

RUD UTRECHT

Ontwerp

**PROGRAMMABEGROTING
2^E halfjaar 2014 EN 2015**

1 april 2014

Voorwoord

1 Algemeen

1.1 Inleiding

1.2 Startsituatie

1.3 De RUD Utrecht in de toekomst

1.4 De financiële begroting op hoofdlijnen

1.5 Voorstel vaststellen begroting

2 Programma's

2.1 Handhaving

2.2 Vergunningverlening

2.3 Advisering

3 Paragrafen

3.1 Lokale heffingen

3.2 Weerstandsvermogen

3.3 Onderhoud kapitaalgoederen

3.4 Financiering

3.5 Bedrijfsvoering

3.6 Verbonden partijen

3.7 Grondbeleid

4 Mutaties t.o.v. Bedrijfsplan

5 Bijlagen

5.1 Specificatie bijdrage per opdrachtgever

5.2 Balans

5.3 Investerings

Voorwoord

Voorwoord

Met veel genoegen bieden wij u hierbij de eerste programmabegroting 2014-2015 van de RUD Utrecht aan. De programmabegroting markeert de operationele start van de organisatie op 1 juli 2014. De bestuurlijke start heeft al eerder plaatsgevonden, op 8 januari 2014 bij de vorming van de gemeenschappelijke regeling.

De programmabegroting heeft betrekking op een periode van anderhalf jaar: vanaf 1 juli de 2^e helft van het jaar 2014 en het jaar 2015. De begroting is sluitend en is de komende jaren een solide basis voor de doorontwikkeling van de RUD Utrecht.

De programmabegroting is opgesteld binnen de bestuurlijke kaders die eerder zijn vastgesteld. De uitgangspunten en afspraken in het Bedrijfsplan RUD Utrecht 2.0 (vastgesteld op 16 oktober 2013) en de Startnotitie Opstellen Begroting (vastgesteld op 18 december 2013) vormen de basis voor de begroting. Daarnaast is in de begroting een aantal actuele ontwikkelingen verwerkt die zich de afgelopen maanden hebben voorgedaan. In het bijzonder de overdracht van bevoegd gezag van provincie naar gemeenten heeft geleid tot een aantal mutaties ten opzichte van de bijdragen zoals opgenomen in het Bedrijfsplan. Doordat in deze fase van de voorbereiding, begin april 2014, nog niet alles uitgewerkt is, kent de eerste begroting van de RUD Utrecht nog verschillende marges en onzekerheden. Deze zijn apart benoemd als risico's in de paragraaf weerstandsvermogen.

Op 1 juli 2014 gaat de RUD Utrecht echt van start. Voor het zover is moet er nog veel worden gedaan. Als bestuur ronden we, samen met Saskia Borgers die op 14 april begint als directeur, de komende maanden de voorbereidingen af. Tegelijkertijd zijn we dan nog niet klaar. Na 1 juli starten we samen met de medewerkers een ontwikkeltraject om de organisatie de komende jaren op te bouwen tot een kwalitatief sterke en efficiënte organisatie. De missie van de RUD Utrecht staat hierin centraal:

“De RUD Utrecht staat voor het waarborgen en ontwikkelen van een gezonde, veilige en duurzame leefomgeving. Aan opdrachtgevers wordt doelgericht maatwerk geleverd, op tijd en van een passende prijs/kwaliteitsverhouding. Onder passend wordt hierbij verstaan: voldoen aan de normen zoals de wettelijke kwaliteitseisen.”

Ons uitgangspunt is dat de dienstverlening aan de partijen, bedrijven en burgers zo min mogelijk 'hinder' ondervindt van het ontwikkelproces. Als bestuur zijn we ons ervan bewust dat dit in de praktijk wel eens kan wringen. Terugkijkend op het proces van de totstandkoming van de RUD Utrecht hebben we er het vertrouwen in dat we ook dit toekomstige proces, samen met verantwoordelijke bestuurders, betrokken ambtenaren en eigen medewerkers tot een goed einde zullen brengen.

Met vriendelijke groet,

drs. Ralph de Vries
Voorzitter Dagelijks Bestuur RUD Utrecht
Utrecht, april 2014

1. Algemeen

1.1 Inleiding

De eerste begroting, en daarmee de startbegroting van de RUD Utrecht, heeft betrekking op de tweede halfjaar van 2014 en 2015. Dit heeft te maken met bestuurlijke besluitvormingstrajecten.

Om op 1 juli 2014 te kunnen starten moet de begroting 2e halfjaar 2014 door het AB RUD Utrecht in juni 2014 vastgesteld zijn. Daarnaast moet voor 15 juli de begroting voor 2015 bestuurlijk vastgesteld zijn. Doordat deze tijdstippen zo dicht bij elkaar liggen, zal de startbegroting van de RUD Utrecht gaan over een periode van anderhalf jaar. De meerjarenbegroting gaat over de jaren 2016 en 2017.

Om tijdige bestuurlijke besluitvorming mogelijk te maken is de begroting gebaseerd op de gegevens, die eind maart 2014 beschikbaar waren. Dan zijn in ieder geval nog niet alle onderbouwingen, zoals de resultaten van de plaatsing, volledig uitgewerkt. In de begroting zullen de onzekerheden apart als risico's worden aangegeven in paragraaf 3.2 weerstandsvermogen.

Deze eerste begroting is een verdere uitwerking en onderbouwing van de raming van de kosten in het bedrijfsplan. In de begroting zijn aparte posten opgenomen voor de ontwikkeling van de organisatie en voor onvoorziene uitgaven.

Het is het startpunt van de planning en control cyclus van de RUD Utrecht. Dit geeft de nieuwe directeur van de RUD Utrecht via de eerste technische wijziging op de begroting 2015 mogelijkheden om eigen accenten te leggen, zoals de invulling van het ontwikkelingsplan.

De eerste begroting voldoet aan de eisen, zoals verwoord in de gemeenschappelijke regeling en de overige eisen die BZK, als toezichthouder voor de RUD Utrecht, in deze fase stelt. Hierover heeft afstemming plaats gevonden. De voorschriften van het BBV zijn zoveel mogelijk gevolgd.

In het vastgestelde "Bedrijfsplan RUD 2.0" van 16 oktober 2013 zijn uitgangspunten, beschikbaar budget, de raming van de kosten en de projectbegroting opgenomen. Deze zijn kader stellend voor de uitwerking van de eerste begroting van de RUD Utrecht bij de start van de operationele organisatie op 1 juli 2014.

Daarvoor is een startnotitie "Opstellen begroting" opgesteld en vastgesteld (Portefeuillehouders overleg RUD 2.0 d.d. 18 december 2013). In deze startnotitie staan de kaders, uitgangspunten en richtlijnen die gebruikt is bij het opstellen van de startbegroting 2e halfjaar 2014 en 2015 en de eerste meerjarenbegroting RUD Utrecht 2016 en 2017.

In deze begroting worden de volgende hoofdstukken ingevuld:

- Hoofdstuk 2: met de programma's handhaving, vergunningverlening en advisering
- Hoofdstuk 3: met de paragrafen weerstandsvermogen, onderhoud kapitaalgoederen, financieringen en bedrijfsvoering.
- Hoofdstuk 4: mutaties t.o.v. het Bedrijfsplan
- Hoofdstuk 5: met de bijlagen specificatie bijdrage per opdrachtgever, balans en investeringen.

1.2 Startsituatie

Met het Bedrijfsplan RUD 2.0 zijn op 16 oktober 2013 door het portefeuillehouders overleg de volgende uitgangspunten vastgesteld:

- Om budgettaire neutraliteit te realiseren wordt in de beginjaren het financieringsmodel gehanteerd, waarbij alle deelnemers de bestaande budgetten inbrengen die horen bij de taken en het bedrijvenbestand die ingebracht worden.
- De inbreng van de budgetten is een tijdelijke situatie. Na 2,5 jaar wordt naar verwachting betaald op basis van afname, oftewel prijs maal producten.
- Onder het huidige budget wordt verstaan de kosten, die nu gemoeid zijn met de uitvoering van de taken, die over gaan naar de RUD en de daaraan toegerekende overhead.
- Op basis van de keuze voor de inbreng van de huidige budgetten, is er zicht op het budgettair taakstellend kader voor de exploitatie van de RUD Utrecht in de eerste jaren.

De uitwerking van de eerste begroting gaat uit van de vastgestelde uitgangspunten uit de startnotitie "Opstellen begroting RUD Utrecht 2.0":

- Ten behoeve van de begroting 2e halfjaar 2014/2015 en meerjarenbegroting 2016-2017 RUD Utrecht zijn, op basis van de huidige inzichten en informatie, diverse uitgangspunten geformuleerd. Deze uitgangspunten moeten bijdragen aan een solide budgettair kader voor de begroting van de RUD Utrecht. Gedurende het vormingsproces van de RUD Utrecht kunnen de uitgangspunten verder aangescherpt, dan wel aangevuld worden.
- De begroting RUD Utrecht is gebaseerd op het operationeel zijn per 1 juli 2014.
- Bij het opstellen van de het Bedrijfsplan RUD 2.0 is uit gegaan van het prijspeil 2013. In de begroting wordt uit gegaan van prijspeil 2014.
- In de begroting is aan de lastenkant een prijscorrectie op basis van het Gemeentefonds voor het jaar 2015 doorgevoerd. Voor de overige jaren is de lasten constant gehouden.
- Aan de batenkant is geen correctie van de prijzen doorgevoerd. De bijdrage van de deelnemers is gelijk aan het Bedrijfsplan, na correctie van de overdracht van het bevoegd gezag.

1.3 De RUD Utrecht in de toekomst

Nadat de incidentele transitiekosten die ten laste van de RUD Utrecht komen zijn terugverdiend, is het moment aangekomen om over te gaan op een ander financieringsmodel voor de RUD Utrecht. De verwachting is dat deze kosten per 31 december 2016 zijn terugverdiend.

Voor de financiering (vanaf 1 januari 2017) wordt gedacht aan een gedifferentieerd model, waarbij de bijdrage zoveel als mogelijk op basis van input- en outputindicatoren wordt bepaald.

Om dat mogelijk te maken is een productencatalogus en een prijs per uur of product nodig.

De verdeling van sommige meer generieke en daarmee niet aan een specifiek product toe te rekenen kosten, bijvoorbeeld de kosten van ketentoezicht, laten zich niet op deze wijze financieren. Naar verwachting zijn hiervoor andere verdeelsleutels nodig. Te zijner tijd neemt het algemeen bestuur van de RUD Utrecht daarover een beslissing.

1.4 De financiële begroting in hoofdlijnen

Uitgangspunt voor de begroting is het Bedrijfsplan RUD Utrecht 2.0. Deze uitgangspunten zijn aangescherpt met alle informatie die bij het opstellen van deze begroting beschikbaar was. De lasten van de meerjarenbegroting zijn voor 2015 gecorrigeerd met een loon- en prijscompensatiepercentage van 1,27 procent. Dit percentage is gebaseerd op de prijsontwikkeling van het BBP in 2015, zoals aangegeven in de Gemeentefonds Septembercirculaire 2013. Aangezien de Cao-onderhandelingen voor gemeenten op het moment dat deze begroting werd opgeleverd nog niet waren afgerond is ervoor gekozen om dit percentage ook te gebruiken om de salarissen te verhogen. Voor de lasten van 2016 en 2017 is geen loon- en prijscompensatie toegepast ten opzichte van 2015.

De kosten die niet direct aan een programma zijn toe te wijzen, zijn verdeeld op basis van de formatie. Het is goed denkbaar dat er in de toekomst wordt gekozen voor een andere verdeelmethode.

Alle opgenomen bedragen zijn exclusief BTW. Het door de RUD Utrecht te hanteren BTW regime heeft geen effect op deze begroting.

De baten zijn begroot op basis van de inbreng van huidige budgetten. Deze budgetten zijn gecorrigeerd na de verschuiving van het bevoegd gezag. Meer hierover is te lezen in Hoofdstuk 4.

Op de kosten is prijscompensatie toegepast, op de baten niet.

Financieel meerjarenperspectief	2014	2015	2016	2017
Lasten				
Lasten programma's				
1. Handhaving	€ 2.077.253	€ 4.386.932	€ 4.495.091	€ 4.490.905
2. Vergunningverlening	€ 2.040.447	€ 4.305.754	€ 4.409.921	€ 4.405.889
3. Advisering	€ 573.050	€ 1.201.403	€ 1.228.046	€ 1.227.015
Overige lasten				
Ontwikkelkosten	€ 100.000	€ 101.270	€ 101.270	€ 0
Onvoorzien	€ 162.500	€ 329.128	€ 329.128	€ 329.128
Projectkosten	€ 189.588	€ 379.176	€ 379.176	€ 0
Toevoegingen aan de reserve	€ 299.320 +	€ 180.653 +	€ 0 +	€ 431.378 +
Totale lasten	€ 5.442.158	€ 10.884.315	€ 10.942.631	€ 10.884.315
Baten				
Bijdragen deelnemers	€ 5.442.158	€ 10.884.315	€ 10.884.315	€ 10.884.315
Onttrekkingen aan de reserve	€ 0 +	€ 0 +	€ 58.316 +	€ 0 +
Totale baten	€ 5.442.158	€ 10.884.315	€ 10.942.631	€ 10.884.315
Saldo (totale baten – totale lasten)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0

In de komende jaren kunnen de projectkosten zoals afgesproken worden afgelost. Er is mogelijk wat ruimte om een kleine reserve op te bouwen dan wel versneld af te lossen. De lasten van de programma's nemen de komende jaren iets toe. Dit komt met name door de afspraken die met de provincie Utrecht zijn gemaakt over een huurvrije periode van een jaar. Vanaf medio 2015 zijn de lasten voor de huur van kantoorruimte €155,- per vierkante meter. De ICT lasten gaan met ingang van 2015 omhoog door de uitbesteding van ICT diensten. Ook zorgen investeringen voor de aanschaf en implementatie van een VTH applicatie en een DMS systeem voor hogere afschrijvingskosten vanaf 2015. De investeringen worden afgeschreven in 5 jaar en de rente over deze investeringen is begroot op 4 procent.

De salariskosten zijn gebaseerd op de maximum-1 salarisschalen van het Car-Uwo en op de formatie zoals hieronder weergegeven.

Salarissen	Fte	Bedrag
Overhead	23,70	€ 1.748.338
Handhaving	38,20	€ 2.630.600
Vergunningverlening	36,79	€ 2.613.237
Advisering	9,41	€ 494.294
Totaal	108,10	€ 7.486.470

De opleidingskosten zijn op 2 procent van de totale salariskosten begroot. Voor dienstreizen, vervoermiddelen en woon-werkverkeer is € 270.000 opgenomen.

Verder is in de begroting een ontwikkelbudget van € 100.000 voor de eerste drie jaar opgenomen. Dit is gedaan omdat het de verwachting is dat er na de operationele start van de RUD Utrecht nog zaken ontwikkeld en

doorontwikkeld moeten worden. Voorafgaand aan elk begrotingsjaar wordt voor de besteding van deze middelen door de directeur een ontwikkelplan opgesteld.

Conform het bedrijfsplan is in de begroting een post onvoorzien van 3% opgenomen. Deze post is op jaarbasis ongeveer €325.000. Dit is een bedrag dat nog niet gealloceerd is en waarvoor aanwending besluitvorming in het AB is. Indien het niet besteed wordt, wordt het toegevoegd aan de algemene reserve van de RUD Utrecht.

Op basis van de begroting kan er een uurtarief worden uitgerekend. Dit tarief is berekend door alle kosten minus de storting in de algemene middelen (€ 299.320) en de terugbetaling van de projectkosten (€ 189.588), te delen door de productieve formatie (84,4fte). Uitgangspunt voor de berekening van de productiviteit is 1350 uren. Het uurtarief komt daarmee op € 86,92.

1.5 Voorstel vaststellen begroting

Gelezen de toezending van de ontwerpbegroting aan de raden van de deelnemende gemeenten en aan Provinciale Staten van Utrecht, conform artikel 33 lid 2 van de regeling, acht weken voor de vaststelling in het Algemeen Bestuur wordt het volgende besluit voorgesteld.

Het Algemeen Bestuur besluit om:

1. De ontwerpbegroting voor het tweede halfjaar van 2014 en het jaar 2015 en de meerjarenbegroting 2016 - 2017 vast te stellen.
2. In de begroting 2015 aan de kostenkant een prijscorrectie van 1,27% conform de methodiek van de bijdrage regeling op te nemen, maar hiervoor de bijdrage van de deelnemers niet te corrigeren.
3. De lasten voor de begroting RUD Utrecht:
 - o voor het tweede halfjaar 2014 op € 5. 442.158 vast te stellen
 - o voor 2015 op € 10.884.315 vast te stellen
4. De totale bijdrage van de deelnemers aan de RUD:
 - o voor 2014 op € 5. 442.158 vast te stellen
 - o voor 2015 op € 10.884.315 vast te stellen
 - o te verdelen conform het percentage zoals in paragraaf 5.1 opgenomen
 - o het materiele budget voor de provincie voor 2014 op € 138.207 en voor 2015 op € 276.415 te bepalen
5. Voor de terugbetaling van de projectkosten in 2014 € 189.588 en in 2015 € 379.176 te ramen.
6. Om de bijdrage voor 2014, in plaats van een termijn betaling op 1 juli en 1 oktober, in een keer te voldoen, voorafgaand aan de start van de RUD.
7. Het tarief voor extra taken van deelnemers op € 86,92 vast te stellen

2. Programma's

Het tweede halfjaar van 2014 is een overgangsjaar. Met de programma's streven wij naar continuering van de uitvoeringsprogramma's, zoals die door SB|G-gemeenten, Utrecht, Houten, Nieuwegein, Lopik en de provincie Utrecht voor 2014 zijn vastgesteld. We maken ook een start met de doorontwikkeling van de werkprocessen.

In 2015 streven wij naar een balans tussen uitvoeren en ontwikkelen. Het jaarprogramma 2015 wordt uitgevoerd. We streven naar integratie en standaardisering van werkprocessen en producten met het oog op efficiency en een "level playing field".

In 2016 willen we voldoen aan de wettelijke kwaliteitscriteria. We bepalen het niveau waarop wij de kwaliteit van onze processen willen borgen.

2.1 Handhaving

Wat willen we bereiken?

1. Adequaat toezicht bij bedrijven, op locaties, in de afvalstoffenketen en in het vrije veld.

Op onder meer:

- de Wabo-vergunningen bij milieu-inrichtingen,
- het Activiteitenbesluit, de Wet milieubeheer
- de Wet Bodembescherming en het Besluit Bodemkwaliteit,
- Wet hygiëne en veiligheid zwem- en badinrichtingen,
- het Vuurwerkbesluit,
- de Ontgrondingenwet,
- Waterwet,
- Natuurbeschermingswet,
- Natuurschoonwet,
- Boswet,
- Flora- en Faunawet,
- Luchtvaartwet,
- de Provinciale Milieuverordening en de Landschapsverordening.

Daarbij worden de beleidsregels van het bevoegde gezag gevolgd. Waar nodig wordt –afhankelijk van het verleende mandaat- een sanctie opgelegd of voorbereid.

Met de milieuklachten telefoon wordt 24 uren bereikbaarheid voor klachten en calamiteiten gerealiseerd.

De werkprocessen worden uitgevoerd conform de kwaliteitseisen van de partners en het Dossier Afspraken en Protocollen (DAP), onderdeel van de DVO's met de deelnemende partijen.

2. In 2014 starten met de doorontwikkeling van de werkprocessen.

Het doel is integratie, standaardisering en kwaliteitsborging. In dat kader bevorderen we dat de opdrachtgevers de landelijke model-handhavingsstrategie vaststellen. In 2015 zetten we de integratie van werkprocessen en standaardisering van producten voort.

3. In 2014 inzicht krijgen in het voldoen aan kwaliteits- en massacriteria.

Daarbij horen ook de criteria voor de kennis en ervaring van de medewerkers. We ontwikkelen een systeem voor de borging van kennis. In 2016 voldoen we aan kwaliteitscriteria voor kritieke massa, kennis en ervaring van de medewerkers. Daarvoor wordt in 2014 onderzoek gedaan. Waar nodig worden de medewerkers in 2015 opgeleid.

4. In 2014 verkennen van mogelijkheden van duurzame samenwerking en informatie-uitwisseling met onze ketenpartners.

In 2015 geven we vorm aan duurzame samenwerking en informatie-uitwisseling met onze ketenpartners.

5. In 2014 kennen bedrijven en instellingen de RUD Utrecht als nieuwe uitvoeringsorganisatie.

In 2015 zijn bedrijven en instellingen in contact met de RUD Utrecht als uitvoeringsorganisatie.

Wat gaan wij daarvoor doen?

De (continuïteit van de) uitvoering van het toezicht staat in 2014 voorop. Er wordt een begin gemaakt met de doorontwikkeling zodat in 2015 de gewenste resultaten kunnen worden gerealiseerd. De uitvoering van het toezicht staat in 2015 voorop. De doorontwikkeling van werkprocessen krijgt vorm.

Wat	Indicator
Uitvoeren resterend deel jaarprogramma's 2014 van de partners conform de DVO's	Producten en prestaties worden geleverd in een range van 80-90 procent..
Uitvoeren jaarprogramma 2015 conform de DVO's	Producten en prestaties worden geleverd in een range van 90-110 procent ¹ .
Start standaardisering werkprocessen	In 2014 stellen wij aan de opdrachtgevers voor om de landelijke model-handhavingsstrategie vast te stellen. Eind 2014 is de EU-aanbesteding voor een zaakgericht VTH-systeem afgerond. In 2015 worden van de belangrijkste handhavingstaken (basistaken) werkprocessen van de deelnemers geïntegreerd tot één proces met één strategie (harmonisatie van handhavingsbeleid). We nemen een nieuw zaakgericht VTH-systeem in gebruik. Eind 2015 beschikken wij over een producten- en dienstencatalogus.
Kwaliteitsborging	In 2014 blijven werkprocessen (handhaving) die met certificaat zijn overgedragen gecertificeerd. In 2015 besluiten wij over de wijze waarop de RUD Utrecht de werkprocessen borgt: op ISO-niveau of vergelijkbaar. Tot dan blijven de werkprocessen die door de partners in 2014 met een ISO-certificaat zijn overgedragen, op dat niveau gecertificeerd.
Verbeteren professionaliteit toezichthouders	In 2015 onderzoeken we of de formatie voldoet aan massa-, ervarings- en kenniscriteria conform de kwaliteitscriteria van de wet VTH. In 2016 zijn de toezichthouders waar nodig extra opgeleid. De formatie voldoet in 2017 aan de kenniscriteria conform de kwaliteitscriteria van de wet VTH.
Verbetering samenwerking	In 2014 verkennen we de mogelijkheden van samenwerking met ketenpartners buiten de RUD. In 2015 wisselen wij handhavingsinformatie uit met ketenpartners, bijvoorbeeld door aansluiting op Inspectieview. In 2015 willen we informatie gestuurde handhaving en ketentoezicht voortzetten op in 2014 vastgestelde niveau. Waar mogelijk geven we met de partners en opdrachtgevers invulling aan integraal toezicht.
Klantwensen onderzoeken	Een contactdag voor bedrijven en instellingen. Uitkomsten meenemen in ontwikkelagenda. Uitvoeren klanttevredenheidsonderzoek
Handhavingsbeschikkingen voldoen aan inhoudelijke en juridische kwaliteit	Bij 95 procent van alle handhavingsbeschikkingen zijn er geen inhoudelijke en juridische gebreken aan beschikkingen bij bezwaar- en beroepsprocedures.

Belangrijke ontwikkelingen en aandachtspunten

¹ De ontwikkelagenda kan invloed hebben op de productiviteit en dus op deze indicator.

Werkprogramma's 2014 en 2015	De RUD Utrecht maakt een operationele start midden in het begrotingsjaar. Continuïteit door uitvoering van de lopende werkprogramma's van de afzonderlijke deelnemers staat voor 2014 centraal. De doorontwikkeling van werkprocessen en het behalen van de integratiewinst krijgen vorm in de loop 2015. Wij gaan in gesprek met de deelnemers voor de uitvoeringsprogramma's 2015.
Informatie gestuurde handhaving	In 2014 willen we informatie gestuurde handhaving en ketentoezicht voortzetten op het bestaande niveau. We formuleren voorstellen voor continuering en verbreding daarvan in 2015 en verder.
Integraal toezicht	Enkele deelnemers hadden integraal toezicht op het terrein van milieu en bouwen binnen de latende organisatie vormgegeven. Dit wordt gecontinueerd. Best practises kunnen worden gebruikt voor de programmering van 2015.
Kwaliteit	In 2015 wordt de wet VTH van kracht. Daarin worden de criteria voor processen, de massacriteria en de criteria voor ervaring en opleiding verankerd. In 2014 vormen we ons een beeld in hoeverre de RUD daaraan voldoet.
Kwaliteitsborging	In 2015 wordt besloten over de wijze waarop de RUD Utrecht de werkprocessen borgt: op ISO-niveau of vergelijkbaar. Met het oog daarop blijven werkprocessen die door partners met een ISO-certificaat zijn overgedragen, in 2014 gecertificeerd.
Omgevingswet	De Omgevingswet (2018) betekent een omslag in de uitvoering van het omgevingsrecht. De rol van de overheid verandert. Meer algemene regels en doelvoorschriften moeten de initiatiefnemer meer ruimte bieden "eenvoudig en beter. In 2015 wordt het wetgevingstraject gevolgd. We hebben aandacht voor het anticiperen op de noodzakelijke veranderingen.

Wat mag het kosten?

	2014	2015	2016	2017
Lasten Handhaving	€ 2.085.152	€ 4.403.286	€ 4.511.658	€ 4.507.464

2.2 Vergunningverlening

Wat willen we bereiken?

1. Adequate vergunningverlening en afhandeling van meldingen bij bedrijven en locaties.

Het gaat daarbij om:

- Wabo-vergunningen bij milieu-inrichtingen,
- meldingen in het kader van het Activiteitenbesluit,
- beschikkingen Wet Bodembescherming,
- vergunningen en meldingen van het Vuurwerkbesluit,
- de Ontgrondingenwet,
- Waterwet,
- de Luchtvaartwet.

Daarbij worden de beleidsregels van het bevoegde gezag gevolgd. Afhankelijk van het verleende mandaat stellen wij hiervoor adviezen op of nemen we de beschikkingen in mandaat. Vergunningaanvragen moeten binnen wettelijke termijnen worden afgehandeld en meldingen moeten beoordeeld worden op juistheid en volledigheid. Beide procedures moeten geïntegreerd worden behandeld in het kader van de WABO, waarbij aansluiting moet zijn met de gemeentelijke loketten. De werkprocessen worden uitgevoerd conform de kwaliteitseisen van de partners en het Dossier Afspraken en Protocollen (DAP), onderdeel van de DVO's met de deelnemende partijen.

2. In 2014 start doorontwikkeling van de werkprocessen

Het doel is te komen tot integratie, standaardisering en kwaliteitsborging.

In 2015 zetten we de integratie van werkprocessen en standaardisering van producten voort.

3. In 2014 inzicht krijgen in het voldoen aan kwaliteits- en massacriteria.

En verder is ook het doel te voldoen aan de criteria voor de kennis en ervaring van de medewerkers. We ontwikkelen een systeem voor de borging van kennis. In 2016 voldoen we aan kwaliteitscriteria voor kritieke massa, kennis en ervaring van medewerkers. In 2014 is onderzoek gedaan. Waar nodig worden de medewerkers in 2015 opgeleid.

4. In 2014 kennen bedrijven en instellingen de RUD Utrecht als nieuwe uitvoeringsorganisatie.

In 2015 zijn bedrijven en instellingen in contact met de RUD Utrecht als uitvoeringsorganisatie.

Wat gaan wij daarvoor doen?

De (continuïteit van de) uitvoering van de vergunningverlening staat in 2014 en 2015 voorop. In 2014 wordt een begin gemaakt met de doorontwikkeling, zodat in 2015, de gewenste resultaten kunnen worden gerealiseerd. In 2015 krijgt de doorontwikkeling van werkprocessen vorm.

Wat	Indicator
Uitvoeren resterend deel jaarprogramma's 2014 van de partners conform de DVO's	Producten en prestaties worden in de range van 80-90 procent geleverd.
Uitvoeren jaarprogramma 2015	Producten en prestaties worden in de range van 90-110 procent ² .
Tijdige en geïntegreerde verlening van vergunningen binnen wettelijke termijn	95 procent van vergunningen binnen termijn tenzij opdrachtgever instemt met termijnoverschrijding of tenzij dat in het belang van het product is.
Vergunningen voldoen aan inhoudelijke en juridische kwaliteit	Bij 95 procent van alle vergunningen zijn er geen inhoudelijke en juridische gebreken aan beschikkingen bij bezwaar- en beroepsprocedures.
Start standaardisering werkprocessen	Eind 2014 is de EU-aanbesteding voor een zaakgericht VTH-systeem afgerond. In 2015 worden van de belangrijkste vergunningentaken (basistaken) werkprocessen van de deelnemers geïntegreerd tot één proces. We nemen een nieuw zaakgericht VTH-systeem in gebruik. Eind 2015 beschikt de RUD Utrecht over een producten- en dienstencatalogus.
Kwaliteitsborging	In 2014 blijven werkprocessen (vergunningverlening) die met certificaat zijn overgedragen gecertificeerd. In 2015 besluiten we over de wijze waarop de RUD Utrecht de werkprocessen borgt: op ISO-niveau of vergelijkbaar. Tot dan blijven de werkprocessen die door de partners in 2014 met een ISO-certificaat zijn overgedragen, op dat niveau gecertificeerd.
Klantwensen onderzoeken	Een contactdag voor bedrijven en instellingen. Uitkomsten meenemen in ontwikkelagenda. Uitvoeren klanttevredenheidsonderzoek
Verbeteren professionaliteit vergunningverleners	In 2015 onderzoeken we of de formatie voldoet aan massa-, ervarings- en kenniscriteria conform de kwaliteitscriteria van de wet VTH. In 2016 zijn de vergunningverleners waar nodig extra opgeleid. De formatie voldoet in 2017 aan de kenniscriteria conform de kwaliteitscriteria van de wet VTH.

Belangrijke ontwikkelingen en aandachtspunten

² De ontwikkelagenda kan invloed hebben op de productiviteit en dus op deze indicator

Werkprogramma's 2014 en 2015	De RUD Utrecht maakt een operationele start midden in het begrotingsjaar. Continuïteit door uitvoering van de lopende werkprogramma's van de afzonderlijke deelnemers staat voor 2014 centraal. De doorontwikkeling van werkprocessen en het behalen van de integratiewinst krijgen vorm in de loop 2015. Wij gaan in gesprek met de deelnemers voor de uitvoeringsprogramma's 2015.
Kwaliteit	In 2015 wordt de wet VTH van kracht. Daarmee worden de criteria voor processen, de massacriteria en de criteria voor ervaring en opleiding verankerd. In 2014 vormen we ons een beeld in hoeverre de RUD daaraan voldoet.
Kwaliteitsborging	In 2015 wordt besloten over de wijze waarop de RUD Utrecht de werkprocessen borgt: op ISO-niveau of vergelijkbaar. Met het oog daarop blijven werkprocessen die door partners met een ISO-certificaat zijn overgedragen, in 2014 gecertificeerd.
WABO	Door de invoering van de WABO in oktober 2010 zijn ongeveer 25 vergunningsstelsels vervangen door een nieuwe vergunning: de omgevingsvergunning. Om op tijd en met een goede kwaliteit de omgevingsvergunning af te geven, is het essentieel dat het totale proces van vergunningverlening vanuit de 1 loketgedachte plaatsvindt. Dit is een punt van aandacht bij de verdere vormgeving van de RUD Utrecht.
Omgevingswet	De Omgevingswet (2018) betekent een omslag in de uitvoering van het omgevingsrecht. De rol van de overheid verandert. Meer algemene regels en doelvoorschriften moeten de initiatiefnemer meer ruimte bieden "eenvoudig en beter. In 2015 wordt het wetgevingstraject gevolgd. We hebben aandacht voor het anticiperen op de noodzakelijke veranderingen.

Wat mag het kosten?

	2014	2015	2016	2017
Lasten Vergunningverlening	€ 2.067.014	€ 4.361.565	€ 4.466.936	€ 4.462.859

2.3 Advisering

Wat willen we bereiken?

Afhankelijk van de afspraken met de deelnemers gaat het om:

- 1. Advisering op het gebied van de externe veiligheid.**
 - a. Adviezen externe veiligheid in bestemmingsplannen
 - b. Adviezen routing gevaarlijke stoffen
 - c. Risicoregistratie/beheer risicokaart
 - d. Adviezen t.b.v. beleidsplannen
 - e. Adviezen t.a.v. risicocommunicatie
- 2. Advisering op het gebied van milieu in bestemmingsplannen**
- 3. Adviezen op het gebied van specialistische milieuonderwerpen:**
 - a. Geluidsadviezen en -metingen
 - b. Adviezen zonebeheer industrieterreinen
 - c. Geurproblematiek
 - d. Bodem
- 4. Uitvoeringsbeleid**

Wat gaan wij daarvoor doen?

Wat	Indicator
-----	-----------

Verstrekken integrale adviezen aan opdrachtgevers	Leveren van advies dat voldoet aan de afgesproken kwaliteit.
Kennisopbouw en behoud kennis	In 2014 een visie op kennisbeheer van specialistische onderwerpen. In 2015 waar nodig voldoet het kennisniveau op specialistische gebieden aan de kwaliteitseisen.

Belangrijke ontwikkelingen en aandachtspunten	
Integrale benadering	Regio Utrecht is een mooie en goede leefomgeving. De uitdaging is om wonen, werken, verkeer en recreëren op een verantwoorde manier mogelijk te maken. Dit vraagt een aanpak waarin niet alleen gekeken wordt naar de afzonderlijke maar ook naar de verbanden tussen deze thema's en naar de relatie tot andere beleidsterreinen zoals gezondheid, verkeer, economie en ruimtelijke ordening.
Externe veiligheid	De Provincie Utrecht heeft de voorgaande jaren voor de gemeenten in Regio Utrecht het provinciale uitvoeringsprogramma externe veiligheid opgepakt. Het is de bedoeling dat de RUD Utrecht dit over neemt. De bijbehorende subsidie wordt uitgekeerd aan de RUD Utrecht. Door de vorming van de 6 BRZO-RUD's is veel specialistische kennis daar geconcentreerd. De RUD Utrecht neemt deel in een overleg met als doel deze kennis ook voor de lokale RUD te ontsluiten.

Wat mag het kosten?

	2014	2015	2016	2017
Lasten Advisering	€ 465.371	€ 983.029	€ 1.008.254	€ 1.007.278

3. Paragrafen

3.1 Lokale heffingen

De RUD Utrecht is niet bevoegd om lokale heffingen op te leggen, dat doen deelnemers van de RUD Utrecht zelf.

3.2 Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen is een maatstaf voor de mate waarin de gemeenschappelijke regeling RUD Utrecht in staat is om de gevolgen van risico's op te vangen zonder dat het beleid of de uitvoering daarvan in gevaar komt.

Om adequaat en effectief te kunnen reageren op de financiële gevolgen van risico's die zich voordoen zal de RUD Utrecht moeten beschikken over een financiële buffer. Hierdoor is de RUD Utrecht in staat om zelf risico's financieel op te vangen. Er hoeft dan geen afzonderlijk beroep gedaan te worden op de deelnemers.

Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen is de verhouding tussen de weerstandscapaciteit en de risico's die de RUD Utrecht loopt. Het gaat hier over niet kwantificeerbare risico's. Voor kwantificeerbare risico's worden voorzieningen gevormd.

In artikel 31 van de gemeenschappelijke regeling RUD Utrecht is bepaald dat het weerstandsvermogen maximaal 5 procent van de jaaromzet bedraagt. Op basis van de begroting 2014 bedraagt dit € 544.216. Bij de jaarrekening wordt duidelijk of er exploitatieoverschotten dan wel -tekorten zijn. Als er overschotten zijn dan worden deze gebruikt om een weerstandsvermogen op te bouwen.

Weerstandscapaciteit

De weerstandscapaciteit bestaat uit de middelen waarover het RUD beschikt om de onvoorziene kosten te dekken. Voor de RUD Utrecht is bij de start alleen de algemene reserve aan te merken als beschikbare weerstandscapaciteit en dient als buffer tegen onvoorzienbare risico's. De omvang van deze reserve is bij de start van de gemeenschappelijke regeling nihil. In de begroting is rekening gehouden met een post onvoorzien (circa 3% van het begrotingstotaal), ter grootte van ruim € 325.000.

Algemene reserve

Op grond van voorgaande kan gesteld worden dat het weerstandsvermogen van de RUD Utrecht slechts gevormd wordt door de algemene reserve. De kenmerken van een algemene reserve zijn:

- Algemene reserve is eigen vermogen
- Bedragen zijn vrij besteedbaar
- Het Algemeen Bestuur besluit over de vorming en besteding van de algemene reserve
- Toevoegingen en onttrekkingen verlopen via de exploitatie

Als de algemene reserve de norm van 5 procent heeft bereikt worden exploitatie overschotten aan de deelnemers terugbetaald.

Risicomanagement

Risicomanagement is het effectief omgaan met de kansen en bedreigingen die de realisatie van de organisatiedoelstellingen kunnen beïnvloeden. Hiervoor is het van belang dat er een continu proces wordt ingericht van identificeren, prioriteren en beheersen.

Hierdoor kunnen goed onderbouwde keuzes gemaakt worden met betrekking tot:

- Welke risico's gedragen kunnen worden?
- Welke beheersmaatregelen kunnen getroffen worden?
- Welke middelen moeten, ter afdekking van risico's, gereserveerd worden?

Door de koppeling van het risicomanagement aan de planning & control cyclus van de RUD Utrecht zal drie keer per jaar over risico's worden gerapporteerd. Dat is bij de programmabegroting, de bestuurlijke voortgangsrapportage (alleen significante afwijkingen) en de jaarrekening.

Risico's

Bij de aanvang van de werkzaamheden van de RUD Utrecht zijn nog niet alle risico's in beeld en gekwantificeerd. Hieronder volgt dan ook een niet limitatief overzicht van risico's die onderkend zijn bij de oprichting van de RUD Utrecht.

- **Gevolgen van het Sociaal Plan RUD Utrecht**

De onderhandelingen over het sociaal plan zijn nog niet afgerond. Daardoor zijn deze nog niet verwerkt in de begroting. Afspraak is wel dat eventuele kosten die voortvloeien uit het sociaal plan gedragen worden door de latende organisaties.

- **Hogere waardering in definitief functieboek**

In de begroting zijn worden de personeelslasten zoveel mogelijk geraamd op basis van een voorlopige inschatting van functies en bijbehorende inschaling van medewerkers. Een definitieve berekening kan pas worden gemaakt nadat er een definitieve keuze voor de cao is gemaakt, het functieboek, de profielen zijn vastgesteld en de functies gewaardeerd zijn. Dit is naar verwachting eind april gereed, zodat bij de vaststelling van de begroting in juni van het AB, kan worden aangegeven wat de consequenties zijn.

- **Vacatures na het plaatsingsproces**

Na het plaatsingsproces kunnen mogelijk een aantal functies niet vervuld zijn. Het is nu nog onduidelijk over welke functies dat zal gaan. Dit kan leiden, indien besloten wordt tot inhuur, tot hogere kosten bij het inhuren van voldoende personeel of tot productieverlies als de functies niet worden ingevuld.

- **Productieverlies bij het opstarten**

Het opstarten van de nieuwe organisatie, bestaande uit circa 130 medewerkers die uit meerdere organisaties afkomstig zijn, zal mogelijk leiden tot beperkte productiviteit. Zo is bijvoorbeeld bij het opstellen van deze begroting nog niet bekend of alle formatie ook volledig bezet zal zijn. Daarnaast wordt gewerkt met bestaande systemen waardoor het lastig is om werkzaamheden van elkaar over te nemen. Met name voor de werkzaamheden voor de kleinere deelnemers kan dat tot productieverlies leiden. Om dat te beheersen wordt geprobeerd om deze deelnemers versneld naar het VTH systeem van de provincie te converteren en daar niet te werken met het systeem van verlengde kabels..

- **Administratieve organisatie:**

Er wordt gewerkt met verlengde kabels, op de systemen van de deelnemers voor een periode van één jaar. Er wordt gewerkt om de werkprocessen, en dan met name de afspraken tussen deelnemer en RUD goed te beschrijven. Als de werkprocessen van de deelnemers nog niet beschreven zijn kan gevolg hebben voor de kwaliteit van de producten en diensten die door de RUD Utrecht worden aangeboden.

- **Nieuwe wet- en regelgeving**

Uitgangspunt is de bestaande wijze van werken, op basis van verschillende kwaliteitsniveaus. Dat is de afspraak conform het bedrijfsplan. Nieuwe veranderingen in wet- en regelgeving die in de eerste jaren kunnen daardoor mogelijk niet budgettair neutraal opvangen kunnen worden, indien deze niet uit de post onvoorzien kunnen worden gedekt.

3.3 Onderhoud kapitaalgoederen

Voor de RUD Utrecht is dit op termijn niet van toepassing, omdat het kantoor waar de RUD Utrecht is gehuisvest wordt gehuurd en de RUD Utrecht gebruik maakt van leaseauto's. Mogelijk worden nog enkele dienstauto's in het begin van deelnemers overgenomen. Op termijn worden deze vervolgens geleased.

3.4 Financiering

Deze paragraaf gaat over de financiering van de RUD Utrecht op de korte en de lange termijn. Daarin worden betrokken het schatkistbankieren, de kasgeldlimiet en de renterisiconorm. Doel is onder gunstige voorwaarden en met beperkte risico's over voldoende financiële middelen beschikken.

Financiering korte termijn

In de bijdrageverordening is het volgende vastgelegd:

- a) De deelnemers betalen uiterlijk 1 januari, 1 april, 1 juli en 1 oktober een voorschot in de kosten van het lopende begrotingsjaar van 25 procent van de bijdrage en de additionele bijdrage. Voor het eerste halve jaar worden aanvullende afspraken gemaakt, zodat de organisatie over voldoende liquiditeiten beschikt aan de start om aan haar financiële verplichtingen te voldoen. Voorstel is om deelnemers te vragen om beide termijnen voor 2014 in een keer te voldoen.
- b) Naar aanleiding van de liquiditeitspositie in de afzonderlijke kwartalen kan het dagelijks bestuur bepalen dat van het bedrag, bedoeld in het eerste lid, een afwijkend voorschot wordt betaald. Hierdoor is verzekerd dat de RUD Utrecht voor de korte termijn voldoende financiële middelen heeft. Doen zich hierbij tijdelijk overschotten voor, dan heeft de RUD Utrecht te maken met schatkistbankieren. De overschotten mogen alleen in rekening-courant en via deposito's bij de schatkist (het rijk) worden belegd (of uitgeleend aan andere decentrale overheden). Hierbij geldt een drempel van 0,75 procent van het begrotingstotaal, dat is € 81.632. Dit bedrag mag dus buiten de schatkist blijven.

De RUD Utrecht kan bij de financiering op korte termijn ook gebruik maken van krediet bij een bank. Daarbij zal de bank rente in rekening brengen. Bovendien heeft de RUD Utrecht hierbij te maken met de kasgeldlimiet: het rijk heeft een maximum gesteld aan de financiering op korte termijn (looptijd maximaal één jaar). Doel is het voorkomen van grote schokken in de te betalen rente. Deze kasgeldlimiet bedraagt 8,2 procent van de begroting, dat is € 892.514.

Het AB heeft vooruitlopend op de vaststelling van de begroting 2014 besloten om een kredietfaciliteit aan te vragen om voorbereidende werkzaamheden te kunnen verrichten. De maximale kredietfaciliteit betreft € 60.000

Verwacht wordt dat de RUD Utrecht verder in 2014 en 2015 niet of nauwelijks gebruik zal maken van kort krediet bij de bank.

Financiering lange termijn

Wanneer de RUD Utrecht investeringen doet en deze activeert op de balans kan het nodig zijn om deze te financieren met geldleningen met een looptijd langer ter dan één jaar. Hierbij moet rekening worden gehouden met de renterisiconorm van het rijk, die voorziet in spreiding van de looptijden van geldleningen, waardoor renterisico's beperkt worden.

De RUD Utrecht start met één langlopende lening: de voorfinanciering van de projectkosten door de provincie Utrecht. Verwacht wordt dat deze lening in de komende twee en een half jaar wordt afgelost. Op dit moment is niet te overzien of de RUD Utrecht meer langlopende geldleningen nodig heeft. Dit is afhankelijk van omvang en tempo van de investeringen (in bijvoorbeeld ICT) en de ontwikkeling van de reservepositie van de RUD Utrecht. Bij aanvang van de RUD zal daarvoor een liquiditeitenplanning worden opgesteld.

3.5 Bedrijfsvoering

Organisatie

De RUD Utrecht is een zelfstandige vormgegeven samenwerkingsverband van en voor elf gemeenten en de provincie Utrecht. De deelnemende gemeenten zijn Amersfoort, Baarn, Bunschoten, Eemnes, Houten, Leusden, Lopik, Nieuwegein, Soest, Utrecht en Woudenberg. Het is een gemeenschappelijke regeling, waarbij sprake is van verlengd openbaar bestuur. De provincie en deze gemeenten zijn samen eigenaar van de RUD Utrecht.

De kerntaken zijn vergunningverlening en handhaving op VROM-gebied. De Provinciale omgevingstaken bestrijken de gehele provincie.

De provincie Utrecht heeft zowel frontoffice- als backofficetaken overgedragen aan de RUD Utrecht. De gemeentelijke deelnemers hebben grotendeels hun frontofficetaken bij de eigen organisatie gehouden; voor deze partijen vormt de RUD Utrecht de backoffice.

In dienstverleningsovereenkomsten zijn de werkafspraken en taakafbakening vastgelegd.

De RUD Utrecht is een uitvoeringsorganisatie. De deelnemende opdrachtgevers bepalen het beleid, waarin de RUD Utrecht wel meedenkt.

De startformatie bestaat uit 108,10 fte, waarvan 84,40 fte bij aanvang in het primair proces worden ingezet. Bij de inrichting van het primair proces is functiescheiding toegepast tussen de werkvelden vergunningverlening en handhaving. Voor de uitvoering van de primaire taken zijn 5 uitvoerende teams en één ondersteunend team gevormd.

De overige ondersteunende taken worden ondergebracht in het team Bedrijfsvoering. Dit team levert de benodigde ondersteuning op het vlak van personeel, informatie, organisatie, financiën, automatisering, communicatie en huisvesting/facilitaire zaken. Delen van deze taken zijn bij aanvang uitbesteed.

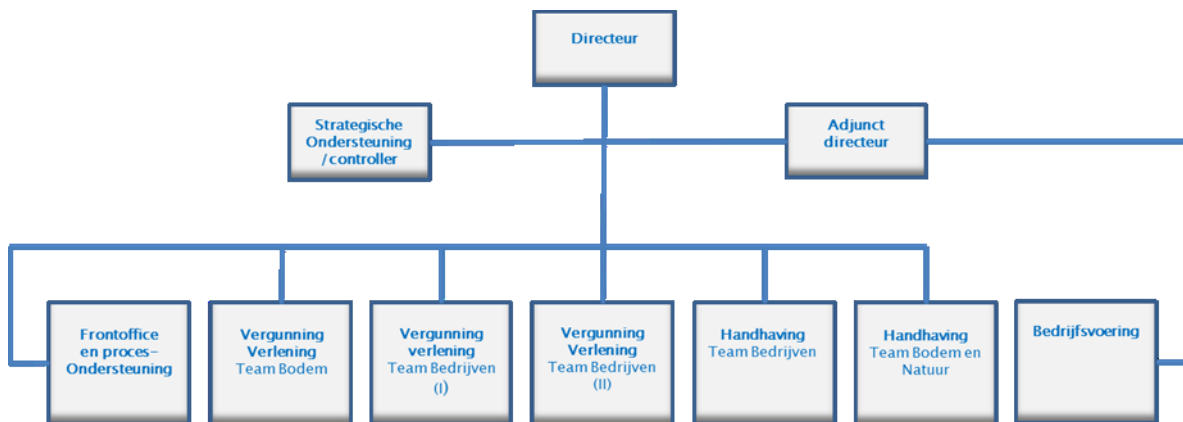
Er is gekozen voor twee managementlagen:

- De directeur en adjunct-directeur, die ook het team Bedrijfsvoering aan stuurt
- Teamleiders van de teams in het primaire proces

De teamleiders hebben, als rol, ook zorg voor het Dienstverleningshandvest, de Dienstverleningsovereenkomst en het relatiebeheer met de deelnemers.

Verder vervult de controller vanuit een neutrale positie een staffunctie onder directe verantwoordelijkheid van de directeur.

Het organogram van RUD Utrecht ziet er als volgt uit:



Ontwikkelplan

In de korte tijd die beschikbaar was om RUD Utrecht vanaf 1 juli 2014 operationeel te hebben, was het niet mogelijk bij de start al over een volledig geïntegreerde organisatie te beschikken. In eerste instantie wordt daarom gestart met de werkprocessen en ICT systemen van de huidige deelnemers. Daarmee kunnen het nieuwe bestuur en de nieuwe directeur de lead in het inrichtingsproces nemen. Tot slot brengt te snel handelen te veel risico's voor de taakuitvoering en bedrijfsvoering met zich mee.

In de voorgenoemde aanpak van het transitieproces wordt 2014 daarom gezien als een overgangsjaar.

In dit jaar:

- wordt het huidige kwaliteitsniveau van uitvoering van de verschillende deelnemers gehandhaafd,
- kunnen gemeenten kiezen voor een beperkte mandaatverlening,
- wordt nog gewerkt met de huidige functionele applicaties en
- worden medewerkers zoveel mogelijk in hun huidige werkgebied ingezet.

Maatregelen die ervoor moeten zorgen dat er budgettair neutraal kan worden gestart, om de tijd te nemen om het vertrouwen in de RUD Utrecht te laten groeien. En verder kennis en kunde van het gebied behouden blijft en de taakuitvoering tijdens de transitie zo ongestoord mogelijk verloopt.

De doorontwikkeling van RUD Utrecht naar een integraal werkende dienst met een eigen identiteit en positie in de keten, een ruimer mandaat en vermoedelijk ook meer taken die voor gemeenten worden uitgevoerd, zal zo zijn beslag zal krijgen in de jaren na 2014. Voor de verdere ontwikkeling wordt in de tweede helft van 2014 een ontwikkelplan opgesteld. Op basis van de besluitvorming hierover worden de in de begroting gereserveerde middelen beschikbaar gesteld.

ICT

De tweede helft 2014 en 2015 staan voor wat betreft ICT in het teken van opbouw ICT faciliteiten. Per 1 juli zijn de bedrijfsvoeringstoepassing, het intranet (Viadesk) en de website operationeel. Kantoorautomatisering, PC-werkplekken en data- en telecommunicatiefaciliteiten worden tijdelijk geleverd door de provincie Utrecht. De medewerkers van de RUD Utrecht werken t/m medio 2015 met de VTH-toepassing en het DMS van hun latende organisatie.

In 2014 zijn er (Europese) aanbestedingen opgestart voor de aanschaf en implementatie van een VTH-toepassing en een midoffice/DMS-omgeving. Tevens worden alle ICT-infrastructurele diensten en kantoorautomatisering en data- en telecommunicatiediensten aanbesteed. Deze diensten worden zo mogelijk inbesteed bij een collega overheid of binnen een samenwerking van alle huurders/bewoners van het provinciehuis.

De ICT uitgaven zullen in de loop van 2015 oplopen, a.g.v. de afschrijving op de projectkosten van de aanbestedingen (en implementaties) en de exploitatielasten van de ICT diensten en software licenties. Dit past binnen de financiële exploitatie van deze begroting.

Huisvesting

De RUD Utrecht huurt één verdieping in het Provinciehuis met een aantal flankerende maatregelen. Die zorgen er voor dat de huisvesting adequaat is voor het aantal mensen dat straks werkt voor de RUD Utrecht. Verder worden kelderruimte en parkeerplaatsen voor medewerkers, bezoekers en piketauto's gehuurd.

De huur gaat in op 1 juli 2014. Er is een huurvrije periode, exclusief servicekosten, van 12 maanden afgesproken. Naast deze huurvrije periode wordt het meubilair door de provincie als incentive aangeboden en is vanaf jaar 5 een breakoptie in de huurovereenkomst opgenomen. E.e.a. beperkt de investeringen die de RUD zelf moet doen.

Facilitaire dienstverlening

De RUD Utrecht maakt ook gebruik van facilitaire diensten van de Provincie. Hiervoor worden servicekosten in rekening gebracht.

Het gaat om:

- Gebouw- en terreinonderhoud
- Het gebruik van elektriciteit, water en stadsverwarming
- Voorzien in consumptieve diensten
- Risico beheersen
- Schoonmaken
- Document managen
- Reststoffen managen
- Verstrekken van ruimten
- voorzien in ICT (interne infrastructuur)
- ondersteunen ICT (services en beheer)

3.6 Verbonden partijen

De RUD Utrecht heeft geen verbonden partijen.

3.7 Grondbeleid

De RUD Utrecht heeft geen grondbeleid.

4. Mutaties t.o.v. Bedrijfsplan

In dit hoofdstuk staan de belangrijkste mutaties ten opzichten van het bedrijfsplan opgenomen.

Personeel

Uitgangspunt in het bedrijfsplan was dat er circa 122 fte bij de RUD zouden komen. Als gevolg van de overdracht van het bevoegd gezag (waardoor 6,8 fte naar de OdrU overgaan) daalt de primaire formatie maar ook de formatie van de overhead. Daarnaast zijn er keuzes gemaakt om ICT, een deel van P&O en de facilitaire dienstverlening af te nemen van de provincie dan wel derden. Dit leidt ertoe dat de totale formatie is gedaald tot 108,10 fte.

De salariskosten in de bedrijfsplan waren voor het primaire proces gemiddeld op iets onder de € 70.000 opgenomen. Op basis van de doorrekening van het formatieplan komt dat iets lager uit. Ook voor de ondersteunende functies was € 70.000 als norm genomen. Een doorrekening van het formatieplan laat zien dat de kosten, door uitbesteding van enkele uitvoerende taken, hoger uitkomt. De gemiddelde kosten van de overhead komt uit op ongeveer € 74.000.

Als gevolg van de bovenstaande mutaties daalt t.o.v. het bedrijfsplan de omvang van de personele lasten in de begroting.

ICT

In het bedrijfsplan is voor ICT € 7.500 als norm per fte gehanteerd. Dit was exclusief eigen ICT formatie welke onderdeel uitmaakte van de overhead.

De ICT kosten komen per fte hoger uit dan de norm, maar gecorrigeerd voor dat gedeelte dat door de RUD nu wordt uitbesteed, en waarvoor geen formatie is opgenomen, weer binnen de totale kosten van de ICT kosten in het bedrijfsplan. De gemiddelde kosten komen uit op ongeveer € 10.000 per werkplek.

Huisvesting

In het bedrijfsplan wordt een norm van € 5.000 per fte gehanteerd.

Uit de begroting blijkt dat de kosten zeker in het eerste jaar veel lager, ongeveer € 0,2 miljoen in 2014, € 0,3 miljoen in 2015 en € 0,2 miljoen in 2016 uitvallen. Dit komt doordat een huurvrije periode is bedongen, en ook het meubilair als inventie van de verhuurder wordt ontvangen. Daarnaast vallen de facilitaire kosten ook lager uit.

Overige lasten

In het bedrijfsplan was voor de overige lasten 7% van de salarislasten geraamd. De kosten zijn voor de begroting nader uitgesplitst. De begroting laat zien dat de omvang van de kosten ongeveer gelijk blijft ten opzichte van het bedrijfsplan. Omdat de RUD start met minder formatie is dit echter een hoger percentage van de salarislasten.

De volgende kostensoorten zijn geraamd:

- Opleidingskosten
- Woon-werkverkeer
- Accountant
- Arbo dienst
- Bedrijfsmaatschappelijk zorg
- Lidmaatschap vereniging Omgevingsdienst.nl
- Lidmaatschap Jongstleden
- Representatiekosten
- Verzekeringen
- Uitbesteding salarisverwerking
- Functiegebonden toelagen en overwerkvergoeding
- Vervoermiddelen

- Dienstreizen
- Apparatuur
- Abonnementen
- Archief
- Bedrijfskleding
- Bankkosten
- Juridische ondersteuning
- Kantoor/drukwerk/porto

Nulmeting

De nulmeting die door Antea is uitgevoerd leidt maar zeer beperkt tot aanpassingen in de formatie. Alleen de gemeente Eemnes wordt voor 100 uren gecorrigeerd. De correctie komt lager uit dan de 200 uur die de gemeenteraad heeft gevraagd, omdat als gevolg van een nieuw bedrijventerrein er ook een uitbereiding van de taken is. De resultaten zijn in deze begroting reeds verwerkt, vooruitlopend op de vaststelling van de rapportage van Antea.

Bij de provincie Utrecht heeft de nulmeting geleid tot het opnemen van een materieel budget voor de uitvoering van de structurele taken. Het betreft een aanvullend budget van € 276.415. Jaarlijks worden daarover in de DVO afspraken gemaakt over de specifieke inzet van dat budget.

Bijdrage per deelnemer

De bijdrage per deelnemer is het financiële kader voor de begroting. De belangrijkste mutatie die daarop heeft plaatsgevonden betreft de wijziging van het bevoegd gezag. Daardoor veranderen alle bijdragen. Voor de RUD is dat budgettair neutraal verwerkt. In de bijlage 5.1 staan de bijdrage per deelnemer opgenomen.

5. Bijlagen

5.1 Specificatie bijdrage per opdrachtgever

Op 1 januari 2014 heeft een verschuiving van de taken tussen de deelnemers van de RUD plaatsgevonden. In het bedrijfsplan RUD Utrecht was geen rekening gehouden met deze verschuiving omdat de informatie bij het opstellen nog niet bekend was. Pas eind 2013 was de informatie daarvoor op hoofdlijnen beschikbaar.

Met de overdracht van het bevoegd gezag heeft er ook een verschuiving tussen de budgetten van de provincie en de gemeenten plaatsgevonden. Daarvoor heeft een uitname uit het provinciefonds en een toevoeging aan het gemeentefonds plaatsgevonden.

Voor 2014 (het eerste gedeelte) is afgesproken dat alle deelnemers de aanvullende bijdrage van het gemeentefonds één op één aan de provincie Utrecht betalen. De uitvoering van de werkzaamheden wordt ook door de provincie voor de gemeenten gedaan. Voor het tweede gedeelte van 2014 (en 2015 en 2016) betalen de deelnemers de RUD dat deel waarvoor de RUD ook de werkzaamheden verricht.

In de onderstaande tabel staan de mutaties in de bijdrage van de deelnemers voor de begroting 2014 en 2015 opgenomen. Het jaar 2014 staat als geheel jaar opgenomen voor de vergelijking, in werkelijkheid staat in de begroting 50% van deze bijdragen opgenomen.

Omschrijving	Bedrijfsplan	Toevoeging n.a.v. overdracht bevoegd gezag	Inbreng deelnemers n.a.v overdracht bevoegd gezag	Overige mutaties	Inbreng deelnemers na overdracht bevoegd gezag	Perc.
Amersfoort	€ 700.100	€ 99.746	€ 799.800		€ 799.800	7,54%
Baarn	€ 209.300	€ 44.332	€ 253.600		€ 253.600	2,39%
Bunschoten	€ 369.400	€ 44.332	€ 413.700		€ 413.700	3,90%
Eemnes	€ 161.600	€ 44.332	€ 205.900	€ -8.777	€ 197.123	1,86%
Houten	€ 69.900	€ 22.166	€ 92.100		€ 92.100	0,87%
Leusden	€ 242.200	€ 44.332	€ 286.500		€ 286.500	2,70%
Lopik	€ 113.100	€ 77.580	€ 190.700		€ 190.700	1,80%
Nieuwegein	€ 124.000	€ 110.829	€ 234.800		€ 234.800	2,21%
Soest	€ 394.700	€ 66.497	€ 461.200		€ 461.200	4,35%
Utrecht	€ 899.000	€ 277.072	€ 1.176.100		€ 1.176.100	11,09%
Woudenberg	€ 239.800	€ 33.249	€ 273.000		€ 273.000	2,57%
Provincie	€ 8.009.000	€ -1.728.931	€ 6.280.100	€ -50.851	€ 6.229.249	58,72%
TOTAAL	€ 11.532.100	€ -864.465	€ 10.667.500		€ 10.607.872	100,00%

De belangrijkste mutatie is de overdracht van het bevoegd gezag. Daarnaast zijn er nog twee andere mutaties die leiden tot een andere bijdragen van deelnemers.

De grootste mutatie van de inbreng naar aanleiding van de overdracht bevoegd gezag betreft de provincie. In totaal daalt de inbreng van de provincie met ongeveer € 1,7 miljoen. Deze daling wordt voor 50% opgevangen door een hogere bijdrage door de deelnemers van de RUD Utrecht. Het overige deel betreft een verlaging omdat ook taken aan de OdrU worden overgedragen. Daardoor daalt de totale baten van de RUD met € 0,9 miljoen naar € 10,7 miljoen.

Verder nog twee veranderingen die leiden tot structurele mutaties in de bijdrage van de deelnemers ten opzichten van het bedrijfsplan:

- Naar aanleiding van de nulmeting wordt de inbreng van de gemeente Eemnes verlaagd met 100 uur. Hierdoor daalt de bijdrage van de gemeente Eemnes met € 8.777.
- Verder heeft de provincie aangegeven dat de kwaliteitsmedewerker ten onrechte is meegenomen in de primaire formatie, i.p.v. staf- en ondersteuning. In de formatie van de RUD staat deze functionaris opgenomen bij de staf- en ondersteuning opgenomen, als onderdeel van de 25%. De provincie vraagt om dat te corrigeren. Dit betekent een lagere inbreng van € 50.851 voor de provincie.

De totale bijdrage van de deelnemers komt daarmee uit op € 10,6 miljoen, exclusief de materiele budgetten die door de provincie zijn ingebracht. Dit is exclusief de inbreng van het materiele budget van de provincie. Dat is voor 2015 op een bedrag van € 276.415 berekend. Voor 2014 is dat bepaald op de € 138.207.

Hieronder staat een nadere toelichting van de berekening van de consequenties van de overdracht bevoegd gezag. Verder wordt een vergelijking gemaakt met de ontvangsten uit het gemeentefonds.

Voor de uitvoering van de taken heeft de provincie aangegeven dat daarvoor ongeveer 6,8 fte nodig is. Dit vormt de basis voor de berekening van de extra bijdrage van de deelnemers. Verder is als uitgangspunt genomen dat de financiële inbreng voor deze formatie voor de RUD niet veranderd als gevolg van de overdracht van het bevoegd gezag.

In de onderstaande tabel staan de bijdrage die de deelnemers uit het gemeentefonds ontvangen, alsmede het bedrag dat de RUD nodig heeft voor de uitvoering van de taken van de provincie.

	Ophoging gemeentefonds overdracht bevoegd gezag	Mutatie begroting t.o.v. bedrijfsplan	
Omschrijving	Bedrag GF	verhoging n.a.v. overdracht bevoegd gezag	Verschil
Amersfoort	€ 149.861	€ 99.746	€ 50.115
Baarn	€ 39.482	€ 44.332	€ -4.850
Bunschoten	€ 45.425	€ 44.332	€ 1.093
Eemnes	€ 69.199	€ 44.332	€ 24.867
Houten	€ 54.341	€ 22.166	€ 32.175
Leusden	€ 51.369	€ 44.332	€ 7.037
Lopik	€ 76.416	€ 77.580	€ -1.164
Nieuwegein	€ 132.031	€ 110.829	€ 21.202
Soest	€ 94.672	€ 66.497	€ 28.175
Utrecht	€ 375.290	€ 277.072	€ 98.218
Woudenberg	€ 38.633	€ 33.249	€ 5.384
TOTAAL	€ 1.126.719	€ 864.465	€ 262.254

Voor de uitvoering van de taken ontvangen de gemeenten ongeveer € 262.000 meer dan dat de RUD Utrecht nodig heeft voor de uitvoering van de taken.

De benodigde fte voor de uitvoering van de taken (6,8 fte) zijn naar rato van het aantal bedrijven dat is overdragen verdeeld. Als uitgangspunt voor de verdeling van de formatie zijn het aantal bedrijven genomen. Hierdoor ontstaat t.o.v. de extra bijdrage in het gemeentefonds bij twee gemeenten een beperkt tekort: Baarn en Lopik. De overige gemeenten houden op de extra bijdrage geld over. De provincie krijgt een lagere bijdrage uit het provinciefonds.

5.2 Balans

Openingsbalans

Op 1 juli 2014 zal de RUD Utrecht starten met een openingsbalans. De openingsbalans zal samengesteld worden op basis van de voorschriften zoals die zijn opgenomen in het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV).

De grondslagen die hiervoor worden toegepast voor de waardering van activa en passiva zijn gebaseerd op historische kosten (vervaardigingsprijs) of aanschafwaarde.

Balansonderdelen

De activaposten en passivaposten van de balans bestaan o.a. uit:

Activa:

- Materiële activa, zoals grond, gebouwen, inventaris
- Vlottende activa: voorraden, debiteuren en onderhanden werk
- Liquide middelen: bank en kassaldi

Passiva:

- Reserves en voorzieningen, crediteuren en leningen

Bij het opmaken van de begroting kon er nog geen indicatieve openingsbalans 2014 worden opgesteld.

Bij de start van de RUD zullen o.a. de volgende onderdelen ingebracht worden:

- Inbreng activa deelnemende partijen tegen boekwaarde (bijv. auto's en materieel)
- Voorfinanciering van de projectkosten door de Provincie Utrecht
- Overname verlofuren en vakantierechten

5.3 Investerings

Uitgangspunten

Investerings worden gewaardeerd tegen de werkelijke verkrijgingprijs, zijnde de aanschafwaarde exclusief BTW en eventueel vermindert met ontvangen bijdragen van derden en verminderd met de daarop toegepaste afschrijvingen op basis van de te verwachten economische en/of technische levensduur.

Op grond van het bovenstaande, en met inachtneming van de bepalingen zoals bedoeld in artikel 35 van het Besluit Begroting en Verantwoording Provincies en Gemeenten, worden de materiële vaste activa lineair afgeschreven in:

- a. 15 jaar: Technische installaties in bedrijfsgebouwen;
- b. 10 jaar: Verbouwingen; kantoormeubilair;
- c. 3 – 5 jaar: Software; automatiseringsapparatuur; telefooninstallaties.

Activa met een verkrijgingprijs van minder dan € 10.000 worden niet afzonderlijk geactiveerd.

Activa worden voor 50 procent van de werkelijke jaarafschrijving afgeschreven in het jaar van aanschaf en/of technische/economische ingebruikname. Er wordt géén rekening gehouden met een restwaarde.

Voor de jaren 2014, 2015, 2016 en 2017 wordt gerekend met een rentepercentage van 4 procent.

Investeringsvolume

In de begroting wordt rekening gehouden met nieuwe investeringen op het gebied van ICT. Het totale investeringsvolume over 2014 en 2015 bedraagt € 1.141.470 en deze investeringen worden in 5 jaar afgeschreven.

Naast deze investeringen wordt een bedrag van € 947.939 van de projectkosten eveneens geactiveerd (looptijd 2,5 jaar). Het gaat het om de kosten voor de projectorganisatie, de opstart van het project en de rente.