

Aanbiedingsbrief

aan: Algemeen Bestuur RUD Utrecht
van: Dagelijks Bestuur
steller: M. van Bockel
onderwerp: AP03.3_Aanpak evaluatie financieringssystematiek
t.b.v.: Algemeen Bestuur d.d. 7 mei 2020
bijlage: Geen

Status

- ter kennisneming
 - ter (oriëntatie) bespreking
 - ter besluitvorming
-

Samenvatting

Met ingang van 1 januari 2018 is de financieringsstructuur over gegaan naar een vorm van gedeeltelijke outputfinanciering. Inmiddels zitten we in het derde jaar waarin deze systematiek in gebruik is. Bij de invoering was afgesproken deze manier van financieren in 2020 te evalueren. De ervaringen van de afgelopen jaren geven ons voldoende informatie om de systematiek te kunnen evalueren en waar gewenst aan te passen. Daarnaast heeft de accountant van de RUD Utrecht in zijn "verslag van bevindingen" bijbehorend bij de goedkeurende verklaring van de jaarrekening 2019 een opmerking en aanbeveling gemaakt met betrekking tot de huidige financieringssystematiek van de RUD Utrecht. Onze accountant geeft aan dat de gekozen systematiek van outputfinanciering in opzet uit oogpunt van bedrijfsvoering en verantwoording complex, arbeidsintensief en foutgevoelig is. Zijn advies is dan ook om het niveau van de administratieve lasten mee te wegen in de evaluatie en waar mogelijk te vereenvoudigen.

Daarnaast willen we de gekozen richting uit "Kleur bekennen" meenemen in deze evaluatie zodat de financieringssystematiek de gekozen transitie voor de RUD Utrecht ondersteund.

Voorstel

1. het Algemeen Bestuur wordt voorgesteld om: Het voorstel inzake de evaluatie te bespreken en bij akkoord vast te stellen;
 2. de directeur van de RUD Utrecht de leden van de stuurgroep uit te laten nodigen om hierin zitting te nemen.
-

Planning en communicatie

De voorgestelde planning ziet er als volgt uit:

1. Goedkeuring plan van aanpak evaluatie financieringssystematiek door het AB op 7 mei 2020
2. Opstellen enquête door de stuurgroep – juni / juli 2020
3. Invullen van enquête door leden Algemeen Bestuur, MT RUD en ambtenaren – augustus / september 2020
4. Opstellen advies met eventuele nieuwe financieringssystematiek door de stuurgroep – oktober / november 2020
5. Voorstel ter goedkeuring aan het Algemeen Bestuur in de vergadering van 3 december 2020 (dit voorstel zal de weg via financiële werkgroep, RVO, DB en dan AB volgen)

Op basis van de uitkomsten van de enquête zal de stuurgroep een advies uitbrengen met daarbij indien gewenst een aangepaste (nieuwe) financieringssysteem. Dit zal worden aangeboden aan het Algemeen Bestuur van 3 december 2020 ter besluitvorming. De ingangsdatum van de eventueel aangepaste of nieuwe financieringssysteem zal 2022 zijn.

Medezeggenschap

n.v.t.

Juridische toets

n.v.t.

Toelichting

Vanuit het AB is al vanaf de opstart van de RUD Utrecht de keuze gemaakt de financieringssysteem van de RUD Utrecht op een gecontroleerde manier over te laten gaan van lumpsum naar outputfinanciering. De initiële planning daarvoor was dat deze transitie in 2017 zou gaan plaatsvinden. Gedurende 2016 is besloten de invoering een jaar uit te stellen, omdat de organisatie er nog niet klaar voor was en daarmee de risico's te groot zouden worden. Het jaar 2017 is toen gebruikt als proefperiode waarin de nieuwe financieringssysteem verder uitgekristalliseerd kon worden en de organisatie hierop voorbereid kon worden. Na een positieve proefperiode in 2017 is met ingang van 1 januari 2018 de financieringsstructuur over gegaan naar de nieuwe financieringssysteem (dit betreft een hybride model met een deel output gefinancierd). Inmiddels zitten we in het derde jaar waarin deze systeem in gebruik is. Dit geeft ons voldoende gegevens om de systeem te kunnen evalueren. Daarnaast heeft de accountant van de RUD Utrecht in zijn "verslag van bevindingen" bijbehorend bij de goedkeurende verklaring van de jaarrekening 2019 een opmerking en aanbeveling gemaakt bij de huidige financieringssysteem van de RUD Utrecht. Onze accountant geeft aan dat de gekozen systeem van outputfinanciering in opzet uit oogpunt van bedrijfsvoering en verantwoording complex, arbeidsintensief en foutgevoelig is. Zijn advies is dan ook om het niveau van de administratieve lasten mee te wegen en waar mogelijk te vereenvoudigen.

Naast bovenstaande willen we de gekozen richting uit "Kleur bekennen" meenemen in deze evaluatie zodat de financieringssysteem de gekozen transitie voor de RUD Utrecht ondersteund.

In eerste instantie was het uitgangspunt om de evaluatie van de outputfinanciering samen te voegen met de aanpassingen die als gevolg van de invoering van de Omgevingswet noodzakelijk zijn voor onze Producten en Diensten Catalogus (PDC). Momenteel is echter nog niet geheel duidelijk wanneer de Omgevingswet ingevoerd zal gaan worden. Er is sprake van uitstel van een half jaar of een jaar. Dit zal betekenen dat de Omgevingswet of per 1 juli 2021 in zal gaan of per 1 januari 2022. Ons voorstel is dan ook om de twee onderwerpen los te koppelen zodat we alvast vooruit kunnen met de evaluatie van de financieringssysteem. Hierbij zullen we uiteraard rekening houden met de beoogde effecten van de Omgevingswet. Voor 2021 zullen we voor (een gedeelte van) het jaar nog onze huidige PDC gebruiken met wat minimale aanpassingen. De nieuwe PDC zal in gaan gelijktijdig met de ingangsdatum van de Omgevingswet. Voor een eventuele aangepaste financieringssysteem wordt als ingangsdatum 2022 voorgesteld.

Waarom is gekozen voor outputfinanciering?

Het uitgangspunt bij outputfinanciering is dat deelnemers betalen voor wat ze afnemen. Daarmee creëer je een eerlijke verdeling van de kosten binnen de gemeenschappelijke regeling voor de deelnemers.

Hoe gaan we de huidige systeem evalueren?

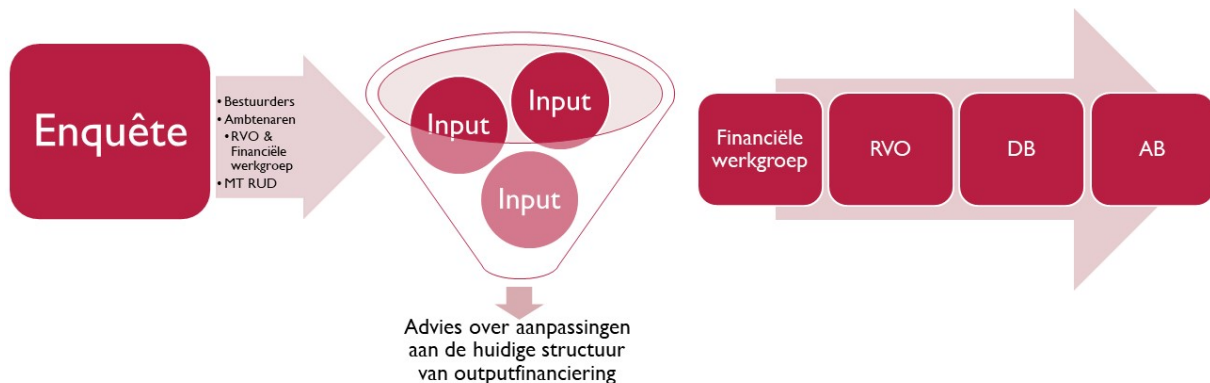
Ons voorstel is om, zeker ook gezien de opmerking die onze accountant maakt en gezien onze eigen ervaringen, een grondige evaluatie te organiseren van de huidige financieringssysteem. De evaluatie willen we vorm geven door allereerst een "stuurgroep evaluatie financieringssysteem samen te stellen met de volgende deelnemers:

- 1- Directeur van de RUD Utrecht
- 2- Controller van de RUD Utrecht
- 3- Coördinator financiën van de RUD Utrecht
- 4- Twee RVO leden
- 5- Twee leden van de financiële werkgroep
- 6- Een lid van het Dagelijks Bestuur
- 7- De accountant van de RUD Utrecht

Gezamenlijk stelt deze stuurgroep evaluatie financieringssystematiek een enquête op die als basis gebruikt zal gaan worden voor de evaluatie. Voorafgaand aan de enquête zullen we een duidelijke uitleg delen van de huidige structuur van financiering. We vragen alle leden van het Algemeen Bestuur, ambtenaren van het RVO alsmede de leden van de financiële werkgroep en het MT van de RUD Utrecht om deze enquête in te vullen.

Op basis van de uitkomsten van de enquête zal de stuurgroep een advies met eventueel voorstel tot een aangepaste financieringssystematiek inclusief uitwerking uitbrengen. Dit advies zal worden aangeboden aan het Algemeen Bestuur van 3 december 2020 ter besluitvorming nadat het advies het reguliere beslissingstraject heeft doorlopen (Financiële werkgroep, RVO, DB en AB). Ook zullen we het MT van de RUD Utrecht betrekken bij dit voorstel.

Schematisch ziet de voorgestelde aanpak er als volgt uit:



De voorgestelde planning ziet er als volgt uit:

1. Goedkeuring plan van aanpak evaluatie financieringssystematiek door het AB op 7 mei 2020
2. Opstellen enquête door de stuurgroep – juni / juli 2020
3. Invullen van enquête door leden Algemeen Bestuur, MT RUD en ambtenaren – augustus / september 2020
4. Opstellen advies met eventuele nieuwe financieringssystematiek door de stuurgroep – oktober / november 2020
5. Voorstel ter goedkeuring aan het Algemeen Bestuur in de vergadering van 3 december 2020 (dit voorstel zal de weg via financiële werkgroep, RVO, DB en dan AB volgen)

