

In uw brief van 7 oktober stuurde u ons de ontwerp Kadernota 2026 inclusief uurtarief 2025 van de ODRU. Wij maken graag van de mogelijkheid gebruik een zienswijze op deze ontwerp kadernota te geven, onder voorbehoud van besluitvorming door de gemeenteraad.

Bijzondere omstandigheid

Zoals u zelf aangeeft staat dit jaar de (ontwerp)Kadernota in een ander daglicht dan voorgaande jaren. In het traject naar de nieuwe Omgevingsdienst Utrecht (ODU) wordt aankomend jaar een kaderbrief en begroting 2026 voor deze ODU opgesteld. Desondanks willen wij alvast een zienswijze geven op de nu geschetste tariefstijging 2026.

Uurtarief 2026

Wij zien een tariefstijging in 2025 en 2026 waarbij het uurtarief stijgt van €123 naar €128,75. Uw onderbouwing en de noodzaak ervan kunnen wij volgen. Tegelijkertijd zien wij dat onze gemeentelijke begroting onder druk staat om sluitend gemaakt te worden. We verwachten dan ook dat de Omgevingsdienst zich daarom tot het uiterste inspanst om de kosten te beheersen en daarmee de tarieven reëel te houden.

De gemeentelijke begroting is ondertussen vastgesteld en de door u voorgestelde verhoging past niet in onze meerjarenbegroting vanaf 2026. Wij hebben daarom moeite met de door u voorgestelde verhoging. Tegelijkertijd zullen we met alle deelnemende gemeenten en het bestuur van de ODRU dienen te bezien in hoeverre er maatregelen getroffen kunnen worden om grip te houden op de kosten. Hiermee hopen wij dat het tekort dat wordt verwacht (grotendeels) beperkt kan worden. Wij vragen u dit mede vanwege de financiële situatie in de gemeentelijke begroting en de financiële gevolgen van de inwerkingtreding van de Omgevingswet.

Afspraken betreffende gegarandeerde inzet

Zoals in de (ontwerp)kadernota staat hebben gemeenten zelf ook invloed op een beperktere tariefstijging. Dit kan door structurele inzet onder te brengen in de gegarandeerde uren (DVO uren). Wij zien dat het effect van deze verhouding gunstig kan uitwerken voor het tarief, het borgen van de

kwaliteit van de bedrijfsvoering van de ODRU. Wij begrijpen dit en staan hier ook achter. Wij zullen ons inspannen om vanaf 2025 weer te voldoen aan de 80/20 afspraak. Met alle deelnemende gemeenten zullen wij ons blijven inzetten hieraan te voldoen.

Wij zien uit naar de voorzetting van een prettige samenwerking en vertrouwen erop u hiermee voldoende te hebben geïnformeerd.

Hoogachtend,
het college van burgemeester en wethouders van de gemeente Utrechtse Heuvelrug,
de secretaris, de burgemeester,

drs. M.J.T.H. Havekes G.F. Naafs

Team Leefbaarheid en Veiligheid
Behandeld door A.R.M. Burer
Telefoonnummer (0318) 538 538

Documentnummer 2024\56547
Uw brief van 7 oktober 2024
Uw kenmerk INT20.1011-2324

Dagelijks Bestuur Omgevingsdienst
Regio Utrecht
Mevrouw Behrens-Benne
postbus 13101
3507 LC Utrecht

Datum 8 oktober 2024
Onderwerp (ontwerp)kadernota 2026 en uurtarief 2025

Geachte mevrouw Behrens-Benne,

Op 16 september 2024 is de (ontwerp)kadernota 2026 en uurtarief 2025 door de Omgevingsdienst Regio Utrecht (ODRU) naar de ODRU-gemeenten verstuurd om de gemeenteraden tot en met 29 november 2024 de gelegenheid te geven te reageren op deze stukken.

Vanwege het feit dat de ODRU en de RUD Utrecht bezig zijn met de vorming van (één nieuwe) Omgevingsdienst Utrecht per 1 januari 2026 is de verwachting dat de ODRU als organisatie in 2026 ophoudt te bestaan. De (ontwerp)kadernota 2026 is zoals u aangeeft om die reden beknopt en beleidsarm.

De gemeente Veenendaal ziet geen aanleiding om een zienswijze hierop in te dienen.

Wel willen we u er nogmaals op wijzen dat de gemeentelijke financiële situatie op dit moment dusdanig onder druk staat dat, buiten onontkoombare (autonome) ontwikkelingen, er geen ruimte is voor aanvullende structurele verhogingen.

Vragen?

Voor vragen kunt u contact opnemen met de heer A.R.M. Burer van het team Leefbaarheid en Veiligheid. Hij is bereikbaar via telefoonnummer (0318) 538 722.

de griffier,

de voorzitter,

de heer P. van Vugt
griffier

de heer K.J.G. Kats
voorzitter

Wijk bij Duurstede, 19 november 2024

Betreft: Zienswijze ontwerp kadernota 2026 en uurtarief 2025 ODRU



Omgevingsdienst regio Utrecht

22 NOV. 2024

behandeld door: Sjoerd

Weijling

toestelnummer: 0614391146

zaaknummer : 878180

e-mailadres :
s.weijling@wijkbijduurstede.
nl

Omgevingsdienst Regio Utrecht

T.a.v het Dagelijks Bestuur Omgevingsdienst regio Utrecht

Postbus 13101

3507 LC Utrecht

Geachte leden van het Dagelijks Bestuur,

Op 7 oktober 2024 stuurde u ons uw ontwerp Kadernota 2026 en voorstel tot uurtarief 2025 toe. Hierbij delen wij u mee dat de raad van de gemeente Wijk bij Duurstede in haar openbare vergadering van 19 november 2024 heeft besloten om een zienswijze in te dienen.

Dank in de eerste plaats voor het werk dat is gedaan om inzicht te geven in de ontwikkeling van de financiële kaders 2026 wanneer de Omgevingsdienst regio Utrecht (ODRU) zelfstandig blijft en niet samengaat met de Regionale Uitvoeringsdienst Utrecht (RUD Utrecht). Voor de gemeente Wijk bij Duurstede vormt dit een leidraad voor de begroting 2026. Wel willen wij aanmerken dat de Kadernota beperkt is tot alleen de ontwikkeling van het uurtarief en nog (steeds) geen informatie geeft op mogelijke positieve resultaten die gerealiseerd kunnen worden in de bedrijfsvoering strategie.

Tarief 2025 en 2026

Wij zien een tariefstijging in 2025 en 2026 waarbij het uurtarief stijgt met €6,- naar € 123 in 2025, en vervolgens met nog eens €5,75 naar €128,75 in 2026. Uw onderbouwing en noodzaak kunnen wij volgen. Tegelijkertijd zien wij dat onze gemeentelijke begroting onder druk staat en met forse bezuinigingen sluitend gemaakt moet worden. We verwachten dan ook dat een verbonden partij hierin meebeweegt. In de zienswijze op de 'Kadernota 2025 en uurtarief 2024' van november 2023 is er de verwachting uitgesproken dat het voldoen aan de 80-20 regel terug te zien is doormiddel van een lager uurtarief dan in de Kadernota 2025 voorspeld is. Met de zekerheid van een afname van de DVO uren door de deelnemende partijen kon immers dure externe inhuur worden omgezet naar voordeliger vaste formatie. Wij verzoeken u om in de aankomende begrotingsuitwerking het voordeel

als gevolg van de 80-20 afspraak duidelijk te benoemen en toe te lichten waar dit in het tarief tot uiting is gekomen.

Kostenbesparingen

Wij vinden het fijn om te lezen dat de ODRU zich ervan bewust is dat gemeenten te kampen hebben met bezuinigingen van het rijk en sommige gemeenten als gevolg daarvan in financieel zwaar weer zitten. De gemeente Wijk bij Duurstede gaat ervan uit dat de ODRU zich vanzelfsprekend inzet op mogelijke besparingen en/of omzetverhogingen vanuit onder andere subsidies, verhoging van rijks- en provinciegelden en het inzetten op behoud van personeel. Analooq aan de kostenbesparing waaraan u in uw aanbiedingsbrief refereert als gevolg van schaalvergroting wanneer gemeenten gezamenlijk optrekken, verzoeken wij u om in de aankomende begrotingsuitwerking meer in te gaan op te behalen efficiency voordelen als gevolg van de fusie.

Tweede prognose

Wij zijn blij dat de ODRU aanstuurt op een nihil rekeningresultaat 2024. In de tweede prognose 2024 worden diverse positieve resultaten en verbeteringen genoemd waarmee ook structureel in de komende begrotingen rekening kan worden gehouden. Er kan bijvoorbeeld rekening worden gehouden met de extra kapitaalbat en, of een formatiekrimp, omdat de totale productie en die van de aanvullende omzet in het bijzonder in de praktijk achterblijven. Ook vragen wij aandacht voor de kosten verdelingen van bijvoorbeeld tijdelijke huisvestingen van locaties die voor ODRU werkzaamheden gebruikt wordt. Wij zouden graag zien dat de kosten naar de feitelijke gebruiker worden doorbelast.

Mocht u vragen hebben over de zienswijze van gemeente Wijk bij Duurstede kunt u contact opnemen met Sjoerd Weijling via: s.weijling@wijkbijduurstede.nl.

Met vriendelijke groet,

Namens de gemeenteraad van Wijk bij Duurstede,

Griffier,

J.P. de Groot

voorzitter,

I.P. Meerts

Omgevingsdienst regio Utrecht
t.a.v. Mevr. B.J.N. Behrens-Benne,
Postbus 13101
3507 LC UTRECHT

Blekerijlaan 14
3447 GR Woerden
Postbus 45
3440 AA Woerden

Telefoon 14 0348
Fax (0348) 42 84 51
gemeentehuis@woerden.nl
www.woerden.nl

BTW-nummer
NL0017.21.860.B.02
KvK-nummer
50177214
IBAN-nummer
NL41BNGH0285009672

Onderwerp:
Zienswijze (Ontwerp)Kadernota 2026 en uurtarief 2025 ODRU

Uw Kenmerk: INT20.1011-2327

Uw brief van: 7 oktober 2024
geregistreerd onder nr.: D/24/158867

Datum: 5 november 2024

Documentnr.: D/24/158868
Zaaknr.: Z/24/074142

Behandeld door / doorkiesnummer:
I. Burger / 0348-428795

Geachte mevrouw Behrens,

Op 7 oktober hebben wij de '(Ontwerp)Kadernota 2026 en uurtarief 2025' van de Omgevingsdienst regio Utrecht (ODRU) ontvangen met de uitnodiging om hier onze zienswijze op te geven. Door de gestelde reactie termijn van 8 weken ontvangt u hierbij de zienswijze van het college onder voorbehoud van akkoord van de raad. Deze zienswijze wordt door het college voorgelegd aan de raad.

Zoals u zelf stelt in uw aanbiedingsbrief staat deze Kadernota 2026 in een ander daglicht. Naar verwachting zal per 1 januari 2026 de nieuwe Omgevingsdienst Utrecht van start gaan. Begin 2025 krijgen wij als raad de gelegenheid om onze zienswijze te geven op deze voorgenomen fusie van de RUD en ODRU.

Akkoord

Het college stemt in met de (ontwerp)Kadernota 2026 en het definitief vaststellen van het ongewijzigde uurtarief voor 2025 van de ODRU en adviseren de raad dit ook te besluiten. Het is goed te lezen dat het uurtarief voor 2025 definitief op € 123,- blijft.

Hierbij geven wij de ODRU het volgende mee:

1. *Financiële kaders voor de nieuwe omgevingsdienst*
We verwachten dat de financiële kaders die voor deze Kadernota 2026 zijn gehanteerd, ook worden toegepast op de nieuwe omgevingsdienst.
2. *Transparantie over de risico's voor de komende jaren*
2026 wordt voor ons in financiële zin een spannend jaar, het zogenoemde ravijnjaar. Het is daarom nog meer dan anders van belang dat tegenvallers of financiële risico's zoveel als mogelijk vermeden worden. Wij rekenen erop dat u ons in het fusietraject goed meeneemt in de (financiële) risico's en de onzekerheden hierin zoveel als mogelijk beperkt. We verwachten hierbij tevens een doorkijk voor de jaren na de fusie. Wij verzoeken ODRU om hier transparant over te zijn. Ook in het fusietraject.

3. *Transparantie over behaalde efficiency en kostenbesparing*

De ODRU gaat in de aanbestedingsbrief en Kadernota in op kostenbesparingen die de ODRU realiseert. Dat is goed om te lezen. We geven de ODRU mee dat kostenbesparingen en efficiënter werken aandachtspunten blijven voor onze gemeente. We willen met de ODRU en de te verwachten nieuwe Omgevingsdienst Utrecht in gesprek over mogelijkheden voor bezuinigingen. Het fusietraject met de RUD biedt kansen voor efficiency, die kansen moeten wat ons betreft maximaal benut worden. Graag zien wij de resultaten die de ODRU in aanloop naar de nieuwe Omgevingsdienst Utrecht op deze punten boekt terug in de financiële stukken, zoals de Kadernota en begroting 2026 voor de nieuwe Omgevingsdienst Utrecht.

Wij verzoeken u de inhoud van deze brief op te nemen als voorlopige zienswijze van de gemeente Woerden en zien uw reactie hierop tegemoet. Wij informeren u nog over de reactie van de raad.

Het college van burgemeester en wethouders,

De secretaris,

De burgemeester,

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'M.H. Brander', with a stylized, somewhat abstract flourish at the end.

Drs. M.H. Brander

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'V.J.H. Molkenboer', with a long, horizontal flourish extending to the right.

V.J.H. Molkenboer

NOTITIE algemeen bestuur (agendapunt 4c - ter vaststelling)

aan	de leden van het algemeen bestuur
van	het dagelijks bestuur
opsteller	P&C
DB portefeuillehouder	B.C. Lont
telefoon	088 – 022 50 00
datum	18 november 2024
onderwerp	Weerstandsvermogen en Risicomanagement 2025
t.b.v.	Vergadering d.d. 19 december 2024
aantal pag.	1
bijlage	Weerstandsvermogen en Risicomanagement 2025

Voorgesteld wordt om:

- 1) In te stemmen met het gevraagde besluit.
- 2) Kennis te nemen van het feit dat de huidige weerstandscapaciteit € 36.000 te laag is om aan de afgesproken rationorm voor het weerstandsvermogen van 1,0 tot 1,4 te voldoen en dat dus de weerstandscapaciteit zou moeten worden aangevuld als dit het beeld blijft.
- 3) Kennis te nemen dat in het voorjaar van 2025 het restrisico opnieuw wordt berekend en voorgelegd.
- 4) Bij behandeling van de jaarstukken 2024 en de 1^e (ontwerp)bijgestelde begroting 2025 in de aprilvergadering een besluit te nemen over het, indien daar dan nog sprake van is, daadwerkelijk aan te vullen bedrag van de algemene reserve en welke bron daarvoor wordt aangesproken.

Gevraagd besluit:

Het algemeen bestuur stelt het document 'Weerstandsvermogen en Risicomanagement 2025' vast en bepaalt daarmee het restrisico-bedrag voor 2025 op € 903.000 (peildatum 24 oktober 2024 en volgens eerder vastgestelde systematiek).

samenvatting

De weerstandscapaciteit is onvoldoende ten opzichte van het berekende restrisico. Het verschil bedraagt minimaal €36.000. Conform het door het algemeen bestuur gestelde kader is de maximaal benodigde weerstandscapaciteit ad €1.264.200 (1,4 x restrisico) en valt dit binnen de gestelde grens van 10% van de jaaromzet. De algemene reserve bedraagt in 2024 €867.000 en is gelijk aan de huidige beschikbare weerstandscapaciteit. De algemene reserve dient in 2025 (peildatum 24 oktober 2024) minimaal €903.000 (het restrisico) te bedragen. Het aanvullen van de algemene reserve kan plaatsvinden vanuit de bestemming van een eventueel positief rekeningresultaat of in het geval er geen positief rekeningresultaat is een incidentele bijdrage van gemeenten en zal uitsluitend plaatsvinden bij bestuursbesluit. In het voorjaar van 2025 wordt het restrisico opnieuw berekend en voorgelegd. Bij behandeling van de jaarstukken 2024 en de 1^e (ontwerp)bijgestelde begroting 2025 kan dan een besluit worden genomen over het aanvullen van de algemene reserve. In deze notitie wordt uitgegaan van de huidige CAO 2024 en de CPB cijfers van medio augustus 2024. Op basis van de einde jaar prognose voor het einde jaarresultaat van 2024 wordt verwacht dat aanvulling van de algemene reserve wel uit het resultaat mogelijk is.

Weerstandvermogen en Risicomanagement 2025

OMGEVINGSDIENST REGIO UTRECHT

Colofon

Titel	Weerstandsvermogen en Risicomanagement 2025
Revisie	0
Datum	18 november 2024
Aantal Pagina's	9
Auteurs	Planning & Control
Contactpersoon	planningencontrol@odru.nl
ODRU	Archimedeslaan 6, 3584 BA Utrecht
Copyright	© Omgevingsdienst regio Utrecht

opgesteld door	Planning & Control
beoordeeld door	directeur 13 november 2024
beoordeeld door	dagelijks bestuur 28 november 2024
vastgesteld door	algemeen bestuur 19 december 2024

Akkoord voorzitter:

Akkoord secretaris:

Inhoudsopgave

1.	Inleiding	4
2.	Advies over de weerstandscapaciteit	4
2.1	Belangrijkste wijzigingen ten opzichte van vorig jaar	4
2.2	Berekening van het restrisico	5
2.3	Berekening en waardering ratio weerstandsvermogen	5
3.	Toelichting op de onderkende risico's	6
3.1	Hoger ziekteverzuim dan de norm	6
3.2	Personele frictiekosten (eigen risicodragerschap WW en WGA)	6
3.3	Claims door asbestslachtoffers	6
3.4	Berekeningsmethodiek uurtarief (loon- en prijsindexatie)	6
3.5	Onderbezetting op formatieplan	6
3.6	Ernstig datalek waarvoor Autoriteit Persoonsgegevens boete oplegt	7
3.7	Ernstig beveiligingsincident waardoor IT omgeving niet beschikbaar is	7
3.8	Conjunctuurgevoelige vraag	7
3.9	Verandering van wettelijke milieunormen	7
	Bijlage: Uitleg over de gebruikte begrippen en het kader	8

1. Inleiding

In het Besluit Begroting en Verantwoording gemeenten en provincies (BBV) is verplicht voorgeschreven dat in de paragraaf weerstandsvermogen in zowel de jaarstukken als in de begroting aandacht wordt besteed aan de relatie tussen de risico's en de aanwezige weerstandscapaciteit. Doel van deze notitie is om advies uit te brengen over de benodigde weerstandscapaciteit voor 2025 en verslag te doen van de berekening van het restrisico, de berekening en waardering van de ratio weerstandsvermogen en een toelichting op de onderkende risico's te geven¹. Voor degene die nieuw is met dit onderwerp wordt in de bijlage een nadere uitleg gegeven over de gebruikte begrippen en het kader.

Het algemene risicobeeld ligt op een vergelijkbaar niveau als vorig jaar. De beoordeling van de risicoclassificering heeft tot enkele aanpassingen geleid in de kans dat een risico zich voordoet. De berekening van het risico is geactualiseerd op basis van huidig loon- of prijsniveau.

2. Advies over de weerstandscapaciteit

De weerstandscapaciteit is onvoldoende ten opzichte van het berekende restrisico. Het verschil is minimaal €36.000. Conform het door het AB gestelde kader is de maximaal benodigde weerstandscapaciteit ad €1.264.200 (1,4 x restrisico) en valt dit binnen de gestelde grens van 10% van de jaaromzet. De algemene reserve bedraagt in 2024 €867.000 en is gelijk aan de huidige beschikbare weerstandscapaciteit. De algemene reserve dient (peildatum 24 oktober 2024) minimaal €903.000 (het restrisico) te bedragen. Het aanvullen van de algemene reserve kan plaatsvinden vanuit de bestemming van een eventueel positief rekeningresultaat of in het geval er geen positief rekeningresultaat is een incidentele bijdrage van gemeenten en zal uitsluitend plaatsvinden bij bestuursbesluit. In het voorjaar van 2025 wordt het restrisico opnieuw berekend en voorgelegd. Bij behandeling van de jaarstukken 2024 en de 1^e (ontwerp)bijgestelde begroting 2025 kan dan een besluit worden genomen over het aanvullen van de algemene reserve. In deze notitie wordt uitgegaan van de huidige CAO 2024 en de CPB cijfers van augustus 2024.

2.1 Belangrijkste wijzigingen ten opzichte van vorig jaar

De navolgende risico's zijn van belang bij de verklaring van de toename van het totaal restrisico:

- Het risico '*Hoger ziekteverzuim dan de norm ten gevolge van langdurig ziekteverzuim*' is afgenomen met €41.000 tot €95.000 vanwege het aanpassen van het ziekteverzuimpercentage.
- Het risico '*Personele frictiekosten (eigen risicodragerschap WW en WGA)*' is afgenomen met €9.000 tot €0 vanwege het feit dat de reguliere begrotingsruimte op dit moment voldoende wordt geacht.
- Het risico '*Berekeningsmethodiek uurtarief (loon- en prijsindexatie)*' is het restrisico gestegen met €368.000 tot €368.000 vanwege de laatst bekende CPB cijfers (peildatum medio augustus 2024). Bij het opstellen van de 1^e (ontwerp)bijgestelde begroting 2025 zal rekening worden gehouden met de op dat moment mogelijk bekende gegevens van de CAO 2025.
- Het risico '*Onderbezetting op formatieplan*' is afgenomen met €52.000 tot €117.000 vanwege de tot nu toe succesvolle inspanningen van de recruiter.
- Het risico '*Ernstig datalek waarvoor Autoriteit Persoonsgegevens boete oplegt*' is het restrisico afgenomen met €79.000 tot €0 vanwege het op orde zijn van het meldingsproces en het bewustzijn bij de medewerkers.
- Het risico '*Ernstig beveiligingsincident waardoor IT omgeving niet beschikbaar is*' is het restrisico afgenomen met €154.000 tot €226.000 vanwege het op orde zijn van de IT omgeving.
- Een mogelijk nieuw risico '*Niet voldoen aan wet DBA waarvoor belastingdienst boete oplegt*' is beoordeeld en besloten is om deze niet toe te voegen aan de lijst, omdat er voldoende actie wordt ondernomen om dit te voorkomen en de kans dat de belastingdienst boetes oplegt er niet is.

¹ Peildatum 24 oktober 2024.

2.2 Berekening van het restrisico

Risico	Beheersingsmaatregel	Impact	Risico x1.000	Risicoklasse (%)	Restrisico x1.000
1. Hoger ziekteverzuim dan de norm ten gevolge van langdurig ziekteverzuim.	Hoge inzet op verzuimbegeleiding in samenspraak met ARBO dienst.	Structureel	€127	Waarschijnlijk (75%)	€95
2. Personele frictiekosten (eigen risicodragerschap WW en WGA).	Strategisch personeelsbeleid in combinatie met sociaal plan/ sociaal statuut en van werk-naar-werk trajecten.	Structureel	€0	Zeer onwaarschijnlijk (10%)	€0
3. Claims door asbestslachtoffers.	Protocol en instructie om contact met asbest te vermijden.	Structureel	€301	Zeer onwaarschijnlijk (10%)	€30
4. Berekeningsmethodiek uurtarief (loon- en prijsindexatie).	Het effect van loon- of prijswijzigingen opnemen in de begrotingswijziging en uitgaan van reële kosten.	Structureel	€368	Zeer waarschijnlijk (100%)	€368
5. Onderbezetting op formatieplan.	Arbeidsmarktstrategie in combinatie met werving- & selectiebeleid.	Structureel	€233	Mogelijk (50%)	€117
6. Ernstig datalek waarvoor Autoriteit Persoonsgegevens boete oplegt.	Meldingsproces is op orde. Voldoende bewustzijn binnen de organisatie.	Structureel	€0	Zeer onwaarschijnlijk (10%)	€0
7. Ernstig beveiligingsincident waardoor IT omgeving niet beschikbaar is.	Actief werken aan implementatie beveiligingsmaatregelen. Periodiek uitvoeren van risico-inventarisaties conform Baseline Informatiebeveiliging Overheid.	Structureel	€902	Onwaarschijnlijk (25%)	€226
8. Conjunctuurgevoelige vraag.	Inzetten op relatiemanagement: Tijdige communicatie en afspraken met de klant maken.	Structureel	€96	Mogelijk (50%)	€48
9. Verandering van wettelijke milieunormen.	Het ontwikkelen van strategische personeelsplanning waarbij rekening wordt gehouden met vraag en aanbod.	Structureel	€192	Zeer onwaarschijnlijk (10%)	€19
Totaal berekend restrisico²					€903

2.3 Berekening en waardering ratio weerstandsvermogen

Onderdeel	Stand per heden
Algemene reserve 2024	€867.000
Restrisico (peildatum 24 oktober 2024)	€903.000
Ratio weerstandsvermogen (algemene reserve/restrisico)	0,96
Waardering weerstandsvermogen conform Nederlands Adviesbureau voor Risicomanagement	D (matig)

² Peildatum 31-10-2023

3. Toelichting op de onderkende risico's^{3 4}

3.1 Hoger ziekteverzuim dan de norm ten gevolge van langdurig ziekteverzuim

Algemeen: Risico dat er meer inhuurlasten zijn dan (de norm van 5% waarmee is) begroot als gevolg van het hogere ziekteverzuim.

Risico: (148 fte x 0,5% hoger ziekteverzuim dan de norm x 1.872 roosteruren x €82,00 gemiddeld tarief per uur van een inhuurmedewerker (uit 2^e jaarprognose) + (€15.500 voor ondersteuning medewerkers met ziekteverlof).

Beheersingsmaatregelen:

- Stringent volgen van het verzuimbeleid;
- Goed contract met de Arbodienst;
- Periodieke bewaking in het MT;
- Intervisie gesprekken over ziekteverzuim tussen MT en HRM;
- Regeling tijds- en plaats onafhankelijk werken;
- Snotneusprotocol.

3.2 Personele frictiekosten (eigen risicodragerschap WW en WGA)

Algemeen: Risico op boventalligheid of arbeidsongeschiktheid.

Risico: 0 fte x €94.000 maximale transitievergoeding.

Beheersingsmaatregelen:

- Preventieve inzet door middel van het strategische personeelsbeleid;
- Mobiliteitsbevordering en loopbaanbegeleiding door afdelingshoofd en HRM.

3.3 Claims door asbestslachtoffers

Algemeen: Risico op claims door asbestslachtoffers.

Risico: 4 asbestslachtoffers x €75.141 maximaal normbedrag asbestose per slachtoffer⁵.

Beheersingsmaatregelen:

- Protocol en goede instructie om het contact met asbest te vermijden.

3.4 Berekeningsmethodiek uurtarief (loon- en prijsindexatie)⁶

Algemeen: Risico dat de realiteit niet overeenstemt met de in de Kadernota vastgelegde loon- en prijs indices op basis van het CPB, waardoor het uurtarief niet kostendekkend is.

Risico: (1,80% looncorrectie * €18.740.800 (som van directe personele lasten en inhuur derden)) - (0,7% prijscorrectie * €4.330.700 (som van de overige kosten) (uit 2^e jaarprognose)).

Beheersingsmaatregelen:

- Het risico wordt beperkt doordat jaarlijks een voorlopige nacalculatie wordt gemaakt die wordt meegenomen in de volgende begroting;

³ Berekende risico's worden afgerond op vijfhondertallen.

⁴ Peilatum 24-10-2024

⁵ Normbedrag ontleend aan <https://asbestslachtoffers.nl/veelgestelde-vragen/>

⁶ Het risico 'Berekeningsmethodiek uurtarief (loon- en prijsindexatie)' heeft betrekking op een prijsverschil (inflatierisico).

3.5 Onderbezetting op formatieplan⁷

Algemeen: Risico op het niet vinden en aantrekken van geschikt vast personeel door de huidige arbeidsmarkt en de eisen die gesteld worden aan het niveau van medewerkers waardoor er ingehuurd moet worden.

Risico: 15 fte x €15.500 meerprijs inhuurkracht ten opzichte van een vast personeelslid.

Beheersingsmaatregelen:

- Arbeidsmarktstrategie in combinatie met werving- & selectiebeleid;
- Aanscherpen van het stagebeleid (instroom bevorderen);
- Aantrekkelijke werkgever zijn (uitstroom beperken);
- Contracteren van aanvullende uren en projecten.

3.6 Ernstig datalek waarvoor Autoriteit Persoonsgegevens boete oplegt

Algemeen: Risico op een ernstig datalek waarvoor de Autoriteit Persoonsgegevens een boete oplegt.

Risico: 0⁸ x 4%⁹ x €23.437.050 jaaromzet (uit 2^e jaarprognose).

Beheersingsmaatregelen:

- Meldingsproces is op orde;
- Voldoende bewustzijn binnen de organisatie.

3.7 Ernstig beveiligingsincident waardoor IT omgeving niet beschikbaar is

Algemeen: Risico op een ernstig beveiligingsincident waardoor de IT omgeving niet beschikbaar is.

Risico: 2 weken / 52 weken x €23.437.050 jaaromzet (uit 2^e jaarprognose).

Beheersingsmaatregelen:

- Actief werken aan implementatie beveiligingsmaatregelen;
- Periodiek uitvoeren van risico-inventarisaties conform Baseline Informatiebeveiliging Overheid.

3.8 Conjunctuurgevoelige vraag

Algemeen: Risico dat de werkelijke conjunctuurgevoelige vraag niet overeenstemt met de door klanten overeengekomen vraag aan producten waardoor er rekening is gehouden met een hogere bezetting dan daadwerkelijk benodigd is voor het aanbod aan werk.

Risico: 1 fte (bouw gerelateerde vraag) x €95.768 gemiddelde personele last.

Beheersingsmaatregelen:

- Tijdig in contact treden met de klant en goede afspraken vastleggen; hierbij dient rekening te worden gehouden met de gemeentelijke begrotingscyclus;
- Samen met de gemeenten zijn wij in gesprek om het contract aan te laten sluiten op de benodigde werkzaamheden;
- Bij het invullen van vacatures steeds inschatten welke omvang aan flexibele schil nodig is.

3.9 Verandering van wettelijke milieunormen

Algemeen: Risico op onverwachte ontwikkelingen waarbij veranderingen van wettelijke milieunormen zijn doorgevoerd die van invloed zijn op de vraag terwijl de bezetting daar niet op afgestemd is.

Risico: 2 fte x €95.768 gemiddelde personele last.

Beheersingsmaatregelen:

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

⁷ Het risico 'Onderbezetting op formatieplan' heeft betrekking op een volumeverschil (meer inhuur benodigd).

⁸ Risico is op nihil gesteld vanwege het op orde zijn van het meldingsproces en het bewustzijn bij de medewerkers.

⁹ De maximale boete van de Autoriteit Persoonsgegevens

Bijlage: Uitleg over de gebruikte begrippen en het kader

Weerstandsvermogen

De relatie tussen weerstandscapaciteit en alle risico's waarvoor geen maatregelen zijn getroffen en die van materiële betekenis kunnen zijn in relatie tot de financiële positie.

Weerstandscapaciteit

De middelen om niet begrote kosten te dekken.

Algemene reserve

De middelen die vrij besteedbaar zijn en niet voor een bepaald doel zijn bestemd.

Risico

Elke gebeurtenis door in- of externe factoren die van invloed is op het bereiken van de organisatie doelstellingen.

Beheersingsmaatregel

Maatregel die de invloed van een risico vermindert of wegneemt.

Impact

De aard van de invloed van het risico is structureel of incidenteel.

Risicoclassificatie

De waarschijnlijkheid (en het bijbehorende percentage) dat een risico zich voordoet conform onderstaande tabel:

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

Restrisico

Het berekende risico vermenigvuldigt met het percentage van de risicoclassificatie.

Totaal berekend restrisico

De som van alle onderkende restrisico's.

Ratio weerstandsvermogen

De verhouding tussen de algemene reserve en het totaal berekend restrisico.

Waardering weerstandsvermogen conform Nederlands Adviesbureau voor Risicomanagement

De waardering uitgedrukt conform onderstaande tabel opgesteld door het Nederlands Adviesbureau voor Risicomanagement:

Ratio weerstandsvermogen	Waardering (Betekenis)
Groter dan of gelijk aan 2,0	A (uitstekend)
Groter dan of gelijk aan 1,4 en kleiner dan 2,0	B (ruim voldoende)
Groter dan of gelijk aan 1,0 en kleiner dan 1,4	C (voldoende)
Groter dan of gelijk aan 0,8 en kleiner dan 1,0	D (matig)
Groter dan of gelijk aan 0,6 en kleiner dan 0,8	E (onvoldoende)
Kleiner dan 0,6	F (ruim onvoldoende)

Kader

In de vergadering van het Algemeen Bestuur van 9 april 2020 is besloten dat:

- De weerstandscapaciteit bij de ODRU alleen bestaat uit de algemene reserve. De beschikbare bestemmingsreserves vormen een bijzondere categorie. Bestemmingsreserves zijn door het bestuur voor een specifiek doel gereserveerde middelen. Hierdoor zijn deze reserves niet vrij aanwendbaar voor de risico's en worden daardoor niet gezien als component van de weerstandscapaciteit.
- Voor de vaststelling van de hoogte van de gewenste weerstandscapaciteit dient te worden besloten welke componenten worden meegenomen. In artikel 32 van de Gemeenschappelijke Regeling is besloten 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 artikel 32 lid 3 opgenomen verdeelsleutel.
- De minimale waardering van de ratio weerstandsvermogen dient C (voldoende) te zijn;
Bij een ratio weerstandsvermogen:
 - Kleiner dan 1,0 dient de weerstandscapaciteit (algemene reserve) aangevuld te worden tot het totaal berekende restrisico. Het aanvullen van de algemene reserve kan plaatsvinden vanuit de bestemming van een eventueel positief rekeningresultaat of in het geval er geen positief rekeningresultaat is een incidentele bijdrage van gemeenten en zal uitsluitend plaatsvinden bij bestuursbesluit;
 - Groter dan of gelijk aan 1,0 en kleiner dan 1,4 is onmiddellijk aanvullen niet strikt noodzakelijk. Het bestuur kan besluiten om (een deel van) het rekeningresultaat toe te voegen aan de weerstandscapaciteit (algemene reserve) tot de maximaal benodigde weerstandscapaciteit (1,4 x restrisico);
 - Groter dan 1,4 kan teruggestort worden. Het bestuur kan besluiten tot teruggave van het overvloedige deel van de algemene reserve aan de deelnemende gemeenten.

NOTITIE algemeen bestuur (agendapunt 4d - ter vaststelling)

aan	de leden van het algemeen bestuur
van	het dagelijks bestuur
opsteller	Relatiemanagement
DB portefeuillehouder	W. Catsburg
telefoon	088 – 022 50 00
datum	15 november 2024
onderwerp	Regionale projecten 2025
t.b.v.	Vergadering d.d.19 december 2024
aantal pag.	2
bijlage	Overzicht regionale projecten

Gevraagd besluit:

Het algemeen bestuur stelt de regionale projecten en de verdeling van de uren voor 2025 conform bijlage vast.

samenvatting

Het budget regionale uren komt tot stand door 4% van een DVO te reserveren, met een minimum van 25 en een maximum van 250 uur per gemeente. Op basis van wettelijke taken, koers- en ontwikkelingsprojecten en de Piketdienst is een voorstel gedaan voor projecten en de verdeling van de regionale uren over deze projecten. Dit voorstel is op 14 november 2024 door de regievoerders besproken.

toelichting

Inleiding

In de DVO's is in artikel 13, lid 5 opgenomen dat het algemeen bestuur jaarlijks de projecten vast stelt die vallen onder de regionale samenwerking.

Overwegingen

Het budget regionale uren komt tot stand door 4% van de uren die vastgelegd zijn in een DVO te reserveren, met een minimum van 25 en een maximum van 250 uur per gemeente. Dit is vastgelegd in het besluit van het algemeen bestuur van 24 september 2015 en wordt eens per drie jaar herbevestigd en/of herzien.

Projecten die in het belang voor de gehele regio, een regionaal of wettelijk karakter hebben en/of projecten die de onderlinge samenwerking versterken, kunnen worden aangemerkt als Regionale Samenwerkingsprojecten. De stelregel hierbij is dat 2/3 van de gemeenten het een belangrijk thema of project moet vinden. Op 14 november 2024 is dit overzicht voorgelegd aan de regievoerders in het RVO. Er zijn geen opmerkingen op de projecten gekomen van de regievoerders.

Financiën

Bij een enkele gemeente wordt het DVO voor 2025 opgehoogd waarmee de bijdrage voor de regionale uren ook omhoog zou gaan. Dit is in dit voorstel niet meegenomen, omdat het DVO nog niet is vastgesteld door het betreffende college. Het gaat dan om circa 30 uur extra. De ODRU kijkt gedurende het jaar binnen welk vastgesteld project dit extra budget toebedeeld kan worden.

Juridisch

Dienstverleningsovereenkomst

Communicatie

Intern zal het via intranet gepubliceerd worden en via mail. Extern wordt dit gedeeld met de regievoorders.

Programma regionale uren 2025

Toelichting

In het DVO is opgenomen dat 4% van de contract uren met een minimum van 25 uur en een maximum van 250 uur beschikbaar is voor regionale uren.

De afgelopen jaren zien wij een stijging in het aantal projecten dat een regionaal karakter vertegenwoordigt.

Er is in 2025, 3313 uur beschikbaar.

Project	rvo	Toelichting ODRU	wettelijk/ niet wettelijk
Algemeen			
Project aanpak zeer zorgwekkende stoffen	350	Zeer zorgwekkende stoffen (ZZS) zijn schadelijke stoffen voor mens en milieu. Een zeer grote groep stoffen die bijna dagelijks (bijv. PFAS) in het nieuws zijn. Ze zijn vooralsnog moeilijk afbreekbaar. ZZS zijn wijd verspreid en komen in veel processen bij bedrijven voor. Onder de U&H strategie is er een eerste ervaring opgedaan met het inventariseren van deze stoffen bij een zeer beperkt aantal bedrijven. Op basis van deze ervaringen en de data- en risicosturing willen we starten met de inventarisatie van de eerste serieuze groep bedrijven. Hierna volgt vanuit VTH een aanpak om in gesprek met betreffende bedrijven te werken aan vervanging van stoffen en/of het minimaliseren van bestaande stoffen in bedrijfsprocessen. Er is in landelijke afstemming nog een VTH strategie te ontwikkelen. We werken hier nauw samen met RIVM, de RUD en andere landelijke partners. Voor het ontwikkelen van de risicosturing (eerst de meest belangrijke vervuilers) en de verdere regionale aanpak zijn er uren nodig.	
Project asbestdaken	150	Continuering van de aanpak en samenwerking met de Provincie Utrecht: Programma Asbestdakenopnul in 2030 - 2021-2023" De ODRU gemeenten dragen middels deze uren bij aan het regionale Informatieteam asbestdaken. De overige middelen van het Informatieteam asbestdaken wordt gefinancierd middels een subsidie het provinciale programma en een jaarlijkse opdracht vanuit het ministerie IenW voor beheer van de landelijke asbestdakenkaart.	
Vorbereiding BGE 2028	150	Vorbereiding van BGE (Basis Geluids Emmissie) die 2028 moeten zijn vastgesteld. De ODRU en de RUD zijn in overleg met de PU voor het opstellen van een benodigd proviciebreed verkeersmilieumodel(len). De PU is voornemens via onderhandse besteding een bureau een verkenning te laten doen wat er voor dat model nodig. Dat zullen dus PU subsidieuren worden, maar de specialisten die vanuit de ODRU betrokken zijn zullen in 2025 verder moeten met de voorbereidingen en zullen daartoe oa intern overleggen, notities voor aanpak maken, overleg met de PU/RUD voeren. Voor de voorbereiding en het bepalen van de BGE aanpak wordt 10 uur per gemeente meegenomen in 2025. In 2025 zullen we dan kunnen gaan bepalen wat er nog meer nodig is de komende jaren.	
Milieu in het omgevingsplan	1353	In 2023 zijn wij samen met de ODRU-gemeenten het regionale programma “Milieu in het Omgevingsplan” gestart. Het doel is om zoveel mogelijk tot een eenvormige manier te komen waarop milieuregels worden verwerkt in de omgevingsplannen van de gemeenten, zodat: •Er een gelijk speelveld is in de regio; •Medewerkers van de ODRU in de uitvoering niet steeds hoeven te schakelen tussen verschillende werkwijzen met als gevolg dat de foutmarge toeneemt en de efficiëntie afneemt; •De kennis en expertise van de ODRU bij het adviseren over het nieuwe omgevingsplan zo efficiënt mogelijk wordt ingezet. Het programma omvat het hele milieubeleidsveld waarvoor de uitvoerende taken bij de ODRU zijn belegd. Gedurende de looptijd van het project werken we aan een drietal producten: 1.Basisdocument omgevingsplan dat antwoord geeft op de vraag wat de gemeente moet en mag regelen op basis van Rijks- en provinciale regels. 2.Beleidsadviezen/afwegingskaders op basis waarvan gemeenten zelf beleidskeuzes kunnen maken binnen de ruimte die de Omgevingswet biedt. 3.Omgevingsplanadvies op basis waarvan gemeenten (milieu)regels kunnen maken voor het nieuwe omgevingsplan. Inmiddels zijn er verschillende producten opgeleverd vanuit het programma, waaronder een eerste versie van het basisdocument. In 2025 vullen we het basisdocument aan met de onderwerpen luchtkwaliteit, ecologie en energie/duurzaamheid. Ook worden de beleidsadviezen afgemaakt voor geluid van verkeer (ter vervanging beleidsregels hogere waarden), bodem en geur van veehouderijen. En we gaan in overleg met de gemeenten aan de slag met beleidsadviezen voor andere milieuaspecten waarvoor dit noodzakelijk is. Tenslotte stellen we voor meerdere milieuaspecten regionale omgevingsplandviezen op die de gemeenten in hun omgevingsplan kunnen verwerken.	

Project	rvo	Toelichting ODRU	wettelijk/ niet wettelijk
GBT in kaart brengen	125	De ODRU wil en moet alle grootschalige bodemtoepassingen (GBT) in kaart brengen, intekenen in GIS en uiteindelijk publiceren op het geoportaal. Het is wettelijk verplicht om de grootschalige bodemtoepassingen te publiceren, terwijl op dit moment de precieze locaties enz. vaak niet bekend zijn (of de informatie is zodanig gefragmenteerd dat dit heel lastig te achterhalen is). Naar schatting zou ca. 125 uur voldoende moeten zijn voor dit project.	
ROM advisering regionaal	75	Wij volgen de ontwikkeling in de wet- en regelgeving op landelijk, provinciaal en regionaal niveau en houden actualiteiten in de gaten. Komen (grote) wijzigingen aan die relevant zijn voor gemeenten. Dan informeren wij u. Bijvoorbeeld hebben wij geconstateerd dat het gebruik van klinkers toeneemt, dit kan gevolgen hebben voor de geluidssituatie ter plaatse.	
Regionale advisering plannen en verordeningen	100	Gemeenten ontvangen jaarlijks provinciale plannen en/of verordeningen waar op gereageerd kan worden. Dit zijn ook regelmatig stukken waar milieuaspecten een rol in spelen, zoals bijvoorbeeld de provinciale omgevingsverordening of de plan MER windenergie provincie Utrecht.	
Doorlopende werkzaamheden			
Piketregeling (milieu en asbest)	310	Standaard afspraak i.v.m. consignatieregeling piket klachten-milieu, verhoogd met uren om de consignatieregeling asbest te financieren. Als er zich een klacht voor doet dan is de afhandeling daarvan voor de betreffende gemeente. Dit is voor bereikbaarheid buiten de reguliere werktijden.	wettelijk (DVO)
Crisisbeheer (milieu en asbest)	700	In verband met de professionalisering en de uitbreiding van de crisisbeheersing zijn de uren die nodig zijn niet langer voldoende. Om deze reden is het budget verhoogd. Crisisbeheersing (milieu en asbest) 'Coördinatie, Actualiseren en afstemmen draaiboeken en contactgegevens (App op maat), opleiding en oefening piketmedewerkers, overleg met interne en externe partners, afstemming en uitvoering convenantsafspraken met VRU en RUDU, etc.	wettelijk (DVO)
totaal	3313	Uren te verdelen in 2025: totaal 3.313 uur	

NOTITIE algemeen bestuur (agendapunt 4e - ter besluitvorming)

aan	de leden van het algemeen bestuur
van	het dagelijks bestuur
opsteller	Hoofd Relatiemanagement
DB portefeuillehouder	W. Catsburg
telefoon	088 – 022 50 00
datum	December 2024
onderwerp	Starten met het opstellen van een business case overdracht van bouwtaken gemeente Lopik
t.b.v.	Vergadering d.d. 19 december 2024
aantal pag.	2
bijlagen	-

voorstel

Voorgesteld wordt om:

1. Kennis te nemen van het verzoek van de gemeente Lopik om de bouwtaken uit te gaan voeren.
2. In stemmen met het starten van het proces om te komen tot een business case.
3. Kennis te nemen dat de overdracht per 1-7-2025 wenselijk en mogelijk is.
4. In april 2025 wordt het AB een besluit voorgelegd onder welke voorwaarden het DB gemandateerd kan worden om in de maanden erna een definitief besluit te nemen over het wel of niet aannemen van de taken en of de datum van overdracht per 1-7-2025 inderdaad mogelijk is en wat hiervoor nodig is.

Gevraagd besluit

Het algemeen bestuur stemt ermee in om te starten met het proces om te komen tot een business case tot overdracht van de bouwtaken van de gemeente Lopik.

samenvatting

Bouwtaken

De gemeente Lopik heeft aangegeven interesse te hebben om de bouwtaken bij de ODRU onder te brengen. Het belangrijkste argument is dat zij deze taak zelf niet robuust genoeg kunnen invullen. Er zijn reeds oriënterende gesprekken met de ODRU geweest, op zowel bestuurlijk als ambtelijk niveau.

Het uitvoeren van bouwtaken voor meer gemeenten ziet de ODRU als meerwaarde en is daarom opgenomen in de Koers. Waarbij we in het proces rekening houden met ervaringen van voorgaande overdrachten, het feit dat op dit moment de gemeente Lopik geen eigenaargemeente is en de vorming van één Omgevingsdienst. De RUD is op de hoogte van de wens van de gemeente Lopik. De RUD voert op dit moment geen bouwtaken uit en vindt het een logische stap dat de ODRU onderzoekt of de taken voor de gemeente Lopik kunnen worden uitgevoerd.

Toelichting

inleiding

Bouwtaken

De aanleiding voor overdracht van bouwtaken is het feit dat het de gemeente niet lukt om de bezetting met vaste medewerkers op orde te krijgen en te behouden.

Er is een gezamenlijk plan van aanpak opgesteld om te komen tot een business case.

De toevoeging van bouwtaken door de gemeente Lopik maakt de dienstverlening door de ODRU robuuster. In verband met de voorgenomen vorming van de nieuwe Omgevingsdienst Utrecht is het wenselijk de overdracht van bouwtaken vóór de datum van 1 januari 2026 te realiseren.

Er is een ambitieuze planning opgenomen en het proces dient met zorg te worden doorlopen. Het behalen van de overdrachtsdatum dient niet ten koste te gaan van de kwaliteit van overdracht (o.a. dossiers op orde). Om de overdrachtsdatum/ ingangsdatum van 1 juli 2025 te halen, dient in de AB vergadering van april 2025 een definitief besluit te worden genomen. Dit is conform de planning echter te vroeg. Het eerstvolgende AB is op 10 juli 2025. Om de overdracht mogelijk te maken per 1 juli 2025 zal het AB van april 2025 verzocht worden het DB te mandateren om besluiten te nemen die de overdracht per 1 juli 2025 mogelijk maken. Indien gedurende de uitvoering van het plan van aanpak blijkt dat de datum per 1 juli 2025 niet wordt gehaald, wordt bezien of dit per 1 oktober 2025 of per 1 januari 2026 in gaat.

Overwegingen

Uitvoeren van de bouwtaken door de ODRU voor de gemeente Lopik

1. De ODRU biedt aan, conform Koers, de bouwtaak uit te voeren voor gemeenten. Ook RUD gemeenten kunnen aanhaken, conform GR.
Er is overeenstemming over de uitgangspunten voor de taakoverdracht en de op te stellen businesscase. Belangrijkste uitgangspunten zijn dat:
 - o de taakoverdracht niet ten koste mag gaan van de bestaande dienstverlening aan de eigenaar gemeenten;
 - o deze eigenaar gemeenten er ook geen financiële last van mogen ondervinden;
 - o de gemeente aansluit bij het te hanteren ODRU proces, zodat het proces efficiënt kan worden uitgevoerd, omdat we aanhaken op de bestaande kennis en kunde.
2. Er is rekening gehouden met GO/ NO-GO momenten.
3. Het plan van aanpak is samen met de gemeente Lopik opgesteld.
4. De ODRU heeft ervaring met de overdracht en uitvoering van bouwtaken. De ODRU heeft geleerd van eerdere overdrachten en neemt deze kennis mee in het uit te voeren proces.

Het is nog niet bekend om hoeveel uur er aan taken bij de ODRU wordt belegd. Een grove inschatting is dat het om ruim 5 tot 6 fte personeel gaat: circa 7000 uur. Dit dient duidelijk te worden bij de uitvoering van het plan van aanpak.

Indien er geen personeel overkomt, is het aan de ODRU om te zorgen voor de juiste bezetting. Dit is wel een risico gezien de krapte op de arbeidsmarkt. Door vroegtijdig te weten of de overdracht ook daadwerkelijk plaatsvindt kan al worden geworven en zullen we afspraken maken met de gemeente Lopik die voorkomen dat dit risico bij de eigenaar gemeenten terecht komt..

Zodra inzichtelijk is om welke taken het precies gaat en ook hoeveel personeel er eventueel overkomt, zal de OR om advies worden gevraagd

financiën

Bouwtaken

De kosten voor het opstellen van een plan van aanpak en business case bouw zijn voor de gemeente. De kosten van uitvoering zijn uiteraard ook voor de gemeente.

NOTITIE algemeen bestuur (agendapunt 4f - hamerstuk)

Aan	de leden van het algemeen bestuur
Van	het dagelijks bestuur
Opsteller	Controller
DB portefeuillehouder	B.C. Lont
Telefoon	088 – 022 50 00
Datum	14 november 2024
Onderwerp	Financiële verordening 2025 aanpassing artikel 14
t.b.v.	Vergadering d.d. 19 december 2024
aantal pag.	2
Bijlagen	Bijlage 1 - Financiële verordening artikel 212 Gemeentewet 2025 Bijlage 2 - Notitie AB 'Besluit ten behoeve van verduidelijking van de spelregels tussen het AB en het DB m.b.t. de rechtmatigheidsverantwoording' van 11 april 2024.

Gevraagd besluit:

Het algemeen bestuur stelt de financiële verordening 2025 vast die is geactualiseerd conform het reeds genomen AB-besluit hierover op 11 april 2024.

samenvatting

De huidige financiële verordening artikel 212 is in december 2023 door het algemeen bestuur vastgesteld. Op 11 april 2024 heeft het algemeen bestuur een besluit genomen t.a.v. een aantal voorgestelde tekstpassages om de spelregels tussen het algemeen bestuur en dagelijks bestuur m.b.t. de rechtmatigheidsverantwoording, te verduidelijken. In navolging van de gemaakte afspraak met het algemeen bestuur is nu ook artikel 14 in de financiële verordening aangepast.

toelichting

Volgens de Gemeentewet (artikel 212) stelt het algemeen bestuur bij verordening de uitgangspunten voor het financiële beleid, voor het financiële beheer en voor de inrichting van de financiële organisatie vast. Deze verordening waarborgt dat aan de eisen van rechtmatigheid, verantwoording en controle wordt voldaan.

Inleiding

Het AB is op 11 april 2024 akkoord gegaan met verduidelijking van de spelregels tussen AB en DB m.b.t. de rechtmatigheidsverantwoording. Aanleiding voor het aanscherpen van de spelregels was dat eind 2023 de Commissie BBV een kadernota rechtmatigheid heeft uitgebracht die dit noodzakelijk maakte. Tevens is afgesproken om het genomen besluit in 2024 te verwerken in een geactualiseerde financiële verordening die aan het algemeen bestuur ter vaststelling zou worden aangeboden. Voor het actualiseren zijn de AB notitie met spelregels, het AB verslag van 11 april 2024 en de kadernota rechtmatigheid 2024 (versie oktober 2024) geraadpleegd. Middels de financiële verordening in de bijlage is aan het voornemen om deze voor 2025 te actualiseren voldaan.

Overwegingen

Het besluit heeft tot aanpassingen geleid in artikel 14. De aangepaste tekstpassages zijn geel gearceerd.

Naar aanleiding van het eerste verslagjaar 2023, waarin de rechtmatigheidsverantwoording 2023 was opgenomen, heeft de Commissie BBV vragen, ervaringen, aanbevelingen en adviezen ontvangen. Deze hebben geleid tot aanpassingen in de kadernota rechtmatigheid 2024 (versie oktober 2024). De belangrijkste wijzigingen zijn:

- Er is een overzicht opgesteld dat als voorbeeld kan dienen op welke wijze de (begrotings) onrechtmatigheden inzichtelijk kunnen worden gemaakt en in de rechtmatigheidsverantwoording kan worden opgenomen met daarbij de vermelding van fouten en/of onduidelijkheden. *ODRU zal hier gebruik van maken;*
- Verduidelijking wanneer overschrijdingen ten aanzien van wel of niet tijdig melden als onrechtmatig worden beschouwd en wanneer welke begrotingsonrechtmatigheden als gevolg van overschrijding van lasten en/of investeringen als acceptabel (passend in het beleid) worden beschouwd (dus wel onrechtmatig, maar acceptabel). *ODRU heeft deze verduidelijking meegenomen in de verordening in artikel 14;*
- Tekstuele aanpassing in de modelverantwoording ten aanzien van de geconstateerde bevindingen, specifiek in relatie tot de omvang van niet rechtmatig tot stand gekomen verantwoorde baten, lasten en balansmutaties en welk deel acceptabel is op basis van de vastgestelde afspraken. *ODRU zal hier gebruik van maken;*
- Het niet meer in de rechtmatigheidsverantwoording opnemen van geconstateerd misbruik waarbij het M&O beleid is toegepast en heeft geleid tot bijvoorbeeld terugvorderingen en het opleggen van sancties. De jaarrekening is in deze situatie immers getrouw en de financiële effecten van het misbruik zijn teniet gedaan. Wel dient via de paragraaf bedrijfsvoering inzicht te worden gegeven in de aard en (financiële) impact van het bij de ODRU geconstateerde misbruik. *ODRU zal het op deze wijze verwerken in de jaarstukken.*

Aanvullend heeft de commissie in de vorige versie van de kadernota aangegeven dat zij voornemens is de stellige uitspraak ten aanzien van de verantwoordingsgrens aan te passen. De commissie is van mening dat het zuiverder is hiervoor de totale lasten exclusief de toevoegingen aan de reserves te hanteren. De commissie verwacht dat aangekondigde wijzigingen in het Besluit begroting en verantwoording en het Besluit accountantscontrole decentrale overheden effect kunnen hebben op deze stellige uitspraak en wacht derhalve de besluitvorming hierover af. *Zodra hier een besluit over is genomen, zal de ODRU dit in een voorstel voor een AB besluit opnemen.*

Financiën

Er zijn geen financiële gevolgen van dit besluit.

Juridisch

Aanleiding is de eind 2023 uitgebrachte kadernota rechtmatigheid van het BBV waardoor aanpassing van de financiële verordening noodzakelijk werd. Dit besluit is reeds genomen.

Communicatie

Na vaststelling van de financiële verordening Omgevingsdienst regio Utrecht 2025, wordt deze bekendgemaakt op de daartoe gebruikelijke wijze.

Financiële verordening artikel 212 Gemeentewet (2025)

OMGEVINGSDIENST REGIO UTRECHT

opgesteld door	Planning & Control
besproken door	Dagelijks bestuur 28 november 2024
vastgesteld door	Algemeen bestuur 19 december 2024
kenmerk	

Het algemeen bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling Omgevingsdienst regio Utrecht (ODRU),

gelet op:

- artikel 212 Gemeentewet;
- het Besluit Begroting en Verantwoording Provincies en Gemeenten (BBV);

besluit:

vast te stellen de verordening op de uitgangspunten voor het financieel beleid, alsmede de regels voor het financieel beheer en voor de inrichting van de financiële organisatie van de Gemeenschappelijke Regeling Omgevingsdienst regio Utrecht, hierna te noemen "ODRU".

Inhoudsopgave

1	Inleidende bepalingen	3
	Artikel 1. Definities	3
2	Begroting en verantwoording	5
	Artikel 2. Bestuurlijke planning	5
	Artikel 3. Kadernota	5
	Artikel 4. Begroting	5
	Artikel 5. Uitvoering begroting	5
	Artikel 6. Interne controle	6
	Artikel 7. Bestuursrapportage	6
	Artikel 8. Jaarstukken	6
3	Financiële positie	7
	Artikel 9. Financiële positie	7
	Artikel 10. Waardering en afschrijving vaste activa	7
	Artikel 11. Kostprijsberekening	7
	Artikel 12. Financieringsfunctie	7
	Artikel 13. Registratie van bezittingen, activa en vermogen	8
	Artikel 14. Wijze van omgaan met begrotingsonrechtmatigheden	8
	Artikel 15. Wijze van omgaan met Rechtmatigheidsverantwoording	9
4	Paragrafen	9
	Artikel 16. Weerstandsvermogen en risicomanagement	9
	Artikel 17. Financiering	9
	Artikel 18. Bedrijfsvoering	9
5	Financiële organisatie en administratie	10
	Artikel 19. Administratie	10
	Artikel 20. Financiële administratie	10
	Artikel 21. Financiële organisatie	10
	Artikel 22. Aanbesteding en inkoop	11
6	Slotbepalingen	11
	Artikel 23. Inwerkingtreding	11
	Artikel 22. Citeertitel	11

1 Inleidende bepalingen

Artikel 1. Definities

In deze verordening wordt verstaan onder:

Algemeen bestuur (AB)	algemeen bestuur van de Omgevingsdienst regio Utrecht.
Dagelijks bestuur (DB)	dagelijks bestuur van de Omgevingsdienst regio Utrecht.
Managementteam (MT)	managementteam van de Omgevingsdienst regio Utrecht waarin de directeur, afdelingshoofden en de controller zitting hebben.
Afdeling	iedere organisatorische eenheid binnen ODRU die als zodanig een eigen rechtstreekse verantwoordelijkheid heeft aan het daarvoor verantwoordelijke MT lid.
Administratie	het systematisch verzamelen, vastleggen, verwerken en verstrekken van informatie ten behoeve van het besturen, het functioneren en het beheersen van (onderdelen van) de organisatie van ODRU en ten behoeve van de verantwoording die daarover moet worden afgelegd.
Financiële administratie	het onderdeel van de administratie dat het systematisch maken en verwerken van mutaties betreffende de financiële gegevens van de organisatie van ODRU omvat, teneinde te komen tot een goed inzicht in: ▪ de financieel economische positie; ▪ het financiële beheer; ▪ de uitvoering van de begroting; ▪ het afwikkelen van vorderingen en schulden; ▪ alsmede tot het afleggen van rekening en verantwoording daarover.
Administratieve organisatie	het stelsel van organisatorische maatregelen gericht op het tot stand brengen en het in stand houden van de goede werking van de bestuurlijke en ambtelijke informatieverzorging ten behoeve van de verantwoordelijke leiding.
Financieel beheer	het uitoefenen van bestuur over, en toezicht op, het beheer van middelen en het uitoefenen van rechten van ODRU.
Rechtmatigheid	het in overeenstemming zijn met relevante en vigerende wet- en regelgeving, waaronder verordeningen en besluiten van het AB voor zover deze financiële gevolgen hebben.
Rechtmatigheidsverantwoording	in dit onderdeel in de jaarrekening legt het dagelijks bestuur verantwoording af over de rechtmatige totstandkoming van de baten, lasten en balansmutaties. Hierbij dient getoetst te worden op een drietal criteria: Begrotingscriterium, Voorwaardencriterium en Misbruik en oneigenlijk gebruik criterium.
Begrotingsonrechtmatigheid	afwijkingen van de (aangepaste) begroting zonder dat het AB hier een besluit over heeft genomen.

Begrotingscriterium	financiële beheershandelingen die ten grondslag liggen aan de baten en lasten, alsmede de balansposten, dienen tot stand te zijn gekomen binnen de grenzen van de geautoriseerde begroting. De begroting heeft één programma, waarin meerdere taakvelden worden onderkend. In de begroting zijn de maxima voor de lasten vermeld die door het algemeen bestuur zijn vastgesteld. Dit houdt in dat de financiële beheershandelingen dienen te passen binnen de begroting, waarbij de toereikendheid van het begrotingsbedrag, alsmede het begrotingsjaar van belang zijn.
Voorwaardencriterium	het voorwaardencriterium heeft betrekking op de eisen die worden gesteld aan de uitvoering van de financiële beheershandelingen. De eisen/voorwaarden zijn afkomstig uit diverse wet- en regelgevingen en hebben betrekking op aspecten als doelgroep, termijn, grondslag, administratieve bepalingen, normbedragen, bevoegdheden, bewijsstukken, recht, hoogte en duur.
Misbruik & Oneigenlijk gebruik criterium	de toetsing op juistheid en volledigheid van de gegevens, die door de belanghebbenden zijn verstrekt om het voldoen aan voorwaarden aan te tonen. Dit ter voorkoming en bestrijding van misbruik en oneigenlijk gebruik van wet- en regelgeving.
Misbruik	het opzettelijk niet, niet tijdig, onjuist of onvolledig verstrekken van gegevens met als doel ten onrechte overheids subsidies of -uitkeringen te verkrijgen of het niet dan wel een te laag bedrag betalen aan heffingen aan de overheid. Misbruik van overheids gelden kan gelijk worden gesteld met het plegen van fraude om zich onrechtmatig overheids gelden toe te eigenen. Bij fraude passen beheersmaatregelen zoals fraudepreventie, handhaving, fraudeopsporing en sancties.
Oneigenlijk gebruik	het door het aangaan van rechtshandelingen, al dan niet gecombineerd met feitelijke handelingen, verkrijgen van overheidsbijdragen of het niet dan wel een te laag bedrag betalen van heffingen aan de overheid, in overeenstemming met de bewoordingen van de regelgeving maar in strijd met het doel en de strekking daarvan. De beheersmaatregelen die daarbij passen zijn: handhaving, voorlichting, analyse toepassing en actualisering wet- en regelgeving.
Doelmatigheid	het realiseren van bepaalde prestaties met een zo beperkt mogelijke inzet van middelen.
Doeltreffendheid	de mate waarin de beoogde maatschappelijke effecten van het beleid ook daadwerkelijk worden behaald.
Indicator	de streefwaarde die aangeeft wat bereikt moet worden c.q. bereikt is binnen een bepaalde periode en voor een bepaald budget, voor de beoogde beleidsdoelen, maatschappelijke effecten en te leveren prestaties.
Bedrijfsvoering	de zorg voor de organisatie met alle elementen die een bijdrage leveren aan het juist en adequaat functioneren van de organisatie.

2 Begroting en verantwoording

Artikel 2. Bestuurlijke planning

1. Het algemeen bestuur stelt jaarlijks vóór 1 december een bestuurlijke planning met betrekking tot het opstellen en vaststellen van de kadernota, begroting, bestuursrapportage en de jaarstukken vast.

Artikel 3. Kadernota

1. Het dagelijks bestuur biedt aan het algemeen bestuur de kadernota aan. In de kadernota zijn de beleidsmatige en budgettaire uitgangspunten alsmede de vertaling daarvan naar de budgettaire kaders voor het volgende begrotingsjaar (T+2¹) en de meerjarenraming opgenomen.
2. Het algemeen bestuur stelt deze kadernota vast.

Artikel 4. Begroting

1. Het dagelijks bestuur biedt aan het algemeen bestuur de begroting aan. In de begroting wordt, naast wat wettelijk bepaald is, tevens duidelijk aangeven wat de verwachte inkomsten zijn op basis van de vigerende dienstverleningsovereenkomsten (DVO's). De DVO's worden in een overzicht opgenomen waaruit de toedeling van uren aan de afzonderlijke gemeenten blijkt.
2. Het algemeen bestuur stelt de begroting vast.

Artikel 5. Uitvoering begroting

1. Het dagelijks bestuur zorgt er voor dat de doelstellingen, zoals opgenomen in de begroting, binnen de beschikbare middelen worden gerealiseerd.
2. Het dagelijks bestuur kan nadere regels stellen om te waarborgen dat de uitvoering van de begroting rechtmatig, doelmatig en doeltreffend verloopt.
3. Het dagelijks bestuur draagt ten aanzien van de begroting zorg voor dat:
 - a. de budgetten uit de begroting en kredieten voor investeringen passen binnen de besluiten van het algemeen bestuur en de algemene norm zoals neergelegd in de (bijgestelde) begroting.
 - b. de productie niet dusdanig wordt overschreden dat de realisatie van overige productie binnen hetzelfde begrotingsjaar onder druk komt.
4. Het dagelijks bestuur draagt er zorg voor dat de lasten zoals geautoriseerd in de (bijgestelde) begroting niet worden overschreden.
5. Door het dagelijks bestuur kunnen, indien dit voor een rechtmatige uitvoering van de begroting noodzakelijk is, voorstellen tot wijziging van de begroting worden ingediend bij het algemeen bestuur.
6. Het dagelijks bestuur informeert in ieder geval vooraf het algemeen bestuur en neemt pas een besluit, nadat het algemeen bestuur in de gelegenheid is gesteld zijn wensen en bedenkingen ter kennis van het dagelijks bestuur te brengen voor zover het betreft niet bij begroting vastgestelde afzonderlijke verplichtingen inzake:
 - a. investeringsuitgaven groter dan € 25.000;
 - b. aankoop van goederen en diensten groter dan € 25.000, voor zover niet gedekt door aanvullende baten;
 - c. het verstrekken van leningen, waarborgen en garanties groter dan € 25.000.
7. Wanneer budgetten aan het jaareinde niet volledig zijn besteed doordat activiteiten in het volgende jaar doorlopen, dan neemt de ODRU dit op in de begrotingswijziging die jaarlijks aan het begin van het jaar daarop wordt opgesteld.

¹ T = huidig jaar, T+1 = volgend jaar, T+2 = huidig jaar +2

8. Wanneer investeringskredieten een langere looptijd kennen dan gepland of de investeringen anders dan begroot over de jaarschijven verdeeld blijken, dan neemt de ODRU dit op in de begrotingswijziging die jaarlijks aan het begin van het jaar wordt opgesteld.

Artikel 6. Interne controle

1. Het dagelijks bestuur draagt ten behoeve van het getrouwe beeld en de rechtmatigheid van de jaarrekening zorg voor de interne toetsing van de getrouwheid van de informatieverstrekking en de rechtmatigheid van de beheershandelingen. Bij afwijkingen neemt het dagelijks bestuur maatregelen tot herstel;
2. Het dagelijks bestuur draagt zorg voor een stelsel van interne controle dat een adequate onderbouwing van de rechtmatigheidsverantwoording waarborgt.
3. Het dagelijks bestuur draagt zorg voor de periodieke interne toetsing van de bedrijfsonderdelen op juistheid, volledigheid en tijdigheid van de bestuurlijke informatievoorziening en op de rechtmatigheid van de beheershandelingen.
4. De resultaten van alle toetsen en plannen voor verbetering worden ter kennisgeving aan het dagelijks bestuur aangeboden.

Artikel 7. Bestuursrapportage

1. Het dagelijks bestuur informeert het algemeen bestuur minimaal twee keer per jaar over de voortgang van de begroting voor het lopende boekjaar door middel van de bestuursrapportage.
2. De bestuursrapportage bevat minimaal de actuele begroting, de realisatie ultimo rapportagedatum en een prognose eindejaar en gaat in op de budgettaire en beleidsmatige afwijkingen ten opzichte van de vastgestelde begroting.
3. De inrichting van de tussentijdse rapportage sluit aan bij de indeling van de begroting.

Artikel 8. Jaarstukken

1. In de verantwoording besteedt het dagelijks bestuur, naast wat wettelijk bepaald is, tevens aandacht aan:
 - a. de gerealiseerde uren in relatie tot de in de vastgelegde Uitvoeringsprogramma's vastgelegde uren;
 - b. de gerealiseerde omzet op basis van de gegarandeerde uren zoals opgenomen in het Uitvoeringsprogramma en de gerealiseerde omzet op basis van de overige uren.
2. Het algemeen bestuur stelt de jaarstukken, zijnde de jaarrekening en het jaarverslag, voorzien van een accountantsverklaring, vast.

3 Financiële positie

Artikel 9. Financiële positie

1. Het dagelijks bestuur draagt er zorg voor dat al het beleid, waartoe het algemeen bestuur heeft besloten, in de uiteenzetting van de financiële positie is opgenomen.
2. Het totaalbedrag aan verleende garanties en waarborgen wordt bij de uiteenzetting van de financiële positie expliciet vermeld.
3. Het algemeen bestuur autoriseert met het vaststellen van de financiële positie de investeringskredieten.

Artikel 10. Waardering en afschrijving vaste activa

1. Kosten voor het afsluiten van geldleningen worden direct ten laste van de exploitatie gebracht.
2. De materiële investeringen met een economisch nut, zoals bedoeld in het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten, worden lineair afgeschreven.
3. Voor afschrijvingen op investeringen met een economisch nut gelden de volgende afschrijvingstermijnen:
 - a. technische installaties in bedrijfsgebouwen: 15 jaar
 - b. veiligheidsvoorzieningen bedrijfsgebouwen; kantoormeubilair: 10 jaar
 - c. software; automatiseringsapparatuur; telefooninstallaties: 3 tot 5 jaar
4. Investeringen of activa met een verkrijgingsprijs van minder dan € 5.000 afzonderlijk worden niet geactiveerd.
5. Activa worden voor 50% van het jaarlijkse afschrijvingsbedrag afgeschreven in het jaar van aanschaf en/of de technische of economische ingebruikname.

Artikel 11. Kostprijsberekening

1. Voor het bepalen van de geraamde kostprijs van producten en diensten van de ODRU wordt een systeem van kostentoerekening gehanteerd. Bij de kostentoerekening worden, naast de directe kosten, alleen die indirecte kosten betrokken die rechtstreeks samenhangen met de door ODRU verleende diensten.
2. Bij de indirecte kosten worden in ieder geval betrokken de bijdragen aan reserves voor de noodzakelijke vervanging van de betrokken activa en de kapitaallasten van de in gebruik zijnde activa.

Artikel 12. Financieringsfunctie

1. Het dagelijks bestuur draagt bij de uitoefening van de financieringsfunctie zorg voor:
 - a. het aantrekken van voldoende financiële middelen en het uitzetten van overtollige gelden om het programma binnen de door het algemeen bestuur vastgestelde kaders van de begroting uit te kunnen voeren;
 - b. het beheersen van de risico's verbonden aan de financieringsfunctie zoals renterisico's, koersrisico's en kredietrisico's;
 - c. het zo veel mogelijk beperken van de kosten van de leningen en het bereiken van een voldoende rendement op de uitzettingen;
 - d. het beperken van de interne verwerkingskosten en externe kosten bij het beheren van de geldstromen en financiële posities.
2. Het dagelijks bestuur neemt bij de uitvoering van de financieringsfunctie de volgende richtlijnen in acht:
 - a. het uitzetten van overtollige geldmiddelen gebeurt uitsluitend bij een overheidsbank binnen het EMU-gebied met minimaal een AA-rating en de Staat, conform de Wet Schatkistbankieren;

- b. overtollige geldmiddelen worden uitsluitend uitgezet tegen vastrentende waarden, dan wel in producten waarbij de hoofdsom tenminste aan het eind van de looptijd intact is.
 - c. het gebruik van derivaten is niet toegestaan;
 - d. voor het aantrekken van financieringen voor langer dan 1 jaar worden tenminste twee prijsopgaven bij verschillende financiële instellingen gevraagd;
 - e. overeenkomsten voor het aangaan van leningen, het uitzetten van middelen of het verlenen van garanties luiden in euro;
 - f. voor de kasgeldlimiet en de renterisiconorm gelden de wettelijke waarden. Het dagelijks bestuur informeert het algemeen bestuur indien de kasgeldlimiet of de renterisiconorm dreigen te worden overschreden.
3. Het verstrekken van leningen en garanties en het aangaan van financiële participaties anders dan genoemd in het tweede lid worden uitsluitend gedaan na goedkeuring door het algemeen bestuur.
4. Het algemeen bestuur stelt regels op ter uitvoering van het gestelde onder het eerste tot en met het derde lid en legt deze regels alsmede de regels voor taken en bevoegdheden, de verantwoordingsrelaties en de bijbehorende informatievoorziening vast in een Treasury statuut.

Artikel 13. Registratie van bezittingen, activa en vermogen

1. Het dagelijks bestuur draagt zorg voor een actuele en volledige registratie van bezittingen.
2. Het dagelijks bestuur draagt er zorg voor dat de registratie en de ontwikkeling van de bezittingen en het vermogen van ODRU systematisch worden gecontroleerd.
3. Bij afwijkingen in de registratie van bezittingen neemt het dagelijks bestuur maatregelen voor herstel van de tekortkomingen. De resultaten van de controle en eventuele plannen van verbetering worden ter kennisgeving aan het algemeen bestuur aangeboden.

Artikel 14. Wijze van omgaan met begrotingsonrechtmatigheden

1. De begrotingsrechtmatigheid wordt beoordeeld op het niveau waarop de begroting door het algemeen bestuur is geautoriseerd. De begroting heeft één programma, waarin meerdere vier taakvelden worden onderkend.
2. Uitgangspunt is dat iedere afwijking van de begroting als onrechtmatig wordt beschouwd. Afwijkingen worden als acceptabel aangemerkt als er sprake is van een overschrijding waarbij direct gerelateerde inkomsten de overschrijding compenseren.
3. Uitgangspunt is dat begrotingsafwijkingen zijnde overschrijdingen van baten en/of onderschrijdingen van lasten, investeringen en baten, op zich zelf niet onrechtmatig zijn als deze tijdig zijn gemeld aan het algemeen bestuur. Voor het tijdig melden van onderschrijdingen van lasten of investeringsbudgetten en/of lagere of hogere baten dan begroot, volstaat het indien deze afwijkingen:
 - tijdig met begrotingswijziging zijn aangepast of;
 - zo spoedig mogelijk en uiterlijk bij de jaarrekening worden gemeld en toegelicht.
4. Uitgangspunt is dat begrotingsafwijkingen zijnde overschrijdingen van lasten budgetten of investeringen kredieten altijd onrechtmatig zijn maar kan wel door het algemeen bestuur als acceptabel worden beschouwd indien er sprake is van een of meer van de volgende opties:
 - er is wel tijdig een voorstel ingediend om de begroting te wijzigen;
 - de overschrijding past wel binnen het door het algemeen bestuur geaccordeerde beleid;
 - er is sprake van compensatie via direct te relateren baten;
 - er is sprake van een open-einde-regeling;
 - het algemeen bestuur is wel geïnformeerd, maar er is geen begrotingswijziging vastgesteld;
 - het algemeen bestuur wordt in staat gesteld om hier vragen over te kunnen stellen en in een reactie aan te geven dat zij deze overschrijdingen acceptabel vindt.

Artikel 15. Wijze van omgaan met Rechtmatigheidsverantwoording

1. Het dagelijks bestuur verstrekt bij de jaarstukken een rechtmatigheidsverantwoording. In de rechtmatigheidsverantwoording wordt het totaal aan afwijkingen opgenomen. Dit zijn fouten en onduidelijkheden, ieder afzonderlijk, ten aanzien van het begrotings-, voorwaarden- en misbruik en oneigenlijk gebruik criterium die boven de door het algemeen bestuur vastgestelde verantwoordingsgrens van de totale geraamde lasten van de gemeente, inclusief de toevoegingen aan de reserves, komen.
2. Ontbrekende afrekeningen waarvoor aannemelijk is dat het dagelijks bestuur na afronding van de jaarstukken een onderbouwing voor de rechtmatigheid kan verstrekken, leiden niet tot een afwijking en worden niet opgenomen in de rechtmatigheidsverantwoording.
3. De rapportagegrens bedraagt € 25.000.
4. De verantwoordingsgrens bedraagt 1% voor fouten en 3% voor onduidelijkheden.

4 Paragrafen

Artikel 16. Weerstandsvermogen en risicomanagement

1. Het dagelijks bestuur actualiseert jaarlijks de notitie weerstandsvermogen en risicomanagement, waarin de kaders zijn uitgewerkt met betrekking tot de gewenste hoogte van het weerstandsvermogen.
2. Het dagelijks bestuur neemt in de paragraaf weerstandsvermogen en risico's van de begroting en van de jaarstukken de risico's van materieel belang op alsmede een inschatting van de kans dat deze risico's zich voordoen.
3. Het dagelijks bestuur geeft in de paragraaf weerstandsvermogen en risico's van de begroting en van de jaarstukken de weerstandscapaciteit aan en in hoeverre schade en verliezen als gevolg van de risico's van materieel belang met de weerstandscapaciteit kunnen worden opgevangen.

Artikel 17. Financiering

1. Bij de begroting en de jaarstukken doet het dagelijks bestuur in de paragraaf financiering in ieder geval verslag van:
 - a. de kasgeldlimiet;
 - b. de renterisico norm;
 - c. de liquiditeitsplanning en de financieringsbehoefte voor de komende drie jaar;
 - d. de rentevisie en
 - e. de rentekosten en renteopbrengsten verbonden aan de financieringsfunctie.

Artikel 18. Bedrijfsvoering

1. In de bedrijfsvoeringparagraaf bij de begroting en de jaarstukken wordt ingegaan op de tijdelijke en actuele onderwerpen die aandacht behoeven. In de paragraaf bedrijfsvoering bij de begroting en de jaarstukken neemt het dagelijks bestuur, naast de verplichte onderdelen op grond van artikel 14 van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten, in ieder geval op:
 - a. de omvang, opbouw en ontwikkeling van het personeelsbestand en de loonkosten;
 - b. de kosten van inhuur derden;
 - c. de huisvestingskosten;
 - d. de automatiseringskosten.
2. Daarnaast wordt in de paragraaf bedrijfsvoering bij de jaarstukken ook opgenomen:
 - a. een toelichting op niet-financiële onrechtmatigheden vanwege het niet naleven van de wet Fido en bijbehorende Regelingen;

- b. aanvullende informatie over de individueel geconstateerde fouten en onzekerheden uit de rechtmatigheidsverantwoording die boven de rapportagegrens komen;
- c. acties die het dagelijks bestuur neemt om de geconstateerde fouten en onzekerheden uit de rechtmatigheidsverantwoording in de toekomst te voorkomen.

5 Financiële organisatie en administratie

Artikel 19. Administratie

1. De administratie is zodanig van opzet en werking, dat zij in ieder geval dienstbaar is voor:
 - a. het sturen en het beheersen van activiteiten en processen bij de ODRU;
 - b. het verstrekken van informatie over ontwikkelingen in de omvang van activa met economisch nut, voorraden, vorderingen en schulden, enzovoorts;
 - c. het verschaffen van informatie aan het managementteam voor het maken van kostencalculaties;
 - d. het bevorderen van de rechtmatigheid, de doelmatigheid en de doeltreffendheid van het gevoerde bestuur in relatie tot de gestelde beleidsdoelen, de begroting en ter zake geldende wet- en regelgeving;
 - e. het afleggen van verantwoording over de rechtmatigheid, de doelmatigheid en de doeltreffendheid van het gevoerde bestuur in relatie tot de gestelde beleidsdoelen, de begroting en ter zake geldende wet- en regelgeving;
 - f. de controle van de registratie van gegevens als zodanig en van de daaraan ontleende informatie alsmede voor de controle op de rechtmatigheid, de doelmatigheid en de doeltreffendheid van het gevoerde bestuur in relatie tot de gestelde beleidsdoelen.

Artikel 20. Financiële administratie

1. Het dagelijks bestuur draagt er zorg voor dat:
 - a. de inrichting en de werking van de financiële administratie voldoet aan het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten en andere relevante wet- en regelgeving;
 - b. de vereiste informatie verstrekt wordt aan het rijk, de provincie, alsmede aan andere instellingen die specifieke verantwoordingsverplichtingen opleggen aan de ODRU.

Artikel 21. Financiële organisatie

1. Het dagelijks bestuur draagt de zorg voor:
 - a. een eenduidige indeling van de organisatie van ODRU en een eenduidige toewijzing van de taken van ODRU aan de afdelingen;
 - b. een adequate scheiding van taken, functies, bevoegdheden, verantwoordelijkheden, zodat aan de eisen van interne controle wordt voldaan en de betrouwbaarheid van de verstrekte informatie aan beleids- en beheersorganen is gewaarborgd;
 - c. de verlening van mandaten en volmachten voor het aangaan van verplichtingen ten laste van de toegekende budgetten en investeringskredieten;
 - d. de te maken afspraken met de afdelingen over de te leveren prestaties, de daarvoor beschikbare middelen en de wijze en frequentie van rapportage over de voortgang van de activiteiten en uitputting van middelen;
 - e. een actueel beleid rondom Misbruik & Oneigenlijk gebruik;
 - f. een jaarlijkse frauderisicoanalyse welke tot doel heeft de mogelijkheden van doelbewust frauduleus handelen van in- en externe partijen te voorkomen of te beperken.

Artikel 22. Aanbesteding en inkoop

1. Het dagelijks bestuur draagt zorg voor het beleid en de interne regels voor de inkoop en de aanbesteding van goederen, werken en diensten.
2. De regels waarborgen dat wordt gehandeld in overeenstemming met de regels ter zake van de Europese Unie.

6 Slotbepalingen

Artikel 23. Inwerkingtreding

1. Deze regeling treedt in werking per 1 januari 2025.
2. Per gelijke datum komt de "Financiële verordening Omgevingsdienst regio Utrecht 2024" vastgesteld op 14 december 2023 te vervallen.

Artikel 24. Citeertitel

1. Deze verordening kan worden aangehaald onder de naam "Financiële verordening Omgevingsdienst regio Utrecht 2025".

Aldus vastgesteld in vergadering van het algemeen bestuur van 19 december 2024.

Voorzitter

Secretaris

S. Fröhlich

A.E. van Vuuren

NOTITIE algemeen bestuur (agendapunt 4a1 - ter besluitvorming)

Aan	de leden van het algemeen bestuur
Van	het dagelijks bestuur
Opsteller	Annemarie Huisman
DB portefeuillehouder	B.C. Lont
Telefoon	088 – 022 50 00
Datum	22 maart 2024
Onderwerp	Besluit ten behoeve van verduidelijking van de spelregels tussen het AB en het DB met betrekking tot de rechtmatigheidsverantwoording
t.b.v.	Vergadering d.d. 11 april 2024
aantal pag.	4 (incl. bijlage)
Bijlagen	Bijlage 1. Relevante tekstpassages uit de Financiële Verordening voor verslagjaar 2023 en 2024 (staat als bijlage in de deze notitie)

voorstel

Voorgesteld wordt om:

1. kennis te nemen van de noodzaak de afspraken (spelregels) tussen het algemeen bestuur en dagelijks bestuur inzake de rechtmatigheidsverantwoording voor het verslagjaar 2023 en 2024 te verduidelijken;
2. daartoe in te stemmen met de in deze notitie onder punt B opgenomen aanvullende tekstpassages op artikel 14 van de Financiële Verordening 2023 en 2024;
3. kennis te nemen van het voornemen in 2024 de Financiële Verordening 2024 te actualiseren.

samenvatting

Op basis van de gewijzigde kadernota rechtmatigheid van de commissie BBV (versie oktober 2023) en na overleg met de accountant stelt de ODRU voor zijn spelregels tussen het algemeen bestuur en het dagelijks bestuur inzake de rechtmatigheidsverantwoording aan te scherpen en ter vaststelling voor te leggen aan het algemeen bestuur. Dit besluit heeft betrekking op het verslagjaar 2023 en 2024 en dient als aanvulling op de financiële verordeningen 2023 en 2024. Vervolgens zal in 2024 dit besluit ook worden verwerkt in een geactualiseerde financiële verordening die aan het algemeen bestuur ter vaststelling zal worden aangeboden.

toelichting

A. Aanleiding

In verband met de rechtmatigheidsverantwoording die met ingang van 2023 is komen te liggen bij het dagelijks bestuur in plaats van uitvoering door de accountant, is de Financiële Verordening voor verslagjaar 2023 in 2022 herzien en in het AB van 15 december 2022 vastgesteld.

Op dit moment is er veel discussie over of de rechtmatigheidscontrole dit jaar al door het dagelijks bestuur (in plaats van door de accountant) gaat plaatsvinden. In de periode na publicatie van de kadernota rechtmatigheid van het BBV zijn diverse vragen gesteld en hebben stakeholders verzoeken ingediend om deze op onderdelen te verduidelijken. Naar aanleiding van deze vragen en verzoeken zijn enkele teksten gewijzigd. Daarnaast hebben wetgevingstrajecten effect gehad op eerdere gecommuniceerde uitgangspunten. De belangrijkste wijzigingen in de kadernota van het BBV zijn:

- a. Als gevolg van een wijziging in wetgeving inzake de invoering van de rechtmatigheidsverantwoording is SiSa onderdeel van de rechtmatigheidsverantwoording. Om die reden is de

wetswijziging en wat dit betekent voor de rechtmatigheidsverantwoording nu verwerkt in de kadernota. Fouten en onduidelijkheden met betrekking tot specifieke uitkeringen (SiSa) dienen derhalve wel te worden betrokken bij de rechtmatigheidsverantwoording.

- b. Het verduidelijken van wanneer sprake is van begrotingsonrechtmatigheden.
- c. De opname van een beslisboom als bijlage waarin wordt ingegaan op samenloop van getrouwheid- en rechtmatigheidsbevindingen.

Met betrekking tot punt b 'begrotingsonrechtmatigheid' is als volgt nadere duiding gegeven aan dit begrip:

- Er is hiervan sprake als het dagelijks bestuur bij de realisatie van doelen en het realiseren van activiteiten de door het algemeen bestuur vastgestelde budgetten voor wat betreft de lasten of investeringsbudgetten overschrijdt.
- Toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves die niet door het algemeen bestuur zijn vastgesteld voor het einde van het boekjaar.
- Bij overschrijdingen van lasten of investeringsbudgetten en ook bij lagere /hogere baten dan begroot de begroting niet tijdig¹ met begrotingswijzigingen is aangepast.

Wat niet tijdig betekent in het laatste punt wordt bepaald door de 'spelregels' tussen het algemeen bestuur en het dagelijks bestuur. Met betrekking tot tijdigheid door middel van begrotingswijzigingen loopt de ODRU er tegenaan dat deze in het desbetreffende jaar moet worden vastgesteld door het algemeen bestuur en dat dit (nagenoeg) niet mogelijk is als gevolg van de termijnen van 12 weken voor zienswijzen.

Daarom stelt de ODRU, naar aanleiding van deze verduidelijking door het BBV, aan het algemeen bestuur voor om een aantal spelregels tussen het algemeen bestuur en het dagelijks bestuur met betrekking tot wat tijdig en acceptabel is aan te vullen en vast te stellen. Dit betreft voor nu een besluit als toevoeging op de financiële verordening voor het verslagjaar 2023 en 2024.

Na positief besluit van het algemeen bestuur op onderstaande tekstpassages worden deze, tezamen met de uitkomsten van de thans lopende landelijke discussie verwerkt in de actualisatie van de financiële verordening ten behoeve van het verslagjaar 2025.

B. Aanvullende tekstpassages op artikel 14

- a. Overschrijding budgetten of kredieten als ook hogere of lagere baten zijn onrechtmatig, indien niet tijdig met begrotingswijziging aangepast.

Het algemeen bestuur gaat akkoord met het melden van lasten overschrijdingen en baten onder- en overschrijdingen bij de jaarrekening. Hiertoe dient de volgende tekstpassage:

Uitgangspunt is dat overschrijdingen van lasten of investeringsbudgetten en/of lagere of hogere baten dan begroot, rechtmatig zijn als deze tijdig zijn gemeld aan het algemeen bestuur. Voor het tijdig melden van overschrijdingen van lasten of investeringsbudgetten en/of lagere of hogere baten dan begroot, volstaat het indien deze afwijkingen bij de jaarrekening worden gemeld en toegelicht.

- b. Overschrijdingen van budgetten of kredieten zijn altijd onrechtmatig, maar kunnen wel acceptabel zijn.

Het algemeen bestuur vindt de volgende scenario's in de volgende tekstpassage acceptabel:

Uitgangspunt is dat overschrijdingen van budgetten of kredieten altijd onrechtmatig zijn maar kan wel door het algemeen bestuur als acceptabel wordt beschouwd indien er sprake is van een of meerdere van de volgende opties:

- *Er is wel tijdig een voorstel ingediend om de begroting te wijzigen.*
- *De overschrijding past wel binnen het door het algemeen bestuur geaccordeerde beleid.*
- *Er is sprake van compensatie via direct te relateren baten.*
- *Er is sprake van een open-einde-regeling.*
- *Het algemeen bestuur is wel geïnformeerd, maar er is geen begrotingswijziging vastgesteld. Het algemeen bestuur wordt in staat gesteld om hier vragen over te kunnen stellen en in een reactie aan te geven dat zij deze overschrijdingen acceptabel vindt.*

Financiële gevolgen

Het gevolg van dit besluit is dat er duidelijkere afspraken zijn tussen het algemeen bestuur en dagelijks bestuur met betrekking tot wanneer er wel/niet sprake is van begrotingsonrechtmatigheid. Het besluit heeft betrekking op zowel het verslagjaar 2023 als 2024.

Vervolg

In het jaar 2024 wordt, nadat duidelijkheid is verkregen in de discussie die nu landelijk wordt gevoerd inzake de rechtmatigheidscontrole door het dagelijks bestuur in plaats van door de accountant, aan het algemeen bestuur een geactualiseerde Financiële Verordening ter vaststelling aangeboden.

Bijlage 1

In de financiële verordening (van 15 december 2022) zijn de volgende voor de rechtmatigheidsverantwoording over 2023 relevante artikelen opgenomen:

Artikel 14. Wijze van omgaan met begrotingsonrechtmatigheden

1. *De begrotingsrechtmatigheid wordt beoordeeld op het niveau waarop de begroting door het algemeen bestuur is geautoriseerd. De begroting heeft één programma, waarin 4 taakvelden worden onderkend.*
2. *Uitgangspunt is dat iedere afwijking van de begroting als onrechtmatig wordt beschouwd. Afwijkingen worden als acceptabel aangemerkt als er sprake is van een overschrijding waarbij direct gerelateerde inkomsten de overschrijding compenseren.*

Artikel 15. Wijze van omgaan met Rechtmatigheidsverantwoording

1. *Het dagelijks bestuur verstrekt bij de jaarstukken een rechtmatigheidsverantwoording. In de rechtmatigheidsverantwoording wordt het totaal aan afwijkingen opgenomen. Dit zijn fouten en onduidelijkheden, ieder afzonderlijk, ten aanzien van het begrotings-, voorwaarden- en misbruik en oneigenlijk gebruik criterium die boven de door het algemeen bestuur vastgestelde verantwoordingsgrens van de totale geraamde lasten van de gemeente, inclusief de toevoegingen aan de reserves, komen.*
2. *Ontbrekende afrekeningen waarvoor aannemelijk is dat het dagelijks bestuur na afronding van de jaarstukken een onderbouwing voor de rechtmatigheid kan verstrekken, leiden niet tot een afwijking en worden niet opgenomen in de rechtmatigheidsverantwoording.*
3. *De rapportagegrens bedraagt € 25.000.*
4. *De verantwoordingsgrens bedraagt 1% voor fouten en 3% voor onduidelijkheden.*

NOTITIE algemeen bestuur (agendapunt 4g - hamerstuk)

aan	de leden van het algemeen bestuur
van	het dagelijks bestuur
opsteller	P&C
DB portefeuillehouder	B.C. Lont
telefoon	088 – 022 50 00
datum	14-11-2024
onderwerp	Vaststelling Normenkader 2025
t.b.v.	Vergadering d.d.19 december 2024
aantal pag.	1
bijlage	Normenkader 2025

Gevraagd besluit:

Het algemeen bestuur stelt het normenkader 2025, zoals opgenomen is in de bijlage, vast.

samenvatting

De accountant, die de controle uitvoert op de getrouwheid van de jaarstukken 2025, dient de beschikking te hebben over een actueel normenkader. Het normenkader geeft een opsomming van de wet- en regelgeving, die in 2025 bij de uitvoering van taken van de ODRU van toepassing zijn. Het normenkader dient jaarlijks door het algemeen bestuur te worden vastgesteld.

De voor de interim controle en de controle van de jaarrekening 2025 van toepassing zijnde wet- en regelgeving zijn opgenomen in de bijlage.

Normenkader 2025

OMGEVINGSDIENST REGIO UTRECHT



Colofon

Titel	Normenkader 2025
Revisie	2
Datum	14 november 2024
Aantal Pagina's	8
Auteurs	Planning & Control
Contactpersoon	P&C
ODRU	Archimedeslaan 6, 3584 BA Utrecht
Copyright	© Omgevingsdienst regio Utrecht

opgesteld door	Planning & Control
beoordeeld door	Hoofd BB, Bedrijfsjurist en HRM-medewerker oktober 2024
besproken door	dagelijks bestuur 28 november 2024
vastgesteld door	algemeen bestuur 19 december 2024
Kenmerk	

Inhoudsopgave

1.	Inleiding	4
2.	Normenkader	4

1. Inleiding

Over het verslagjaar 2025 legt het dagelijks bestuur (DB) zelfstandig verantwoording af over de rechtmatigheid aan het algemeen bestuur (AB). De rechtmatigheidsverantwoording is onderdeel van de jaarrekening. De accountant voert de controle uit op de getrouwheid van de jaarstukken 2025 (dus of deze conform de realiteit is). De accountant controleert dus straks ook of de rechtmatigheidsverantwoording getrouw is en dient de beschikking te hebben over een actueel normenkader.

Het normenkader geeft een opsomming van de wet- en regelgeving per ultimo 2024, die in 2025 bij de uitvoering van taken van de ODRU van toepassing zijn. Het normenkader wordt jaarlijks door het algemeen bestuur vastgesteld.

2. Normenkader

In onderstaande tabel is de inventarisatie gegeven van de, in het kader van de rechtmatigheidscontrole bij de ODRU, relevante algemene wet- en regelgeving.

In de eerste kolom wordt een algemene omschrijving gegeven. In de tweede kolom wordt e.e.a. nader uitgewerkt naar de specifieke taken. In de derde kolom worden de te toetsen externe wet- en regelgeving aangegeven, die direct een relatie heeft met het financieel beheer en de inrichting van de financiële organisatie van ODRU. In de vierde kolom staat de interne regelgeving weergegeven. De randvoorwaarden waarbinnen uitgaven mogen worden verricht, worden onder meer ontleend aan de begroting, de beheers verordening en het delegatie- en mandaatbesluit. In de tabel staat in het rood wat er in 2025 is aangevuld en/of aangepast t.o.v. het normenkader 2024.

Betreft	Omschrijving taak	Externe wet- en regelgeving	Interne regelgeving
Algemeen bestuur en ondersteunende processen	Algemeen financieel middelenbeheer	- Grondwet - Burgerlijk Wetboek - Gemeentewet - Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten - Wet gemeenschappelijke regelingen - Algemene wet bestuursrecht - Wet open overheid - Wet modernisering elektronisch bestuurlijk verkeer	- Gemeenschappelijke regeling 18-6-2024 - Financiële verordening ex art 212¹ 19-12-2024 - Controleverordening ex art. 213: 15-12-2022 - Controleprotocol 15-12-2022 - Reglement auditcommissie 16-04-2015 - Mandaatregeling organisatie ODRU 2024 28-11-2024 - Besluit tijdelijk mandaat plaatsvervangende directeuren 2017 DB 11-05-2017/bekrachtigd AB 29-06-

Betreft	Omschrijving taak	Externe wet- en regelgeving	Interne regelgeving
		Wet voor digitale toegankelijkheid	2017/DB 07-09-2017 - Ondermandaatregeling directiestatuut 12-11-2012 - Klachtenregeling 28-11-2024 - Verbijzonderd intern controleplan 2025 28-11-2024
	Treasurybeheer	Wet financiering decentrale overheden	Treasurystatuut 28-09-2017
	Arbeidsvoorwaarden en personeelsbeleid	- Burgerlijk Wetboek - Wet normalisering rechtsposities ambtenaren (WNRA) - Cao SGO - Ambtenarenwet - Fiscale wetgeving - Sociale verzekeringswetten - Wet Normering Topinkomens (WNT) - Wet werk en zekerheid - Wet verbetering poortwachter - Arbeidstijdenwet - Wet arbeid en zorg - Arbeidsomstandighedenwet (Arbo)	- Directiestatuut 10-12-2015 - Besluit tijdelijk mandaat plaatsvervangende directeuren 2017 DB 11-05-2017/bekrachtigd AB 29-06-2017/DB 07-09-2017 - Personeelshandboek o.a. regeling en beleid: beloning, functiewaarderingssysteem, ADV, verlof, IKB, generatiepact, attenties, opleiding, sociaal statuut, sociaal plan, klokkenluider, werktijden, geschillen, consignatiedienst 19-12-2019 Plus aanpassing op: Verlenging generatiepact; Werktijdenregeling. Nieuw: Beleidskader Plaats- en tijdonafhankelijk werken t/m april 2022 Tijdelijke regeling thuiswerken en tegemoetkoming reiskosten woon-werkverkeer; Bijlage tijdelijke regeling thuiswerken en tegemoetkoming reiskosten woon-werkverkeer vanaf mei 2022 Regeling Plaats- en tijdonafhankelijk werken ODRU 2022 Regeling tegemoetkoming reiskosten en verhuiskosten Omgevingsdienst regio Utrecht 2022 DB 17-12-2020 t/m DB 28-10-2021 26-04-2022, DB 16 maart 2023
		Aanbestedingswet	Ondermandaatregeling directiestatuut² 06-07-2012

² Planning wijziging in Q4 2024

Betreft	Omschrijving taak	Externe wet- en regelgeving	Interne regelgeving
			- Inkoop- en aanbestedingsbeleid 21-03-2024 - Budgethoudersregeling 28-11-2024 - Budgethouderslijst 2025 28-11-2024
	Archief- en documentenbeheer	- Archiefwet 1995 - Archiefbesluit 1995 - Archiefregeling 2009 - Wet Open Overheid (WOO)	- Gemeenschappelijke regeling 18-6-2024 - Archiefverordening 20-12-2018 - Besluit informatiebeheer 29-11-2018
	Informatiebeveiliging en -beheer	- Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO) - Wet digitale overheid 2020 - Network and Information Security Directive (NIS en NIS2) - Wet Modernisering elektronisch bestuurlijk verkeer (Wmebv, ingangsdatum 1 jan 2025) - Wet digitale overheid (Wdo)	- Besluit Informatiebeheer ODRU 2019 29-11-2018 - Informatiebeveiligingsbeleid 16 -11-2020 - Informatiebeveiligingsmaatregelen 16 -11-2020 - Procedure beveiligingsincidenten en datalekken 2020 18-02-2020
	Privacy	- Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG) - Uitvoeringswet Algemene Verordening Gegevensbescherming (UAVG) - Wet politiegegevens (Wpg) - Besluit politiegegevens	- Privacybeleid 01-12-2020/08-09-2022 - Procedure beveiligingsincidenten en datalekken 2020 18-02-2020
Omgevingsdienst	Het uitvoeren van gemeentelijke	Algemene wet	Gemeenschappelijke regeling

Betreft	Omschrijving taak	Externe wet- en regelgeving	Interne regelgeving
	milieutaken, voor zover daartoe door gemeenten gemandateerd	bestuursrecht - Gemeentewet - Erfgoedwet - Wet milieubeheer - Omgevingswet - Wet kwaliteitsborging voor het bouwen - Wet bodembescherming - Wet vervoer gevaarlijke stoffen - Woningwet - Waterwet - De uit de hiervoor genoemde wetten voortvloeiende uitvoeringsregelgeving (waaronder de AMvB's en de daarop gebaseerde ministeriele regelingen) én gemeentelijke verordeningen.	18-6-2024 - Mandaatbesluit Omgevingsdienst regio Utrecht (per gemeente) - Ondermandaatbesluit directeur 27-5-2019 - Dienstverleningsovereenkomsten per gemeente incl. de bijbehorende Uitvoeringsovereenkomsten en de uitvoeringsprogramma's - Aanvullende opdrachten per gemeente

NOTITIE algemeen bestuur (agendapunt 5.b.1 - ter bespreking)

aan	de leden van het algemeen bestuur
van	dagelijks bestuur
opsteller	P&C
DB portefeuillehouder	B.C. Lont
telefoon	088 – 022 50 00
datum	21 november 2024
onderwerp	Bestuursrapportage januari tot en met oktober 2024
t.b.v.	Vergadering d.d. 19 december 2024
aantal pag.	4
bijlagen	-

Voorgesteld wordt om:

- De bestuursrapportage januari tot en met oktober 2024 te bespreken.
-

samenvatting

Het resultaat januari tot en met oktober 2024 bedraagt **€523K positief**.

In oktober is het resultaat met €436K toegenomen ten opzichte van het resultaat januari tot en met september 2024. Vergeleken met de 2e jaarprognose 2024 is het resultaat januari tot en met oktober 2024 verbeterd met €550K en is €478K beter dan over dezelfde periode vorig jaar.

Het percentage van de realisatie januari tot en met oktober 2024 ten opzichte van de 2^e jaarprognose 2024 blijft achter op de target van 83,00% met 82% voor de baten en 79% voor de lasten. De belangrijkste twee redenen voor het achterblijven op de target zijn:

- 1 De productie van januari tot en met oktober 2024 voor de eigenaar gemeenten loopt met 77,35% achter op het gestelde target van 83,00% ten opzichte van de gecontracteerde uren. Vooral de advisering op ruimtelijke plannen bij meerdere gemeenten is in het eerste halfjaar van 2024 minder dan verwacht.
- 2 Er vindt minder inhuur plaats vanwege de volgende drie redenen: de productie loopt achter op de gecontracteerde uren door minder vraag, het arbeidsverzuim is onder de norm en de bezetting is verbeterd ten opzichte van 1 januari 2024.

Het arbeidsverzuim van januari tot en met oktober 2024 bedraagt 4,92% (van januari tot en met oktober 2023 4,65%) en is met 0,19% toegenomen ten opzichte van januari tot en met september 2024.

De bezetting van de formatie per 31 oktober 2024 is 130,74 fte en met 5,44 fte toegenomen ten opzichte van de bezetting per 1 januari 2024. De bezettingsgraad is met 88% onder de norm van 100%.

toelichting

In deze notitie wordt de bestuursrapportage januari tot en met oktober 2024 toegelicht. De cijfers uit de 2^e jaarprognose 2024 zijn in deze rapportage verwerkt en hiermee wordt de realisatie vergeleken. In deze toelichting komen de volgende onderwerpen aan de orde:

1. Financieel totaal ODRU (realisatie ten opzichte van 2e prognose)
 - 1.1. Resultaat van januari tot en met oktober 2024
 - 1.2. Stand en verloop van de bestemmingsreserves per 31 oktober 2024
2. Productie (realisatie ten opzichte van contract)
 - 2.1. Productie eigenaar gemeenten van januari tot en met oktober 2024
 - 2.2. Productie overige opdrachtgevers en subsidieprojecten van januari tot en met oktober 2024
3. Personeel
 - 3.1. Stand en verloop van het arbeidsverzuim van januari tot en met oktober 2024
 - 3.2. Bezetting per 31 oktober 2024

1. Financieel totaal ODRU (realisatie ten opzichte van 2e prognose)

1.1. Resultaat van januari tot en met oktober 2024

Het resultaat januari tot en met oktober 2024 bedraagt €523K.

In oktober is het resultaat met €436K toegenomen ten opzichte van het resultaat januari tot en met september 2024.

Vergeleken met de 2e jaarprognose 2024 is het resultaat januari tot en met oktober 2024 verbeterd met €550K en is €478K beter dan over dezelfde periode vorig jaar.

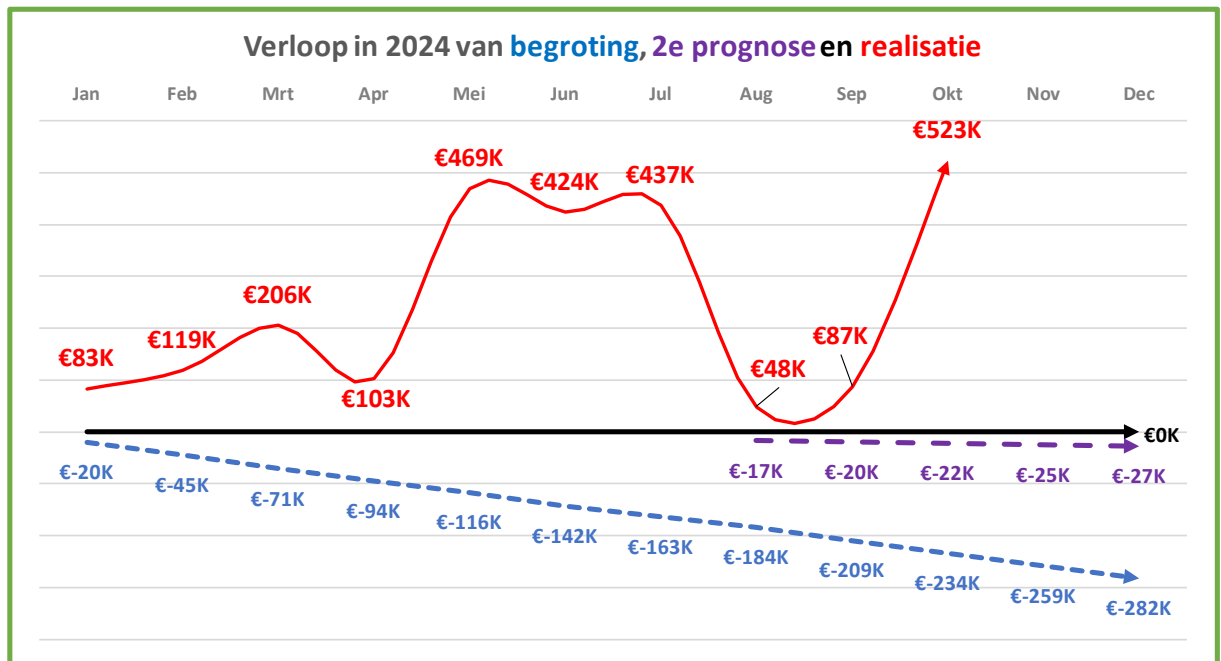
Baten en lasten overzicht	1e Bijgestelde begroting 2024	2e Prognose 2024 (a)	Realisatie t/m rapportagemaand (b)	% realisatie t.o.v. 2e Prognose 2024 (b / a x 100%)
Baten				
Eigenaar gemeenten UVP	€22.533.200	€21.616.000	€17.762.848	✓ 82%
Aanvullende opdrachten	€579.400	€150.000	18.795	⚠ 13%
Overige goederen en diensten	€1.263.100	€900.000	€1.005.735	✗ 112%
Overige baten	€612.600	€771.100	409.529	⚠ 53%
Totale Baten	€24.988.300	€23.437.100	€19.196.907	✓ 82%
Lasten				
Personeel	€11.762.100	€11.790.800	9.606.067	✓ 81%
Inhuur derden	€8.307.400	€6.950.000	€5.535.678	⚠ 80%
Indirecte personele kosten	€1.309.400	€1.301.200	926.251	⚠ 71%
Algemene kosten	€1.763.300	€1.753.500	€1.300.645	⚠ 74%
Overige lasten	€1.735.900	€1.276.000	909.432	⚠ 71%
Totale Lasten	€24.878.100	€23.071.500	€18.278.073	⚠ 79%
Saldo van Baten en Lasten	€110.200	€365.600	€918.834	251%
Toevoeging aan reserves	€419.800	€419.800	419.750	100%
Onttrekking uit reserves	€27.600	€27.600	€24.217	88%
Resultaat	-€282.000	-€26.600	€523.301	-1967%
Investerings	€340.000	€340.000	€186.227	55%
Liquiditeit	€4.825.000	€4.825.000	€4.201.945	87%

* Target is: 83,00%

Tabel 1.1: Realisatie versus prognose

De baten van januari tot en met oktober 2024 zijn inclusief de aanvullende opdrachten van de andere opdrachtgevers, omdat deze op basis van nacalculatie in de tweede helft van het jaar geboekt en gefactureerd zijn. De inzet op subsidies onder de post 'Overige baten' lopen volgens de planning met uitzondering van de 'Provinciale vergoeding bodemtaken' De provincie heeft laten weten dat de beschikking na de zomervakantie 2024 wordt verstuurd.

Bij de lasten van januari tot en met oktober 2024 vallen alle posten lager uit dan als target is gesteld, behalve de post 'Personeel' die bijna op target is. De verwachting in de 2e jaarprognose 2024 is dat de post 'Inhuur derden' voor het gehele jaar 2024 lager uit zal vallen. Er vindt minder inhuur plaats vanwege de volgende drie redenen: de productie loopt achter op de gecontracteerde uren door minder vraag, het arbeidsverzuim is onder de norm en de bezetting is verbeterd.



Figuur 1.1: Verloop van resultaat

De ontwikkeling van de posten is opnieuw beoordeeld bij de eindejaarprognose 2024 die in oktober is opgesteld.

Besparingen in verband met begroot negatief resultaat 2024

Het managementteam van de ODRU heeft 4 juli 2024 haar keuzes aangescherpt om de besparingen te realiseren om het resultaat te verbeteren ten opzichte van de 1^e bijgestelde begroting 2024. Deze te realiseren besparingen hebben effect op het resultaat vanaf augustus 2024.

Monitoring besparingen	Actiehouder	Norm	Realisatie
c. Uitstellen vaste vacatures	Directeur	€55K	€33K
e. Opschorten van opleidingen (niet de Spuk)	Afdelingshoofd bedrijfsbureau	€75K	€45K
k. Meer declarabele uren maken en contracten naleven	Afdelingshoofden	€55K	
m. Bezetting verhogen	Afdelingshoofd bedrijfsbureau	€45K	€35K
Totale besparingen		€230K	€113K

Tabel 1.2: Monitoring besparingen

Ad c: Uitstellen vaste vacatures

De vacature die ontstaan is door het vertrek van het afdelingshoofd Beleid & Vergunningen per 1 augustus 2024 wordt ingevuld door het afdelingshoofd Bestuursbureau. De vacature die hierdoor ontstaan is voor het afdelingshoofd Bestuursbureau wordt niet ingevuld en de taken zijn toebedeeld aan de directeur en het afdelingshoofd Bedrijfsbureau.

Ad e: Opschorten van opleidingen (niet de Spuk)

Diverse organisatie brede trainingen (zoals de Ciep training) worden niet meer gepland in 2024 en meegenomen in de planning voor 2025. In oktober is besloten om een reeds in gang gezette Ciep training toch door te laten gaan. Dit heeft effect op het besparingsdoel.

Ad k: Meer declarabele uren maken en contracten naleven

De afdelingshoofden gaan meer declarabele uren maken en contracten naleven. Dit wordt meegenomen in de halfjaar gesprekken met de gemeenten.

Ad m: Bezetting verhogen

De recruiter heeft een plan gemaakt om de bezetting te verhogen. Doel was om per 1 oktober de bezetting op 89% (132,12 fte) te hebben. De bezetting per 1 oktober is 88,07% (130,74 fte) en daarmee

is dit doel bijna gehaald. Een mooi resultaat gezien de vele inspanningen die afgelopen periode zijn gedaan in een moeizame markt. Het doel is om per 1 januari 2025 de bezetting op 95% te hebben. De bezetting per 31 oktober 2024 is niet veranderd ten opzichte van 1 oktober 2024.

1.2. Stand en verloop van de bestemmingsreserves per 31 oktober 2024

Bestemmingsreserve	Totaal budget	Realisatie 2017 t/m 2023	Budget 2024 (a)	Realisatie (out of pocket)	Realisatie (uren) *	Totale realisatie (b) (in euro's)	Verschil (a-b)
Omgevingswet	€674.924	€650.707	€24.217	-	410 uur	€24.217	-
Duurzame bedrijfsvoering	€40.000	€36.595	€3.405	-	-	-	€3.405
Totaal	€714.924	€687.302	€27.622	-	410 uur	€24.217	€3.405

* inclusief dekking interne uren

Tabel 1.3: Overzicht bestemmingsreserve

De verwachting is dat de budgetten van de bestemmingsreserves in 2024 volledig worden ingezet voor de vastgestelde doelen. Er heeft nog geen besteding plaatsgevonden ten laste van de bestemmings-reserve 'Duurzame bedrijfsvoering'.

2. Productie (realisatie ten opzichte van contract)

2.1. Productie eigenaar gemeenten van januari tot en met oktober 2024

De productie van januari tot en met oktober 2024 loopt met 77,35% achter op het gestelde target van 83,00%.

Eigenaar gemeenten (UVP en aanvullende opdrachten)	1e Bijgestelde begroting 2024	Gecontracteerde uren 2024 (a)	Realisatie t/m rapportagemaand (b)	Verschil gecontracteerde uren met realisatie (a - b)	% realisatie t.o.v. gecontracteerde uren (b / a x 100%) [signalering t.o.v. target*]	Gecontracteerde uren t/m rapportagemaand (c)	Verschil gecontracteerde uren t/m rapportagemaand met realisatie (c - b)
Gemeente Bunnik	8.214 uur	8.214 uur	6.359 uur	1.855 uur →	77,42%	6.818 uur	459 uur
Gemeente De Bilt	12.004 uur	12.204 uur	9.604 uur	2.600 uur →	78,70%	10.129 uur	525 uur
Gemeente De Ronde Venen	27.121 uur	27.121 uur	21.239 uur	5.882 uur →	78,31%	22.510 uur	1.271 uur
Gemeente IJsselstein	18.080 uur	18.355 uur	17.341 uur	1.014 uur ↑	94,48%	15.235 uur	-2.106 uur
Gemeente Montfoort	6.902 uur	6.911 uur	4.891 uur	2.020 uur ↓	70,77%	5.736 uur	845 uur
Gemeente Oudewater	5.947 uur	5.990 uur	4.306 uur	1.684 uur ↓	71,89%	4.972 uur	666 uur
Gemeente Renswoude	4.177 uur	4.201 uur	3.419 uur	782 uur →	81,39%	3.487 uur	68 uur
Gemeente Rheden	6.373 uur	6.409 uur	4.962 uur	1.447 uur →	77,42%	5.319 uur	357 uur
Gemeente Stichtse Vecht	20.510 uur	21.651 uur	14.193 uur	7.458 uur ↓	65,55%	17.970 uur	3.777 uur
Gemeente Utrechtse Heuvelrug	14.053 uur	15.028 uur	12.477 uur	2.551 uur ↑	83,03%	12.473 uur	-4 uur
Gemeente Veenendaal	9.696 uur	9.736 uur	7.546 uur	2.190 uur →	77,51%	8.081 uur	535 uur
Gemeente Vijfheerenlanden	16.997 uur	17.104 uur	13.615 uur	3.489 uur →	79,60%	14.196 uur	581 uur
Gemeente Wijk bij Duurstede	6.375 uur	6.507 uur	5.085 uur	1.422 uur →	78,15%	5.401 uur	316 uur
Gemeente Woerden	16.142 uur	16.950 uur	12.330 uur	4.620 uur ↓	72,74%	14.069 uur	1.739 uur
Gemeente Zeist	21.888 uur	21.928 uur	16.018 uur	5.910 uur ↓	73,05%	18.200 uur	2.182 uur
Totaal eigenaar gemeenten	194.251 uur	198.309 uur	153.385 uur	44.924 uur →	77,35%	164.596 uur	11.211 uur

* Target is: 83,00%

Tabel 2.1: Realisatie versus gecontracteerde uren

Het achterblijven op de target heeft te maken met het feit dat er uren ingekocht zijn voor het adviseren van gemeentelijke omgevingsplannen en de Wbb plustaken. Hierop heeft geen inzet vanuit de ODRU plaatsgevonden of zijn met een andere dekking uitgevoerd. Deze periode heeft de provincie nog een deel gefinancierd van de Wbb plustaken, hierdoor ontstaat ook ruimte in het contract. Met de gemeentelijke omgevingsplannen zijn gemeenten nog niet of beperkt mee gestart waardoor de vragen aan de ODRU achter blijven en daarmee de besteding.

Ook de inzet op duurzaamheid bij verschillende gemeenten is veranderd, vanwege de transitie die het cluster klimaat, energie en duurzaamheid heeft ondergaan. Hierdoor blijft de besteding bij gemeenten achter. Dan zijn er bij gemeenten ook uren ingekocht in 2024 die niet zijn gemaakt en vervolgens op de balans bij de ODRU komt. De overschrijding bij de gemeente IJsselstein proberen we te minimaliseren door te remmen daar waar dit mogelijk is. Dit is in samenspraak met de gemeente. Overige

onder -en overschrijdingen komen door gebruikelijke zaken zoals een lagere hoeveelheid aanvragen. Dit wisselt per gemeente.

2.2. Productie overige opdrachtgevers en subsidieprojecten van januari tot en met oktober 2024

Niet-eigenaar gemeenten (aanvullende opdrachten en subsidieprojecten)	1e Bijgestelde begroting 2024	Gecontracteerde uren 2024 (a)	Realisatie t/m rapportagemaand (b)	Verskil gecontracteerde uren met realisatie (a - b)	% realisatie t.o.v. gecontracteerde uren (b / a x 100%) [signalering t.o.v. target*]	Gecontracteerde uren t/m rapportagemaand (c)	Verskil gecontracteerde uren t/m rapportagemaand met realisatie (c - b)
Overige opdrachtgevers	4.500 uur	846 uur	718 uur	128 uur	84,87%	702 uur	-16 uur
Totaal overige opdrachtgevers	4.500 uur	846 uur	718 uur	128 uur	84,87%	702 uur	-16 uur
SPUK Energie	-	-	2.151 uur				
SPUK IBP	-	-	2.377 uur				
Provinciale vergoeding bodemtaken	4.916 uur		363 uur				
Totaal subsidieprojecten	4.916 uur		4.891 uur				

* Target is: 83,00%

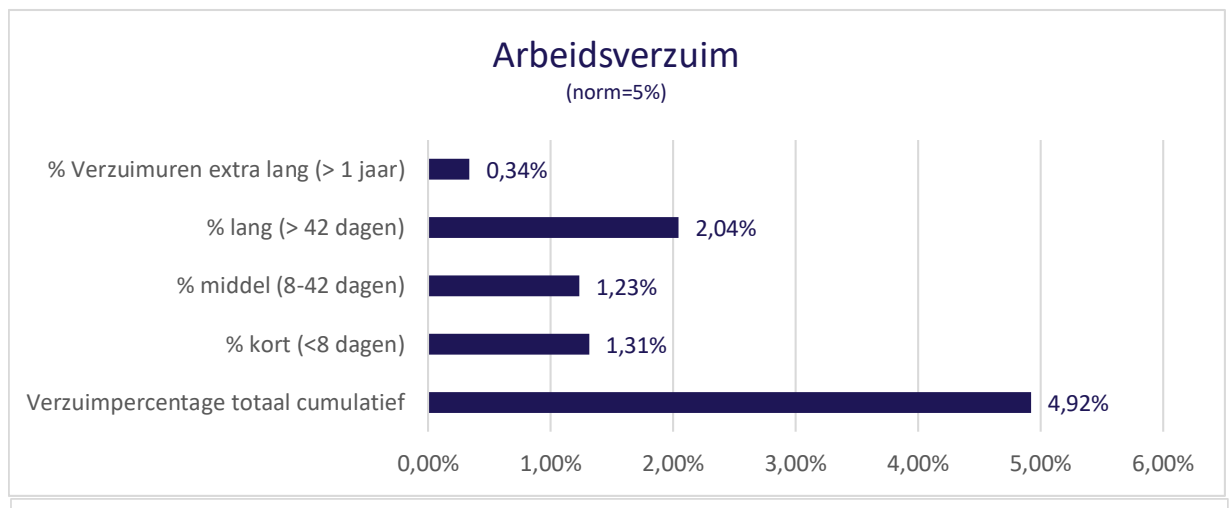
Tabel 2.3: Realisatie versus gecontracteerde uren

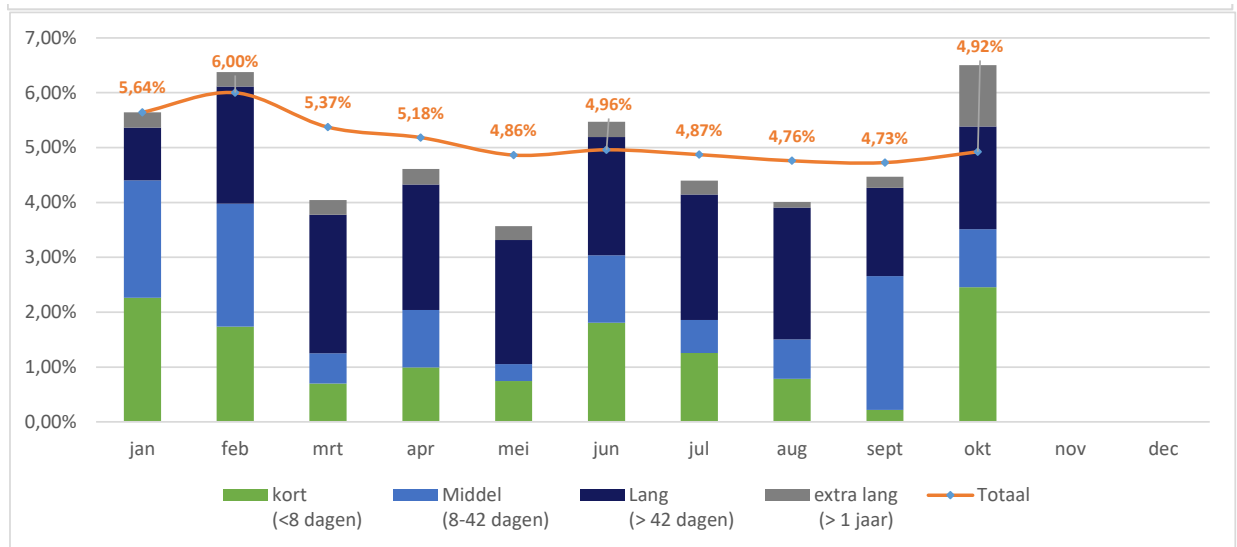
De aanvullende opdrachten voor 'Overige opdrachtgevers' lopen voor op de gecontracteerde uren. De SPUK subsidies lopen volgens plan. De werkzaamheden voor de 'Provinciale vergoeding bodemtaken' vergen nog niet veel inzet.

3. Personeel

3.1. Stand en verloop van het arbeidsverzuim van januari tot en met oktober 2024

Het arbeidsverzuim van januari tot en met oktober 2024 bedraagt 4,92% (van januari tot en met oktober 2023 ,65%) en is met 0,19% toegenomen ten opzichte van januari tot en met september 2024.





Figuur 3.1: Arbeidsverzuim

Het arbeidsverzuim per oktober 2024 is toegenomen ten opzichte van september 2024. De oorzaak hiervan is dat de ziektegevallen die in september nog in een lagere verzuimcategorie zaten, zijn doorgeschoven naar een hogere verzuimcategorie. Het betreft medewerkers met fysieke klachten en medewerkers die zijn uitgevallen door privé omstandigheden.

3.2. Bezetting per 31 oktober 2024

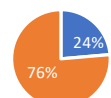
De bezetting van de formatie per 31 oktober 2024 is 130,74 fte en met 5,44 fte toegenomen ten opzichte van de bezetting per 1 januari 2024. De bezettingsgraad is met 88% onder de norm van 100%.

Formatie overzicht norm bezettingsgraad = 100%	Formatie	Bezetting per 1-1-2024	Bezetting per 31-10-2024	Bezettings graad
Overhead	35,13 fte	25,00 fte	28,31 fte	81%
Uitvoering	113,32 fte	100,20 fte	102,43 fte	90%
Totaal	148,45 fte	125,20 fte	130,74 fte	88%

Tabel 3.1: Formatie overzicht

Verhouding formatie

Overhead Uitvoering



Figuur 3.2: Verhouding formatie

De verhouding in fte overhead formatie ten opzichte van totale formatie is 24% (norm is 25%).

NOTITIE algemeen bestuur (agendapunt 5.b.2 - ter bespreking)

aan	de leden van het algemeen bestuur
van	het dagelijks bestuur
opsteller	Planning & Control/Controller
DB portefeuillehouder	B.C. Lont
telefoon	088 – 022 50 00
datum	21 november 2024
onderwerp	Eindejaarprognose resultaat 2024
t.b.v.	Vergadering d.d. 19 december 2024
aantal pag.	4
bijlagen	-

Voorgesteld wordt om:

- 1) de 'Eindejaarprognose 2024' te bespreken.
-

samenvatting

Het resultaat in de 'Eindejaarprognose 2024' komt uit op een **positief resultaat van €123K** en vertoont daarmee een positieve afwijking van €149K t.o.v. het resultaat in de tweede prognose 2024 (negatief €27K) en een verbetering van €405K t.o.v. de eerste bijgestelde begroting (negatief €282K).

Belangrijke oorzaken van deze verbetering met een effect van meer dan €100K t.o.v. de eerste bijgestelde begroting zijn:

- lagere inhuurkosten productieafdelingen in relatie met lagere productie 190K;
- te verwachten rentebaten van €170K;
- lagere kapitaallasten door lagere investeringen en niet geactiveerde kosten in 2023 €140K;
- inspanningen om tekort terug te dringen circa €120K;
- lagere algemene kosten €103K.

De volgende factoren hebben een negatief effect van meer dan -€100K op het geprognosticeerde resultaat t.o.v. de eerste bijgestelde begroting 2024:

- extra dotatie voorziening bovenwettelijk verlof €113K;
- hogere inhuurkosten overhead €200K.

Ten opzichte van de tweede prognose 2024 is de belangrijkste verbetering de lagere inhuurbehoefte. Bij de productieafdelingen komt dat door de hogere eigen productie waardoor minder inhuur nodig is en bij de overhead door een bijstelling van de eerdere behoefte.

Al met al laat de Eindejaarprognose een belangrijke financiële resultaatverbetering zien.

Wel willen we benadrukken dat de werkelijke resultaten nog kunnen afwijken van deze prognose. Op een begroting van €25 mln kan het resultaat door onzekerheden (mee en/of tegenvallers) en ondanks dat de ODRU op een positief resultaat stuurt, toch op een bedrag van enkele tonnen verschil uitkomen.

In de burap t/m oktober 2024, die eveneens op de agenda staat, vindt u nadere toelichting over:

- het verloop van het gerealiseerde resultaat over de maanden t/m oktober 2024;
- de inspanningen van de ODRU om het begrote tekort terug te dringen.

toelichting

De te leveren uren en de lasten zijn door P&C afgestemd met de afdelingshoofden. Tevens is de Eindejaarpoggnose 2024 besproken met de directeur en de controller. Hierbij zijn zowel de cijfers t/m september gebruikt. Nadat de cijfers van oktober zijn verwerkt zijn nog enkele aanpassingen verwerkt.

A - Zaken die van invloed zijn op het resultaat:

- 1) De verwachting is dat bij de baten eigenaar gemeenten de totale productie voor heel 2024 achterblijft bij de eerste bijgestelde begroting. De productie loopt bij de afdelingen bij meerdere producten conform of voor op de verwachting. Hier is hard aan gewerkt. De productie had hoger kunnen zijn als het gelukt was om op bepaalde plekken extra formatie/ inhuur te contracteren. Vanwege de situatie op de arbeidsmarkt is dat helaas nog niet gelukt.
In de eerste bijgestelde begroting is uitgegaan van 194.000 uur productie bij de eigenaar gemeenten. In de Eindejaarpoggnose is de verwachting nog verder neerwaarts bijgesteld.
- 2) De verwachting op basis van de laatste jaren is dat de aanvullende omzet nog wat lager uitpakt dan eerder voorzien. De baten en (inhuur)lasten zijn hierop aangepast.
- 3) De verwachting is dat opbrengsten bij de overige goederen en diensten nog wat meer achterblijven dan eerder voorzien. De neerwaartse bijstelling gaat met name om de apparaatskosten voor de provinciale bodemtaken. Hier zijn zowel de baten als de lasten neerwaarts bijgesteld. De onder deze post vallende SPUK gelden voor twee projecten worden wel volgens planning ingezet.
- 4) Door de lagere verwachtingen van de productie is er ook minder inhuur nodig bij de declarabele afdelingen. Bij de overhead is de post inhuur in de Eindejaarpoggnose ook neerwaarts bijgesteld t.o.v. de eerdere poggnose maar nog altijd wel hoger dan volgens de eerste bijgetelde begroting. De personele overhead bezetting bevindt zich onder de norm van 25%.
- 5) Bij de kapitaalbatn is de verwachting dat de rentebaten uitkomen op €170K. Dit is nog 10K hoger dan eerder verwacht in de tweede poggnose. Dit betreft een niet begrote financiële meevaller omdat deze, vanwege onzekerheid hierover, uit voorzichtigheid niet is meegenomen in de eerste bijgestelde begroting van 2024. Deze baten hebben dus grote invloed op het betere gepognosticeerde resultaat t.o.v. de eerste bijgestelde begroting 2024.
- 6) De bijstellingen bij de materiële kosten zijn minimaal. Wel zijn de kapitaallasten neerwaarts bijgesteld met €140K t.o.v. de 1^e bijgestelde begroting 2024 door de lagere investeringen in de afgelopen jaren en het niet volledig inzetten van het investeringsbudget in 2024.
- 7) De algemene kosten zijn neerwaarts bijgesteld. Onder de algemene beheer- & administratiekosten vallen ook de kosten voor archief beheer en service. In deze poggnose zijn alleen de reguliere kosten opgenomen. Mogelijk komen er in 2025 extra kosten wegens een grote opschoon- en terug leveractie naar de gemeenten. Een plan daarvoor met de financiële lasten en dekking zal t.z.t. in het bestuur worden besproken.
- 8) Een inschatting van de extra lasten voor de aanpassing van de huisvesting bij de Boswerf die betrekking hebben op 2024, is meegenomen in de Eindejaarpoggnose. In het bestuur is afgesproken dat de extra kosten zullen worden doorbelast aan de gemeenten die gebruik maken van de diensten van De Boswerf. De extra lasten zijn om die reden ook als baten meegenomen zodat de extra lasten worden gedekt door de gebruikers.
- 9) De gemiddelde inhuurtarieven komen voor de lopende contracten uit op €82,- per uur en zijn daarmee hoger dan de begrote tarieven van €77,- per uur. Er is een grote variatie in tarieven en ook de stijging is afhankelijk van de uit te voeren taken. Op jaarbasis zijn de tarieven van de contracten met 9% gestegen.
- 10) In de Eindejaarpoggnose is geen rekening gehouden met een verdere stijging van de voorziening voor het bovenwettelijk verlof t.o.v. de tweede poggnose. Het is nog onzeker hoe dit zich verder ontwikkelt in de laatste 2 maanden omdat de meeste mutaties plaatsvinden aan het eind van het jaar. De post is in de Eindejaarpoggnose niet aangepast.

- 11) Bij de salarislaster is rekening gehouden met de CAO-stijging van oktober 2024.
- 12) In de eerste bijgestelde begroting is onder de salariskosten een stelpost opgenomen van €191K voor het verzwaren van het functiehuis (het in het uurtarief voor 2024 opgenomen extra ruimte voor het functiehuis).

Inmiddels is een aantal zaken doorgevoerd en is voor 2024 rekening gehouden met besteding van €125K (ruim €90K voor arbeidsmarkttoelagen en €35K voor functioneringstoelagen).

Onderstaand volgt het overzicht met de verwachte resultaatontwikkeling (ten op zichte van de eerste bijgestelde begroting):

Verwachte resultaatontwikkeling eindejaarsprognose 2024	
Resultaat volgens gewijzigde begroting 2024	-281.950
lagere inhuurkosten en lagere productie(saldo)	190.000
niet begrote rentebaten	170.000
lagere kapitaallaster	140.000
inspanningen om tekort terug te dringen	120.000
lagere algemene kosten	103.000
lagere salarislaster	45.000
hogere bestuurskosten	-50.000
extra dotatie voorziening bovenwettelijk verlof	-113.000
hogere inhuur overhead	-200.000
bijstelling overige posten	-350
Verwacht resultaat	122.700

Onderstaand volgt het overzicht van baten en lasten met daarin de Eindejaarsprognose 2024:

Baten (in euro's)	1e Bijgestelde begroting 2024	realisatie t/m september 2024	prognose 1	prognose 2	EJ prognose	bijstelling prognose
Directe personele baten	105.000	78.324	60.000	80.000	85.000	5.000
Baten eigenaar gemeenten UVP	22.533.200	15.526.368	21.982.000	21.616.000	21.295.000	-321.000
Baten aanvullende opdrachten	579.400	-	200.000	150.000	125.000	-25.000
Overige goederen en diensten	1.263.100	462.435	925.000	900.000	815.000	-85.000
Huisvestingsbaten	1.000	-	500	-	-	-
Kapitaalbaten	-	91.151	150.000	160.000	170.000	10.000
Diversen	118.002	118.197	80.000	111.300	101.300	-10.000
Milieutaakuitvoering	-	60.843	-	-	-	-
Eenmalige bijdrage aanvulling algemene reserve	419.750	419.750	419.750	419.750	419.750	-
Totaal baten	25.019.452	16.757.068	23.817.250	23.437.050	23.011.050	-426.000

Lasten (in euro's)	1e Bijgestelde begroting 2024	realisatie t/m september 2024	prognose 1	prognose 2	EJ prognose	bijstelling prognose
Directe personele lasten	11.762.068	8.615.008	11.950.970	11.790.800	11.718.000	-72.800
Inhuur derden	8.307.354	4.815.469	7.320.500	6.950.000	6.700.000	-250.000
Indirecte personele lasten	1.309.540	804.704	1.274.200	1.301.200	1.293.200	-8.000
Bestuurskosten	124.985	27.803	130.000	175.000	160.000	-15.000
Algemene kosten	1.763.198	1.175.621	1.755.500	1.753.500	1.660.000	-93.500
Huisvestingskosten	721.000	656.446	721.000	726.000	710.000	-16.000
Kapitaallasten	341.000	117.885	300.000	200.000	200.000	-
Diversen en taakstelling	580.109	522	200.000	175.000	55.000	-120.000
Milieutaakuitvoering	-	62.080	-	-	-	-
Totaal lasten	24.909.252	16.275.538	23.652.170	23.071.500	22.496.200	-575.300
Geraamd saldo van baten en lasten (exclusief aanvulling algemene reserve)						
	110.200	481.530	165.080	365.550	514.850	149.300
Toevoeging eenmalige bijdrage aan algemene reserve	-419.750	-419.750	-419.750	-419.750	-419.750	-
Onttrekking uit reserves	27.600	24.217	27.600	27.600	27.600	-
Saldo	-281.950	85.997	-227.070	-26.600	122.700	149.300

B - Stand van zaken van de inspanningen om het begrote tekort terug te dringen

Conform afspraak met het bestuur doet de ODRU diverse inspanningen om het in de eerste bijgestelde begroting 2024 tekort van €282K negatief zoveel mogelijk terug te dringen.

Bij bespreking van de eerste prognose is dit onderwerp in het MT aan de orde geweest en verder geconcretiseerd tot 4 besparingsdoelen. De begrotingsposten zijn daarbij doorgenomen. Twee besparingsdoelen zijn inmiddels gerealiseerd en meegenomen in deze Eindejaarprognose. Het betreft *het niet invullen van een vrijgevalen managementfunctie en het opschuiven van enkele algemene opleidingen (niet SPUK) naar 2025*. Dit levert in ieder geval voor 2024 een besparing op van €120K. Bovendien kunnen de vrijgevalen uren worden ingezet voor de productie waardoor het voordeel nog iets groter wordt. De andere twee besparingsdoelen zijn *het maximale doen om de gecontracteerde uren te maken en de personele bezettingsgraad verder opvoeren*.

Maandelijks wordt dit onderwerp gecommuniceerd in de MT-rapportage en onder meer binnen het MT besproken als ook in de realisatie gesprekken met de directeur.

NOTITIE algemeen bestuur (agendapunt 6a - ter informatie)

aan	de leden van het algemeen bestuur
van	het dagelijks bestuur
opsteller	bestuurssecretariaat ODRU
DB portefeuillehouder	P. Bekker
telefoon	088 – 022 50 00
datum	15 november 2024
onderwerp	Monitoring financiële effecten Omgevingswet
t.b.v.	Vergadering d.d. 19 december 2024
aantal pag.	1
Bijlagen	-

Samenvatting

De financiële effecten van de invoering van de Omgevingswet (OW) op het werk van de ODRU beginnen enigszins in zicht te komen. Maar het is nog te vroeg om al conclusies te trekken. Structurele en incidentele effecten lopen daarvoor nog teveel door elkaar en met meerdere producten is nog te kort en te weinig ervaring opgedaan om definitieve conclusies te trekken.

In de AB-vergadering van september 2023 is vastgesteld hoe de ODRU de monitoring van de financiële effecten van de Omgevingswet zou inrichten. Vanwege de onzekerheid over die effecten, werden de UVP's 2024 met max 10% opgehoogd met tijdelijke 'OW-uren'. Deze ophoging hebben gemeenten in verschillende mate ingevuld. En aan de hand van monitoring zouden we kijken of er in de loop van 2024 al meer met zekerheid te zeggen is over deze effecten, zodat de betekenis ervan voor de gegarandeerde uren (DVO) vastgesteld kan worden. Zover is het nog niet, waardoor ook in de (concept-) UVP's voor 2025 gewerkt wordt met tijdelijke OW-uren. De ODRU zal de afgesproken monitoring blijven uitvoeren, opdat er zo betrouwbaar mogelijke informatie beschikbaar is voor het uitvoeringsprogramma 2026 en de DVO's voor 2026.

Toelichting

De ODRU raamde de structurele effecten van de OW voor het laatst in maart 2021 op +13%, waarvan 8% vanwege nieuwe taken (vooral bodem) en 5% vanwege anders werken. Dit was in overeenstemming met het landelijke beeld.

We zien nu in het eerste jaar dat we met de OW werken dat we volgens de prognose voor eind 2024 (zie elders op de agenda van deze AB-vergadering) qua omzet (c.q. urenbesteding) iets verder onder het niveau van de opgetelde UVP's 2024 blijven dan eerdere jaren. Daarmee komen we uit op een realisatie iets onder het niveau van 2023. Er waren voor dit jaar wel tijdelijke uren OW in de meeste UVP's opgenomen (maar minder andere tijdelijke uren). Een mogelijke verklaring is dat het effect van de OW meevalt. Maar het kan ook zo zijn dat de ODRU (structureel of incidenteel) meer tijd nodig heeft per eenheid product of dienst. En een combinatie van beide kan ook.

Een niveau dieper zijn er wel forse afwijkingen van de realisatie individuele UVP's 2024 te verwachten, die deels te maken (kunnen) hebben met de OW. Onderstaand worden er vier benoemd.

Bodem

Ten aanzien van de nieuwe bodemtaken bijvoorbeeld, blijft de omzet in 2024 achter op de verwachtingen. Dat komt doordat er meer zaken onder het overgangsrecht vallen (bevoegd gezag

provincie en uitvoering RUD) dan verwacht werd. In 2025 zullen er meer zaken onder bevoegd gezag van gemeenten komen en uitgevoerd worden door de ODRU.

Informatieplicht

Het product "Informatieplicht" is nieuw onder de OW. Hierop zijn in de UVP' s 2024 bij toezicht weinig uren geraamd en de praktijk leert nu dat deze taak voor alle gemeenten groter is dan eerder geraamd. Deze ervaring wordt betrokken bij de nieuwe UVP' s 2025. Het is vrij zeker dat dit een structureel effect van de OW is. Het is niet zeker dat het leidt tot een kostenstijging voor gemeenten, want het kan een verband hebben met een ander product of dienst, die minder wordt gevraagd.

Vergunningverlening en toezicht & handhaving

De vergunningverlening kende een piek in aanvragen eind 2023 en daardoor een dal in de eerste helft 2024. Daarna zagen we het aantal nieuwe aanvragen, voor het eerst dus onder de OW, weer stijgen en dat lijkt zich nu te stabiliseren. Maar de tijd en de aantallen zijn te kort respectievelijk te klein om conclusies te verbinden aan de ervaringen hiermee tot heden.

We merken wel dat zowel in de vergunningverlening als in toezicht en handhaving de nieuwe werkwijzen die de OW veroorzaakt ingeleerd en ingeregeld moeten worden. Dat is een incidenteel effect. En wat hierbij het structurele effect is, kunnen we nu nog niet weten.

advisering ROM en beleid in Omgevingsplannen

Er is vanuit veel gemeenten vraag naar beleidsadvisering over milieu in het Omgevingsplan, dit wordt uitgevoerd als regionaal project (vanuit regionale uren). Er is minder vraag dan geraamd in de UVP' s naar deze beleidsadvisering vanuit de gemeenten afzonderlijk. Dat komt doordat veel gemeenten hier nog niet aan toe zijn. En er is minder vraag naar ROM-adviezen. Het eerste is een waarschijnlijk tijdelijk effect van de OW. Voor het tweede, het lager aantal ROM-adviezen, is nog niet duidelijk wat de oorzaak is. Misschien is er een verschuiving naar advisering over Buiten Omgevingsplan Activiteiten (BOPA), want daar zien we een flink hogere vraag dan verwacht.

Landelijk beeld

Dat er nog geen harde conclusies kunnen worden getrokken over de structurele effecten van de OW op basis van de ervaringen tot heden is ook landelijk het beeld. Dat blijkt uit de VNG rapportage hierover t/m kwartaal 2.

Vervolg

De monitoring van de ODRU loopt door volgens de vorig jaar afgesproken wijze. Doel is dat we in de loop van 2025 met meer zekerheid conclusies kunnen trekken over de structurele effecten van de OW. Voor de UVP's 2025 wordt gewerkt met de extra tijdelijke OW-uren.

NOTITIE algemeen bestuur (agendapunt 6b – ter informatie)

aan	de leden van het algemeen bestuur
van	dagelijks bestuur
opsteller	directeur
DB-portefeuillehouder	S. Fröhlich
telefoon	088 – 022 50 00
datum	15 oktober 2024
onderwerp	Consequenties afgerond IBP-VTH
t.b.v.	Vergadering 19 december 2024
aantal pag.	3
Bijlagen	-

Samenvatting

Het Interbestuurlijk Programma versterking VTH is in september 2024 afgerond. Het heeft 63 producten opgeleverd, waarvan er enkele naar verwachting directe consequenties zullen hebben voor de ODRU of de nieuwe Omgevingsdienst Utrecht. Veel producten hebben een vrijblijvend karakter, maar zouden we wel willen omarmen (zoals: kennisinfrastructuur incl. ODNL-academie, IV-strategie, arbeidsmarktstrategie, eenduidig mandaat, delen van de financieringssystematiek, kwaliteitscriteria, visitaties). Er is 1 product dat een dwingend karakter zal krijgen in de vorm van een AMvB: de criteria voor de robuustheid van Omgevingsdiensten.

Het programma is dan wel afgerond, maar veel werk moet een vervolg krijgen. Dat hebben de bestuurlijke partners vastgesteld (in het Bestuurlijk Omgevingsberaad). De VNG zal een klein team samenstellen dat de voortgang van het vervolg zal monitoren en stimuleren. Het Ministerie van I en W richt een programma in om het complexe programma voor de IV-strategie voor het VTH stelsel verder te brengen. In het kader van de IV-strategie heeft de vereniging van directeurs van Omgevingsdiensten (ODNL) drie prioriteiten vastgesteld: eenduidige registratie van gegevens, delen van data uit het toezicht en de altijd actuele digitale vergunning.

De vereniging ODNL krijgt een andere positie in het gehele VTH-stelsel. Dat roept om verandering in de rechtspositie, verplichte deelname in de ODNL-academie en discussie over de vraag of en hoe ODNL bestuurlijk vertegenwoordigd moet worden.

Toelichting

Onderstaand worden de veranderingen benoemd die het meest directe consequenties voor de ODRU/ODU (kunnen) hebben. Het doel is de betekenis en waardering hiervan te bespreken in het DB. Dit is niet uitputtend: we kunnen nu niet alle producten van IBP-VTH bespreken, maar we zullen deze wel benutten voor onze ontwikkeling.

1. Robuustheidscriteria.

Het departement wil deze vast gaan leggen in een AMvB. Met de bouw van de nieuwe ODU is het onze ambitie om aan alle criteria te gaan voldoen. Het Ministerie van I en W zal dit ook als eis verbinden aan zijn financiële bijdrage.

2. **Financieringssytematiek.**

Bij de vormgeving van de nieuwe ODU sluiten we zoveel mogelijk aan bij het voorstel vanuit IBP-VTH. Het zou kunnen dat een deel hiervan tot teveel detail- en daarmee administratie leidt; een en ander zullen we bezien in fase 2. Vanuit ODRU is aan dit product bijgedragen door de controller van de ODRU en de ervaringen die wij hadden met ons onderzoek naar de gewenste wijziging van de financieringssytematiek (die in de ijskast is gezet vanwege uitkomsten IBP-VTH).

3. **Eenduidig mandaat.**

Het voorstel vanuit IBP-VTH is in lijn met het onlangs herziene mandaat van gemeenten voor de ODRU. Dat komt mede doordat onze bedrijfsjurist die het mandaat heeft opgesteld, ook lid was van de werkgroep mandaat van het IBP-VTH. Voor de nieuwe ODU kunnen we dit gebruiken (basis gelegd in tekst nieuwe GR, vervolg in fase 2).

4. **ODNL-academie.**

Opleidingen voor ons specifieke werk en eisen die we daaraan stellen, moeten we als omgevingsdiensten zelf in de hand hebben. Om dat voor elkaar te krijgen moeten alle omgevingsdiensten deelnemen aan de academie (voorheen waren dit alleen 8 OD' s op vrijwillige basis). Alle directeurs van OD' s – incl. ODRU – hebben ingestemd met een model waarin verplichte bijdrage vanuit opleidingsbudget wordt geleverd, die terugkomt in de vorm van opleidingen die van ODNL-academie worden afgenomen. Op die manier heeft de academie voldoende zekerheid om opleidingen te ontwikkelen en hebben wij voldoende zekerheid over de beschikbaarheid van goede opleidingen. Dit gaat in per 1 januari 2025.

5. **Visitaties.**

Om de kwaliteit van OD' s blijvend te stimuleren wordt het instrument van visitaties ingezet. Dit voorjaar is de ODRU gevisiteerd. De aanbevelingen gaan we opvolgen (in AB van begin oktober goedgekeurd). Over twee jaar is er weer een visitatie. Daar willen we ook weer gebruik van maken (nieuwe ODU)

6. **Staat van VTH.**

Dit gaat over een tweejaarlijks onderzoek van I en W naar de staat van VTH. Dat hebben we al eerder meegemaakt; het leidt tot een hoge administratieve last doordat elke OD zijn gegevens op een andere manier registreert en de uitvraag gedetailleerd is. De ODRU maakt in de administratie geen onderscheid tussen basistaken en plustaken. Daar wordt landelijk wel om gevraagd. In fase 2 van de routekaart bekijken we of we beter kunnen aansluiten.

7. **IV-strategie.**

Hier gaat het om de informatievoorziening van alle partijen in het VTH stelsel. Om dit naar moderne standaarden te verheffen is een meerjarig programma nodig en navenante inspanningen van alle deelnemers. Het begint ermee dat alle deelnemers – inclusief rijksinspecties, gemeenten en RWS – cruciale data (zoals de MBA' s van de Omgevingswet) op dezelfde manier registreren. Zodat uitwisseling van gegevens beter mogelijk wordt. De kwaliteit van data is ook een issue waaraan deelnemers moeten werken. En voor de uitwisseling van de gegevens uit het toezicht hebben we het instrument Inspectieview, dat tot heden nog onvoldoende gebruikt wordt door OD' s. Hier dragen we aan bij doordat directeur ODRU portefeuillehouder I-view is namens OD' s, doordat het hoofd bedrijfsbureau deelneemt in het landelijk overleg over de IV-architectuur en door zelf te werken aan de kwaliteit van de eigen data en registratie daarvan. Mogelijk leidt het (willen) aansluiten op landelijke standaarden tot extra investeringsbeslissingen van de ODRU of de nieuwe ODU.

Als we dan goede data hebben en een goede uitwisseling met andere VTH partijen, volgt de analyse opgave. Die kan de inzet van schaarse capaciteit beter richten voor maximaal maatschappelijk effect. Met de nieuwe ODU hopen we hierin te kunnen investeren, mogelijk samen met andere partijen in het VTH stelsel.

8. **Regionale beleidscyclus**

Op dit onderwerp zijn we in Utrecht al goed op weg met de U&H strategie, die geldt voor alle bevoegde gezagen in het domein van de leefomgeving in Utrecht. De ontwikkelingsrichting is om

deze meer richtinggevend te maken voor de uitvoering en de doelen van het VTH werk. Dat zal nog een investering vergen van de ODRU en de nieuwe ODU.

Er is ook een landelijke beleidscyclus. ODRU draagt hier onder andere aan bij doordat de directeur namens ODNL deelneemt aan het overleg “Beleid en uitvoering” tussen OD’ s en het departement van I en W (met IPO en VNG overigens). Hierin komen vraagstukken aan de orde waar we vanuit de regionale uitvoering tegenaan lopen en waar wetgeving of andere landelijke inzet vanuit I en W kan helpen ter verbetering. Zoals geuroverlast, indirecte lozingen, piekmissies vanuit de industrie, grootschalige opslag lithiumbatterijen, meldingsplicht staalslakken, enz.

9. **Andere positie ODNL**

ODNL krijgt een uitgebreidere positie in het “VTH-milieudomein”. Dat geldt ten aanzien van de (landelijke) verwachtingen die er ten aanzien van alle OD’ s gelden (bindende afspraken), en ook ten aanzien van financieringsstromen vanuit het rijk en ten aanzien van de kennisinfrastructuur en de vertegenwoordiging van het geluid naar landelijk niveau van de OD’ s. Op dit moment is ODNL een vereniging van directeurs van OD’s. Dat is niet langer houdbaar en na uitgebreide studie komt ODNL tot de slotsom dat de juiste rechtsvorm is: een vereniging van Omgevingsdiensten. Hiertoe is in de huidige vereniging in november besloten. Er zal een traject volgen voor instemming van elke OD. Onderdeel daarvan is volgens de Wet op de gemeenschappelijke regelingen een traject van ontwerpbestuursbesluit, wensen en bedenkingen van raden en provinciale staten en tenslotte een definitief bestuursbesluit. Dit zullen we zoveel mogelijk meekoppelen met het proces naar één omgevingsdienst in Utrecht.

De vraag speelt ook nog of ODNL een bestuurlijke vertegenwoordiging zou moeten hebben en zo ja, in welke vorm. Dit is een onderwerp dat vooral de voorzitters van de algemeen besturen van alle OD’ s met elkaar bespreken. Zij hebben hierover nog geen gemeenschappelijk beeld. Belangrijke aanleiding hiervoor is – behalve de veranderende positie van ODNL – dat bestuurders van OD’ s willen dat de gezamenlijke OD’ s goed bestuurlijk vertegenwoordigd worden op landelijk niveau en dat de vraag is of dat helemaal via de VNG en het IPO zou kunnen als meest geëigende weg, of dat er daarnaast nog iets nodig is.

Het lidmaatschap van de ODNL betekent dat de bijdrage aan de vereniging een verplichte bijdrage is. Deze veranderende positie van het bureau ODNL met meer dienstverlening aan de leden, zal leiden tot een verhoging van de huidige contributie met enkele tienduizenden euro’s.

NOTITIE algemeen bestuur (agendapunt 6c - ter informatie)

aan	de leden van het algemeen bestuur
van	het dagelijks bestuur
opsteller	Afdeling Expertise en Advies
DB portefeuillehouder	P.Bekker
telefoon	088 – 022 50 00
datum	19-11-2024
onderwerp	Uren inschatting Ex-Wbb 2025 (bodem taken)
t.b.v.	Vergadering d.d. 19 december 2024
aantal pag.	1
bijlage	NOTITIE AB Financiering nieuwe basistaken bodem OGW (AB-vergadering 29 september 2022)

Samenvatting

Voor UVP 2025 uit te blijven gaan van de urenraming voor de uitvoering van de Ex-Wbb taken zoals aangegeven in de AB notitie Financiering nieuwe basistaken bodem onder de Omgevingswet van 29 september 2022.

Inleiding

In de AB-notitie van 29 september 2022 is op basis van de toen beschikbare informatie een uren inschatting gemaakt van de uitvoering van de Ex WBB taken per gemeente. De betreft sec de apparaatskosten voor het afhandelen van de melding en het toezicht erop. De Wbb plustaken zijn werkzaamheden die hiermee samenhangen (deels ook taken die de gemeenten al deden maar waarvan de omvang is toegenomen, zoals advisering bij bouw aanvragen en beheer bodemloket). Deze taken zijn met inwerkingtreding van de Omgevingswet overgenomen van de Provincie naar de gemeenten. De basistaken worden dit jaar en voor 2025 gefinancierd door de provincie, de plustaken zijn voor rekening van de gemeenten.

Ureninschatting

Voorafgaand aan de afspraken die vorig jaar zijn gemaakt zijn ramingen gemaakt voor het aantal benodigde uren per gemeente voor basistaken en plustaken (zie ook AB notitie d.d. 29 september 2022, bijlage). Bij deze ramingen is tevens aangegeven dat de urenbesteding gemonitord zal worden vanaf 2024. De uren voor de plustaken (waar geen financiering voor is) zijn door de gemeenten overgenomen in post P.102.

Wat zien we in 2024

De Omgevingswet is op 1 januari 2024 van kracht geworden. Voor deze datum zijn nog veel zaken onder oud recht bij de provincie ingediend. Deze zaken zijn in 2024 afgehandeld door de RUD en gefinancierd door de Provincie Utrecht. Als gevolg hiervan is 2024 geen representatief jaar. Op basis van de monitoringsgegevens van dit jaar is geen reële raming mogelijk van de structurele capaciteit die per gemeente nodig is voor de uitvoering van de Ex-Wbb taken. Om deze reden is aan de gemeenten geadviseerd om in het UVP van 2025 de uren van de in 2021 gemaakte raming aan te houden. Wij zullen de komende periode blijven monitoren hoeveel uren structureel nodig zijn voor deze taken.

NOTITIE algemeen bestuur (agendapunt 4c - ter besluitvorming)

aan	de leden van het algemeen bestuur
van	het dagelijks bestuur
opsteller	Femke Hogenboom/ Pieter Out
DB portefeuillehouder	Peter Bekker
telefoon	088 – 022 50 00
datum	9 september 2022
onderwerp	Concept afspraken financiering bodemtaken
t.b.v.	Vergadering d.d. 29 september 2022
aantal pag.	3
bijlagen	Memo: informeren over concept afspraken financiering bodemtaken, d.d. 25 juli 2022. Inclusief Excel Bijlage 1: Verdeelsleutel financiering basistaken bodem onder de Omgevingswet

voorstel

Voorgesteld wordt om:

- 1) kennis te nemen van de vangnetconstructie zoals voorgesteld vanuit de Stuurgroep Financiering Bodemtaken ten behoeve van de borging van de uitvoering van deel van de basistaken bodem bij inwerkingtreding van de Omgevingswet;
- 2) te besluiten om de ODRU toestemming te geven om bij te dragen aan uitwerking van deze constructie met inachtneming van de in deze notitie beschreven potentiële risico's en rol in deze constructie voor de gemeenten (bevoegd gezag) als opdrachtgevers richting de ODRU en met inachtneming van de volgende werkwijze:
 - a. de ODRU zal de budgetten per gemeente (conform verdeelsleutel) als taakstellend hanteren en
 - b. de ODRU zal bij uitputting van het taakstellende budget van een individuele gemeente de uitvoering van de werkzaamheden voor die gemeente alleen continueren als hiervoor door die gemeente een aanvullende opdracht is verleend.

samenvatting

Onder de Omgevingswet krijgen de gemeenten een aantal nieuwe bodemtaken. Door het Rijk (en de provincie) is formeel nog geen besluit is genomen over de financieringsstroom voor bodemtaken die verschuiven van provincie naar gemeenten. Op dit moment is het zeer waarschijnlijk dat de huidige financieringsmethodiek onder de Wet Bodembescherming voorlopig wordt voortgezet (nog niet bekend voor hoe lang).

Om de continuïteit van de uitvoering van deze wettelijke taak te waarborgen is in februari 2022 op initiatief van de provincie een Stuurgroep Financiering Bodemtaken ingericht met een vertegenwoordiging van de betrokken bevoegde gezagen (zie voor meer informatie de toelichting). De Stuurgroep Financiering Bodemtaken heeft zich gebogen over het waarschijnlijke scenario. Dit heeft geleid tot een vangnetconstructie, inclusief een verdeelsleutel voor de beschikbare middelen.

Middels de vangnetconstructie borgen we regionaal de uitvoering van een aantal basistaken. De constructie omvat ook een risico dat moet worden afgevangen. De kans is groot dat in de praktijk de

werkelijk benodigde inzet voor deze bodemtaken per gemeente anders zal zijn dan is geraamd middels verdeelsleutel. De ODRU benadrukt dat deze vangnetconstructie een afspraak betreft tussen betrokken bevoegde gezagen (provincie en gemeenten). De ODRU is hierin geen risicodragers.

Als tijdens het jaar overschrijding(en) dreigt op individuele gemeentelijke budget(ten), die vooraf zijn geraamd via de verdeelsleutel voor de individuele gemeenten (zie excel-bijlage van Stuurgroep), zijn aanvullende afspraken/opdrachtbevestiging nodig tussen de ODRU en betreffende bevoegd gezag voor continuering van de gemeentelijke taakuitvoering.

toelichting

Inleiding

Onder de Omgevingswet krijgen de gemeenten een aantal nieuwe bodemtaken. Zodra de wet op 1 januari 2023 ingaat zijn de gemeenten verantwoordelijk voor de uitvoering van deze taken. Een deel van die bodem taken zijn de VTH-basistaken bodem, die nu nog vallen onder de Wet Bodembescherming (Wbb). Deze taken moeten gemeenten onderbrengen bij de Omgevingsdienst. Denk hierbij vooral aan de afhandeling van meldingen graven (bodemsaneringen, nu nog BUS-meldingen) en de uitvoering van het bijbehorende bodemtoezicht. Deze taken spelen een belangrijke rol bij het tegengaan van (ongewenste verspreiding van) bodemverontreinigingen.

Door het Rijk (en de provincie) is formeel nog geen besluit is genomen over de financieringsstroom voor bodemtaken die verschuiven van provincie naar gemeenten. Op dit moment is het zeer waarschijnlijk dat de huidige financieringsmethodiek onder de Wet Bodembescherming voorlopig wordt voortgezet (nog niet bekend voor hoe lang). Dit houdt in dat de huidige bevoegde gezagen Wbb (provincie Utrecht, gemeente Utrecht en gemeente Amersfoort) de middelen ontvangen vanuit het Rijk. Geen van de ODRU gemeenten krijgt vooralsnog zelf de “knaken voor deze basistaken”. De provincie ontvangt deze gelden wel, maar de verantwoordelijkheid voor de uitvoering van de wettelijke taak ligt bij de gemeenten.

In februari 2022 heeft de provincie het initiatief genomen om te komen tot afspraken over de wijze van financieren en niveau van taakuitvoering in relatie tot de hoogte van de financiële middelen voor de uitvoering van de VTH Bodemtaken voor 2023-2028 door provincie en gemeenten. Daarbij is een Stuurgroep Financiering Bodemtaken ingericht bestaande uit vertegenwoordiging vanuit provincie Utrecht, twee regievoerders van ODRU-gemeenten (Woerden/Oudewater en Veenendaal), twee regievoerders van RUD-gemeenten (Nieuwegein en Houten) en de gemeente Utrecht. Deze stuurgroep heeft het bijgevoegde een voorstel opgesteld.

Voorstel Stuurgroep Financiering Bodem Omgevingswet

Om de continuïteit van de uitvoering van deze wettelijke taak te waarborgen heeft een werkgroep op initiatief van de provincie zich gebogen over dit waarschijnlijke scenario. De werkgroep heeft een voorstel gedaan (zie bijlage) om tot een verdeling van de middelen te komen op basis van ervaringscijfers en aannames. Dit ten behoeve van de uitvoering van de betreffende “basistaken bodem Wbb” in 2023, zie bijlage. De landelijke bijdrage voor in 2022 is € 770.632. Op basis van ervaringscijfers van de RUD (taakuitvoering Wbb) wordt als startpunt voor 2023 voorgesteld het provinciale budget als volgt toe te wijzen aan beide Omgevingsdiensten: 26% RUD en 74% ODRU.

De exacte inzet per gemeente is moeilijk te voorspellen in 2023, omdat taken onder de Omgevingswet naast verschuiven ook veranderen (de BUS-melding verdwijnt, er komen verschillende andere meldingstypen voor terug). De werkzaamheden zijn daarbij grotendeels vraag gestuurd (meldingen).

Het huidige voorstel is een vangnetconstructie waarbij het beschikbare budget regionaal zo goed en effectief mogelijk te benutten voor de in de praktijk daadwerkelijk benodigde inzet. Zo kan regionaal de meeste maatschappelijke meerwaarde worden gerealiseerd met het beschikbare budget. Met het voorstel wordt een regionale discussie voor een harde verdeling van de beschikbare middelen voorkomen. De constructie maakt hierdoor uitvoering van de taak per 1 januari mogelijk.

Op basis van haar wettelijke taak en bevoegdheid geven de gemeenten de opdracht aan de ODRU voor de uitvoering van deze taak. De provincie draagt alleen zorg voor de financiering en is formeel geen opdrachtgever. De beoogde praktische insteek is om in de UVP's van onze gemeenten wel de betreffende producten op te nemen, maar zonder middelen. Dit is destijds ook gedaan met de PUEV-

middelen (externe veiligheid). Ook daar financierde de provincie gemeentelijke taakuitvoering door de ODRU.

Een belangrijk aspect dat nog moet worden uitgewerkt is de monitoring. De Stuurgroep (waarin ook gemeenten zijn vertegenwoordigd) maakt afspraken met beide Omgevingsdiensten over de monitoring van de basistaken en plustaken. Deze monitoring gebeurt per gemeente en per taak uurinzet, efficiëntie (aantal uur per product) en geleverde kwaliteit. De gemeenten Utrecht, Amersfoort worden ook meegenomen bij deze monitoring om een compleet beeld te krijgen. De intentie is dat deze monitoring ook bij kan dragen aan een gewenste toekomstige structurele verdeling van middelen naar de gemeenten vanuit het Rijk.

De conceptafspraken omvatten ook een voorstel voor afspraken hoe om te gaan met een (verwacht) financieel te kort. Dit vraagt nog nadere praktische uitwerking en hangt sterk samen met de noodzakelijke monitoring.

Overwegingen: potentiële risico's.

Middels de vangnetconstructie borgen we regionaal de uitvoering van een aantal basistaken, maar de constructie omvat ook een risico. De kans is groot dat in de praktijk de werkelijk benodigde inzet voor deze bodemtaken per gemeente anders zal zijn dan is geraamd middels verdeelsleutel. De ODRU benadrukt dat deze vangnetconstructie een afspraak betreft tussen betrokken bevoegde gezagen (provincie en gemeenten). De ODRU is hierin geen risicodrager.

Als tijdens het jaar overschrijding(en) dreigt(en) op individuele gemeentelijke budget(ten), die vooraf zijn geraamd via de verdeelsleutel voor de individuele gemeenten (zie excel-bijlage van Stuurgroep), zijn aanvullende afspraken/opdrachtbevestiging nodig tussen de ODRU en betreffende bevoegd gezag voor continuering van de gemeentelijke taakuitvoering.

Het voorstel vanuit de Stuurgroep bevat afspraken om gedurende de realisatie tot een gewijzigde verdeling van de beschikbare middelen te kunnen komen. De ODRU (en RUD) kan niet schuiven met middelen tussen gemeenten zonder onderliggende aanvullende afspraken. Het is aan betrokken bevoegde gezagen om samen invulling te geven aan het voorstel van de Stuurgroep. De ODRU kan uiteraard wel faciliteren met voortgangsinformatie (monitoring).

financiën

Als wordt ingestemd met deze constructie, zal de ODRU rechtstreeks middelen ontvangen van de provincie voor uitvoering van gemeentelijke taken. De betreffende middelen voor deze basistaken worden dan niet opgevoerd in de individuele UVP's per gemeente. N.B. Dit betreft slechts de financiering van een deel van de nieuwe bodemtaken die de gemeente krijgt onder de Omgevingswet. Voor de overige taken zal wel iets geregeld moeten worden in de UVP's.

Voor de voorgestelde vangnetconstructie moet nog een monitoringsmethodiek worden uitgewerkt. De ODRU zal daarin samen optrekken met de RUD. De daarvoor benodigde ureninzet vanuit de ODRU kan ten laste gaan van een provinciale bijdrage aan de ODRU voor de Warme Overdracht van bodemtaken.

NOTITIE algemeen bestuur (agendapunt 6d - ter kennisgeving)

aan	de leden van het algemeen bestuur
van	het dagelijks bestuur
opsteller	relatiemanagement
DB portefeuillehouder	B.C. Lont
telefoon	088 – 022 50 00
datum	28 november 2024
onderwerp	Besparingsopties gemeenten gezamenlijk
t.b.v.	Vergadering d.d. 19 december 2024
aantal pag.	3
bijlagen	-

Voorgesteld wordt om:

- 1) Kennis te nemen van het proces om de besparingsopties op inhoud verder uit te rollen.
- 2) Kennis te nemen van gezamenlijke besparingsopties.
- 3) Als gemeenten met de ODRU gezamenlijk op te treden om de uitvoering van het contract zo laag mogelijk te houden door gezamenlijke keuzes te maken op de inhoud en de impact op de kosten hiervan in het voorjaar aan u voor te leggen.

samenvatting

Met de regievoerders is gekeken naar mogelijkheden om de kosten voor gemeenten voor 2025 en verder te beperken door gezamenlijke keuzes te maken in de inhoud van de opdracht aan de ODRU. Hieruit zijn enkele mogelijkheden naar voren gekomen, die verder uitgewerkt worden in termen van maatschappelijk risico, mogelijke besparing op uren (t.o.v. UVP 2025) en betekenis voor de bedrijfsvoering.

toelichting

Inleiding

In het AB van juli 2024 is een lijst met mogelijke besparingsopties via de inhoud van de opdracht gedeeld, waaruit geput zou kunnen worden bij de ontwikkeling van de UVP's voor elke gemeente apart. Daarnaast wordt door de ODRU continu voor de bedrijfsvoering gekeken naar mogelijk besparingen. Ten derde wordt door gemeenten gezocht naar besparingen die in gezamenlijkheid gerealiseerd zouden kunnen worden. Deze notitie betreft het derde onderdeel.

Overwegingen

Kennis te nemen van het proces om de besparingsopties op inhoud verder uit te rollen

In het regievoerdersoverleg op 14 november 2024 is geïnventariseerd of er opties zijn om een besparing op de uitvoering van het contract te realiseren.

Dat heeft een aantal opties opgeleverd, die de komende tijd verder worden uitgewerkt in termen van potentiële uren- en kostenbesparing en eventuele risico's die verbonden zijn aan het minder uitvoeren

van taken. De betekenis daarvan voor de bedrijfsvoering van de ODRU wordt eveneens in dit proces meegenomen..

Na verdere uitwerking worden deze opties weer geagendeerd voor het regievoerdersoverleg in het voorjaar van 2025.. Daarna volgt een voorstel dat in het AB van april 2025 kan worden vastgesteld. Vooruitlopend daarop zullen enkele opties al eerder kunnen worden uitgevoerd, als daar ambtelijk consensus over wordt bereikt en de bestuurlijke implicaties weinig tot nihil zijn.

T 205 -1 Programmatisch toezicht

Op basis van data en de risicomodule wordt het milieutoezicht uitgevoerd.

Op basis van de U&H strategie, de risicoanalyse op basis van Milieubelastende activiteiten (MBA's) en aanvullende relevante databronnen samen met de RUD voor de nieuwe OD zullen de benodigde budgetten voor toezicht en handhaving opnieuw berekend worden.

De nieuwe OD gaat er vooralsnog vanuit dit in concept op 1 januari 2026 werkend te hebben. De jaren erna zal er naar verwachting op basis van de ontwikkelingen, (landelijke) signalen en adviezen e.e.a. een verdere finetuning plaatsvinden.

Vooruitlopend hierop kunnen we voor 2025:

- De lagere categorie overtredingen (bij goedwillende bedrijven) geen hercontrole meer uitvoeren. Dit is dan eigen verantwoording voor betreffend bedrijf. We zullen dit in de controlebrief aangeven.
- Bij lichtere categorie overtredingen uit het nabije verleden later een nieuwe controle inplannen
- Waar mogelijk bij de minst risicovolle bedrijfslocaties nog iets langer geen toezicht uitvoeren. Zijn er klachten over betreffende locatie zullen we deze wel behandelen.

De besparing bedraagt 2-3 % van het budget op genoemde productcode.

Let wel: het is alleen uitvoerbaar als de gemeenten hier op een eenduidige manier hetzelfde besluit nemen.

V405-2 en T204 Risicogerichte behandeling van sloopmeldingen en toezicht en handhaving sloop / asbest integraal

Er is een risicomatrix gemaakt om bij de lichtere sloop- en asbestactiviteiten minder zwaar te toetsen en vanuit deze beoordeling van meldingen een ander toezichtsregiem te hanteren

De ODRU werkt dit verder uit. Na bestuurlijke vaststelling volgt uitvoering conform het de vastgestelde werkwijze.

We kunnen dit naar verwachting vanaf 1 januari 2025 in uitvoering brengen.

S108-3 Risicogerichte aanpak Geluid bij Evenementen.

In samenspraak met een drietal ODRU gemeenten is een afwegingskader gemaakt van wanneer een geluidsadvies en/of geluidsmeting bij een evenement wel of niet zinvol is. Dat betekent naar verwachting een vermindering van adviseringen/metingen. Van het afwegingskader is een infographic gemaakt, die in november 2024 aan alle is gemeenten verzonden en in 2025 wordt daarmee ervaring opgedaan.

Sanering weg Verkeerslawaaï (S108)

Op de website van de ODRU wordt een landingspagina ingericht voor de Saneringsprojecten. Op deze pagina komen de veel gestelde vragen met antwoorden.

Daarnaast maakt de ODRU het mogelijk dat de woningeigenaren in deze projecten de voor hun relevante documenten (zoals onderzoeken en saneringsprogramma's) AVG-proof kunnen downloaden.

Dit gaat per project tijd besparen. Projecten hebben vaak betrekking op tientallen woningen. De specifieke informatie wordt nu per woning opgevraagd en verstrekt.

Dit zal ertoe leiden dat er meer werk binnen de subsidie kan worden uitgevoerd en er minder aanvullend budget vanuit de gemeenten nodig zal zijn.

Besparen vanuit innovatie: gebruik AI voor toezicht

De ODRU onderzoekt op dit moment om een chatbot (AI) in te zetten die op basis van de MBA's (milieu) op een locatie de van toepassing zijnde wetgeving voor de medewerker genereert. Dit scheelt zoektijd voor de medewerker en kan mogelijk ook de kwaliteit verbeteren.

De voorbereidingstijd van de toezichthouder kan hierdoor mogelijk met ongeveer een half uur per locatie verminderen. De verwachting is dit in te zetten na Q1 2025.

T102 Klachten en ongewoon voorval: Hierbij kunnen we de klachten prioriteren. Of pas te gaan controleren als er meerdere klachten over dezelfde activiteit of van dezelfde klager zijn.

D201 informatieverzoeken derden: investeren in publiek toegankelijk systeem en meer informatie op voorhand openbaar maken, waardoor het aantal verzoeken en daarmee de inspanningen om informatie teruggebracht kan worden.

Stookontheffing: RUD- Amersfoort heeft beleid op stookontheffingen opgesteld. Beoordeeld wordt of dit ook toepasbaar is in ODRU gebied.

Bouw-milieuklachten: geurklachten strikter inregelen. bijv. niet bij 1 klacht gaan maar als er 5 klachten zijn

Intaketafel: de aanvragers meer gebruik laten maken intaketafel, zodat in een eerder stadium geoordeeld kan worden of de gehele procedure nog doorlopen moet worden of dat een aanvraag niet of minder kansrijk is. Bekeken dient te worden in hoeverre de kosten van de intaketafel bij de aanvrager neergelegd kunnen worden.

Melding graven en saneren: Niet langer meer klein grondverzet beoordelen.

Informatieplicht aanleveren gegevens: de verantwoordelijkheid voor het aanleveren vooral bij de aanvrager neerleggen, waardoor de toets door de ODRU marginaal gedaan kan worden.

Financiën

De komende maanden wordt met gemeenten bekeken wat de impact is om op bepaalde producten en diensten op inhoud keuzes te maken, zodat dit een besparing kan opleveren. Dit wordt ook gezamenlijk met regievoerders opgepakt. In april verwacht de ODRU een voorstel neer te leggen wat de bepaalde keuzes aan uitvoering aan besparingen kunnen opleveren.

De regievoerders hebben zelf ook aangegeven intern te kijken naar het genereren van inkomsten, bijvoorbeeld door kosten door te berekenen aan de aanvragers.

Juridisch

De ODRU voert de basistaken en niet-basistaken uit. De consequenties of eventuele gevolgen van een bepaalde besparing op inhoud liggen te alle tijden bij de gemeenten. Wel probeert de ODRU voor de gemeenten een goede inschatting te maken van eventuele consequenties, zodat de gemeenten zelf een afweging kunnen maken in het al dan niet doorvoeren van de acties op de taken. De voorgestelde besparingen veronderstellen wel een gezamenlijke standpunt van de deelnemende gemeenten.

Communicatie

De uitwerking en communicatie verloopt via de regievoerders van de gemeenten.

VERSLAG Auditcommissie d.d. 9 december 2024

aan De leden van de Auditcommissie
t.a.v. Auditcommissie, leden algemeen bestuur
kopie aan portefeuillehouder Financiën DB, directie
opsteller M. Waleboer
kenmerk INT20.XXXX
aantal pag. 4

vergadering Auditcommissie Omgevingsdienst regio Utrecht
vergaderdatum 9 december 2024

Aanwezig

De mevrouw H. de Groot	Bunnik	Lid Auditcommissie (voorzitter)
De heer B. Fintelman	Rhenen	Lid Auditcommissie
De heer R. Jorg	Utrechtse Heuvelrug	Lid Auditcommissie
De heer B.C. Lont	Oudewater	portefeuillehouder DB
De heer A.E. van Vuuren	ODRU	directeur, secretaris
Mevrouw A. Huisman	ODRU	controller
De heer M. Waleboer	ODRU	plv. bestuurssecretaris

1	Opening en vaststellen agenda De agenda wordt ongewijzigd vastgesteld.
2	vaststellen verslag 27 maart 2024 en actiepuntenlijst
Besluit	De Auditcommissie stelt het verslag vast. Het actiepunt wordt vande lijst afgehaald.
Advies	Naar aanleiding van het actiepunt geeft mevrouw Huisman aan dat de risico's worden benoemd in de VIC. De heer Lont merkt op dat in het DB regelmatig de politieke risico's worden besproken met als maatregelen zorgen voor een open cultuur en standaard agenderen. De heren Jorg en Flinterman geven aan dat het proces op een goede manier geborgd dient te worden. Daarvoor dienen mechanismes goed ingericht te zijn. De auditcommissie adviseert dit onderdeel mee te nemen in het fusieproces. Mevrouw Huisman neemt dit mee als onderzoekspunt (hoe mee om te gaan) in dat proces.
3	Agendapunten AB 4 juli 2024
3.1.	Ter vaststelling Kadernota 2026 (inclusief 2025) in bijzondere omstandigheid
Advies AC	De AC adviseert het AB akkoord te gaan met de Kadernota en bij de bespreking de notitie besparingsopties (agendapunt 6d van de AB-agenda) mee te nemen.

	De heer Lont geeft aan dat er geen bezwaren zijn ingebracht tegen het uurtarief. Wel zijn er gemeenten die een bezuiniging van 3% willen doorvoeren. Hij ziet graag dat voor iedereen op het netvlies staat dat er verschillende stappen worden gezet. Ten eerste dat er in 2024 bij de ODRU bespaard wordt op de bedrijfsvoeringskosten. Ten tweede dat er besparingsmogelijkheden worden onderzocht in overleg met de gemeenten en dat dat uitgewerkt wordt met de regievoerders. Daarnaast wordt via het UVP per gemeente bekeken welke kostenbesparing mogelijk is. De heer Flinterman geeft aan moeite te hebben met iets vast te stellen waarvoor we geen bevoegdheid hebben. Er ligt nu een voorstel om te handelen over het uurtarief van de nieuwe omgevingsdienst, waarbij dat uurtarief nog niet te bepalen is. De heer Lont merkt op dat de ODRU in 2026 nog wel bestaat, dus de mogelijkheid bestaat dat er een uurtarief nodig is. Maar los daarvan kan de ODRU wel aangeven wat zij richting de nieuwe omgevingsdienst wenst mee te geven qua uurtarief. De heer Van Vuuren verwijst naar de aanbiedingsbrief waarin staat dat de gemeenten wel moeten kunnen begroten en dat daarvoor het uurtarief gesteld wordt. De systematiek zal wel veranderen bij de nieuwe omgevingsdienst, maar het beginsel is het saldo van de totale kosten niet toe te laten nemen, en dat kan bij de financiële uitgangspunten voor de begroting van de nieuwe OD ook meegenomen worden. Op de vraag van de heer Jorg of de verzwaring van het functiehuis niet meer nodig is, antwoordt de heer Van Vuuren dat dat nodig was en ook is, maar dat het bouwen van nieuwe functies richting de fusie nu niet opportuun is. De kostenbesparing op management is incidenteel genoemd, omdat op dit moment de organisatiestructuur niet gewijzigd wordt, maar de managementtaken tijdelijk anders verdeeld worden. Dit schept ook ruimte voor straks, als de managementposities in de nieuwe ODU bezet moeten worden. De kosten van de fusie zijn incidenteel, maar die kunnen gedekt worden vanuit de reserves, vraagt de heer Jorg zich af. Dat kan aldus de heer Van Vuuren, maar dan dienen de reserves eventueel weer bijgevuld te worden door een incidentele extra bijdrage. De heer Lont vult aan dat ook rechtstreeks gevraagd kan worden naar een incidentele extra bijdrage voor de fusie aan de gemeenten. Zolang aan de voorkant maar duidelijk is waarvoor gekozen wordt. De heer Jorg vraagt naar de naleving van de 80-20%-regel door gemeentenn, zodat gemeenten elkaar daarop kunnen aanspreken. Naschrift: De heer Van Vuuren heeft dit nagevraagd. Alle gemeenten voldoen op dit moment aan deze regel. De heer Jorg vraagt naar besparingen in 2026 voor de nieuwe omgevingsdienst. De heer Lont antwoordt daarop dat het op dit onzeker is of en zo ja, hoeveel er bespaard kan worden. Mevrouw De Groot wenst een meer actieve rol voor de ODRU te zien in de opties voor besparing. De heer Lont geeft aan dat de besparingsopties wel op de agenda van het AB staan. De auditcommissie stelt voor om die notite besparingsopties tezamen met de behandeling van de Kadernota te bespreken. De heer Van Vuuren merkt op dat een gezamenlijk besluit nodig is bij besparingen op bijvoorbeeld programmatisch toezicht. De besparingen worden, gevraagd door het DB, uitgewerkt samen met de regievoerders. De heer Lont ziet graag de uitkomsten ervan gelegd naast de opties die de RUD-gemeenten hebben uitgewerkt.
--	---

	De heer Jorg wil graag weten hoe de verbetering van de werkprocessen continu worden gezien om te kunnen beoordelen of het effect heeft. De heer Van Vuuren antwoordt daarop dat verbetering van de werkprocessen valt binnen regulier werk en meestal gebeurt met kleine stapjes, zodat de effecten moeilijk te meten zijn.
3.2	Ter vaststelling: Weerstandsvermogen en Risicomanagement 2025
Advies AC	De AC adviseert het AB de nota weerstandsvermogen en Risicomanagement 2025 vast te stellen. Gevraagd door de heer Jorg antwoord de heer Lont dat het risico vooral een CAO-risico is.
3.3	Ter besluitvorming: start opstellen business case overdracht bouwtekeningen gemeente Lopik
Advies AC	De Auditcommissie adviseert akkoord te gaan met het voorstel. De heer Jorg vindt dat dit vooral een zaak van de gemeente Lopik is. Alleen als het proces niet goed verloopt, heeft de ODRU er last van. De heer Lont geeft aan dat de werkzaamheden van Lopik vallen binnen de 10%-regel van activiteiten die de ODRU voor derden mag verrichten.
3.4	Hamerstuk: Financiële verordening 2025
Advies AC	De auditcommissie adviseert de Financiële verordening 2025 vast te stellen.
3.5	Hamerstuk: Normenkader
Advies AC	De auditcommissie adviseert het AB het normenkader vast te stellen.
3.6.1 en 3.6.2	Ter bespreking: Bestuursrapportage tot en met oktober en eindejaarsprognose 2024 De heer Lont geeft aan dat de prognose op een kleine plus uitkomt, vooral vanwege de te verwachten rentebaten. Ook de flexibele schil helpt daarbij, als er minder ingehuurd hoeft te worden. Door de heer Jorg wordt gevraagd naar de financiering provinciale bodemtaken, waarop de heer Van Vuuren antwoordt dat de beschikking er nog niet is, maar dat recent wel facturen zijn verstuurd aan de provincie. Uiterlijk bij de jaarstukken 2024 worden eventuele budget onrechtmatigheden meegenomen conform de afspraak in het AB van april '24 en in de financiële verordening, aldus de heer Lont. Mevrouw Huisman geeft aan dat mocht eerder duidelijk zijn dat er sprake is van budgetonrechtmatigheid, wat nu niet de verwachting is, het bestuur hierover wordt geïnformeerd.
3.7	Ter informatie: monitoring financiële effecten Omgevingswet De heer Jorg valt op dat het vooral een kwalitatieve beschrijving is. De heer Van Vuuren merkt op dat het aantal zaken te laag is om een kwantitatieve beschrijving te kunnen maken.

	Er zijn wel uren geraamd voor milieuregels in het omgevingsplan, maar daar wordt lokaal weinig gebruik van gemaakt. Dit is wel als regionaal project ontwikkeld, waar veel uren inzet is gepleegd en waar veel gemeenten wel mee aan de slag gaan.
4	Rondvraag en sluiting Mevrouw De Groot verzoekt om te kijken naar mogelijkheden om de stukken eerder dan de donderdag voor de vergadring te ontvangen, zodat er meer tijd is om het voor te bereiden. De heer Van Vuuren zegt toe dat met het DB te bespreken. De heer Jorg vraagt naar de gevolgen van de Wet DBA in relatie tot de flexibele schil. De heer Van Vuuren zegt dat die gesprekken plaatsvinden en datg het wordt gemonitord. Het grootste risico ligt bij de bemiddelingsbureaus, die daar scherp op zijn en ons dus ook scherp houden. .

Actielijst

	Vergadering d.d.	Onderwerp	Door wie	Wanneer af

Opmerkingen vanuit de vergadering van de financieel expertgroep van 9 december 2024 ten behoeve van AB vergadering 19 december 2024

Op 9 december 2024 heeft er een teams-vergadering plaatsgevonden met daarbij aanwezig de medewerkers van P&C van de ODRU en een aantal financiële experts van de deelnemende gemeenten. In totaal waren hierbij 13 gemeenten vertegenwoordigd.

In het overleg zijn geen inhoudelijke opmerkingen gemaakt over de financiële stukken die op de AB agenda van 19 december zijn opgenomen. Wel zijn er vragen gesteld en beantwoord.