



Kadernota 2016

15 januari 2015

Inhoudsopgave

1. Inleiding.....	3
2. Beleidsinhoudelijke ontwikkelingen.....	4
3. Organisatorische ontwikkelingen.....	5
4. Financiële ontwikkelingen.....	5
5. Financieel meerjarenperspectief 2015-2018.....	8
Bijlage: afkortingen.....	10

1. Inleiding

Voor u ligt de eerste Kadernota van de Regionale Uitvoeringsdienst Utrecht (RUD Utrecht).

De RUD Utrecht is op 1 juli 2014 gestart als zelfstandig vormgegeven samenwerkingsverband van en voor elf gemeenten en de provincie Utrecht. Het betreft de gemeenten Amersfoort, Baarn, Bunschoten, Eemnes, Houten, Leusden, Lopik, Nieuwegein, Soest, Utrecht en Woudenberg. Het is een gemeenschappelijke regeling, er is dus sprake van een verlengd openbaar bestuur. De provincie en de deelnemende gemeenten zijn samen eigenaar van RUD Utrecht.

In deze Kadernota worden de algemene financiële en beleidsmatige kaders voor de Programmabegroting 2016 gepresenteerd aan de gemeenteraden en Provinciale Staten. De Kadernota is geen voortgangsrapportage over 2015 maar richt zich alleen op de uitgangspunten voor het begrotingsjaar 2016. De Kadernota bevat volgens artikel 33 van de Gemeenschappelijke Regeling in ieder geval:

1. een indicatie van de gemeentelijke en provinciale bijdragen 2016 aan de RUD;
2. de beleidsvoornemens voor 2016;
3. de prijscompensatie voor 2016.

De hoogte van de bijdragen van de deelnemers voor 2016 wordt in deze Kadernota gelijk gehouden aan de bijdragen 2015. Het streven is om de komende jaren efficiencyvoordelen te genereren waardoor de jaarlijkse bijdragen verlaagd kunnen worden of gelijk gehouden. Door onder meer het invoeren van een Producten- en Diensten Catalogus, het verantwoorden en monitoren van uren en het sturen op KPI's, is de RUD in staat om zakelijker en efficiënter te werken. Wat hiervan de voordelen kunnen zijn, is nu nog niet te overzien. Na dit jaar – een eerste echt levensjaar van de RUD 2015 – zijn we beter en meer in staat om hierop te sturen. Het streven is om in 2016 inzicht te hebben op welke wijze, en met welke instrumenten we kunnen sturen, welke voordelen te genereren zijn en op welke wijze we hiermee om willen gaan, op grond van ervaringscijfers.

In hoofdstuk 2 van deze Kadernota gaan we in op de belangrijkste beleidsmatige ontwikkelingen voor 2016. Hoofdstuk 3 gaat nader in op de organisatorische ontwikkelingen in 2016. Hoofdstuk 3 en 4 betreffen de financiële ontwikkelingen en de vertaling daarvan in het financieel meerjarenperspectief en de hoogte van de bijdrage voor 2016 van de deelnemers.

De Kadernota wordt uiterlijk 1 februari 2015 door het Algemeen Bestuur vastgesteld zodat de deelnemers de informatie tijdig beschikbaar hebben ten behoeve van hun eigen Voorjaarsnota. De jaarrekening 2104 wordt in maart 2015 door het Algemeen Bestuur vastgesteld. In deze Kadernota wordt dan ook geen rekening gehouden met het resultaat van de jaarrekening 2014.

Eind maart 2015 wordt de ontwerp Programmabegroting 2016 aan de deelnemers toegezonden, waarna deze in de vergadering van het Algemeen Bestuur van begin juli kan worden vastgesteld en voor 15 juli aan de toezichthouder kan worden verzonden.

2. Beleidsinhoudelijke ontwikkelingen

De RUD Utrecht profileert zich als uitvoeringsorganisatie; de deelnemende opdrachtgevers bepalen het beleid. Door in de uitvoering van dit beleid proactief met opdrachtgevers en bedrijven mee te denken, willen we zoveel mogelijk problemen en klachten voorkómen in plaats van ze in een later stadium te moeten verhelpen. Onder meer de volgende ontwikkelingen in wet- en regelgeving hebben invloed op de uitvoering van onze taken in 2016.

Implementatie Omgevingswet

Het kabinet wil het omgevingsrecht eenvoudiger maken. Verschillende wetten worden daartoe in 2018 samengevoegd tot één Omgevingswet. Gemeenten en provincie zijn zich aan het voorbereiden op de implementatie van deze wet. De RUD kan de opdrachtgevers hierbij ondersteunen, bijvoorbeeld door middel van het houden van pilots en advisering aan de opdrachtgevers. Wij zullen in 2015 in overleg met de deelnemers onderzoeken op welke wijze wij deze ondersteuning concreet vorm kunnen geven. De implementatie van de Omgevingswet zal de komende jaren kosten met zich meebrengen voor bijvoorbeeld cursussen voor werknemers en een projectleider. Mede omdat de kosten ook afhangen van wat de deelnemers van ons verwachten, is de omvang hiervan op dit moment nog niet aan te geven. Uitgangspunt is dat de extra kosten zoveel mogelijk opgevangen worden binnen het reguliere opleidingsbudget en de post onvoorzien.

Vierde tranche Activiteitenbesluit

In juli 2015 treedt naar verwachting de vierde tranche van het Activiteitenbesluit in werking. De vierde tranche van het activiteitenbesluit gaat om een verdere samenvoeging van wetgeving en regelgeving (in de toekomst gaat het activiteitenbesluit onderdeel uitmaken van de Omgevingswet). De wijziging heeft gevolgen voor alle categorieën van bedrijven aangezien de Nederlandse Emissie Richtlijn in het besluit wordt geïmplementeerd. De kosten die hiermee gepaard gaan zijn onder andere voor opleidingen en voor voorlichting aan bedrijven. Wij zullen ons in het toezicht focussen op bedrijven waarvoor de verandering het meeste effect heeft door middel van het geven van extra voorlichting aan deze bedrijven.

Nieuwe wet Natuurbescherming

De natuurwetgeving gaat in de komende periode veranderen. De Flora- en faunawet, Natuurbeschermingswet en Boswet gaan samengevoegd en vernieuwd worden. De nieuwe naam is Wet Natuurbescherming en het ministerie streeft naar ingang per 1 juli 2015. De provincies krijgen met het wetsvoorstel de wettelijke plicht hun natuurbeleid vast te leggen. De provincie heeft haar handhavingstaken op het gebied van "natuur" bij de RUD ondergebracht.

De uitvoering van de nieuwe wet ligt niet alleen bij provincie, ook de gemeenten krijgen er taken bij. Onderdeel van de Natuurwet is een verplichte aanhaking in het kader van de Wabo. De RUD zal hierover in het kader van integrale vergunningverlening en handhaving met de deelnemers in gesprek gaan.

Energiewet Bedrijven

In het SER energieakkoord is vastgelegd dat energiebesparing bij bedrijven een hogere prioriteit gaat krijgen. Het ministerie heeft gelden beschikbaar gesteld voor acties op het gebied van energiebesparing bij bedrijven. De gemeenten en de provincie Utrecht gaan "greendeals" ontwikkelen voor de uitvoering tussen 2015 en 2020. Om de "greendeal" te kunnen ontwikkelen is ook capaciteit nodig van de RUD, de gemeenten die zelf met energiebesparing bezig zijn en de provincie Utrecht. De RUD houdt hierbij rekening met bestaande initiatieven van de deelnemers. Dit onderwerp maakt ook deel uit van het provinciebrede Samenwerkingsprogramma Vergunningverlening, Toezicht en Handhaving 2015 van de samenwerkende Utrechtse handhavingpartners.

In 2015 zullen wij onderzoeken hoe de RUD met betrekking tot deze onderwerpen van meerwaarde kan zijn voor de deelnemers. Uitgangspunt is dat eventuele meerkosten zoveel mogelijk binnen de bestaande begroting opgevangen worden.

3. Organisatorische ontwikkelingen

Het uitgangspunt van het Koersdocument uit 2012 is één ongedeelde RUD in de provincie Utrecht. De komende jaren zal de focus liggen op het neerzetten van een uitblinkende RUD Utrecht. Ondertussen versterken we het contact met de ODRU en proberen we waar mogelijk en gewenst samen op te trekken (vb. aanbesteding VTH-systeem). De RUD Utrecht blijft zo in gesprek met de ODRU en bereidt zich, in afwachting van het bestuurlijke klimaat, voor op de toekomstige fusie.

Ontwikkelplan

Op 19 september 2014 heeft het Algemeen Bestuur het Ontwikkelplan voor de organisatie vastgesteld. Het hoofddoel is het waarmaken van de gemaakte afspraken in de DVO's (Dienstverleningsovereenkomsten). Tot 1 januari 2015 heeft de basis onze prioriteit gekregen. Veel acties die hieruit voortvloeien hebben het doel om de bedrijfsvoering op orde te krijgen. Na 1 januari 2015 hebben we de focus van opbouwen naar doorbouwen verlegd: de clustering van werkzaamheden moet kwaliteitsverbeteringen en efficiëntie-voordelen opleveren. Om onze prestaties goed te kunnen monitoren, wordt een management dashboard ontwikkeld. Zo komen we in de aanloop naar het werken met een producten-en dienstencatalogus vanaf 2017 steeds meer in control. Voor 2015 en 2016 is een bedrag van € 101.270 per jaar opgenomen in de begroting voor de verdere uitvoering van het ontwikkelplan. In 2015 wordt dit bedrag ingezet voor het begeleiden van het ontwikkeltraject door het bureau Hiemstra & de Vries en voor de inhuur en vrijmaken van medewerkers voor de twee grote projecten Uniformering producten/processen en implementatie VTH systeem. Gedurende het jaar maken we de balans op ten aanzien van de voortgang van het ontwikkeltraject en voor de mogelijke inzet van het budget in 2016.

Dienstverleningsovereenkomsten

De afspraak is dat de RUD de DVO's realiseert met het kwaliteitsniveau van de latende organisaties op het instapmoment. Er wordt op dit moment gewerkt aan een analyse van de hoeveelheid werk van de DVO's in relatie tot de beschikbare capaciteit. Voor een aantal deelnemers lijkt hier een discrepantie tussen te zitten. Die zal de RUD zoveel mogelijk proberen op te lossen door in te zetten op efficiencylagen. In een aantal gevallen zullen we voor 2015 opnieuw in gesprek moeten over de vraag of aanpassing van de DVO nodig is.

Uniformering producten en processen/PDC

Een belangrijk project in 2015 uit het Ontwikkelplan is het project Uniformering producten en processen. Dit project leidt tot een drietal producten, te weten een producten-en dienstencatalogus (PDC, als basisdocument voor de dienstverlening aan de deelnemers), uniforme werkprocessen verankerd in ICT-systemen en aangepaste DVO's. Vanaf 2017 zal er voor alle partners worden gewerkt met een uniform kwaliteitsniveau, vertaald in duidelijke prestatie-indicatoren (input-output). Ook zal er vanaf 2017 een nieuw financieringsmodel zijn op basis van afname (aantal producten x prijs).

4. Financiële ontwikkelingen

Op 27 juni 2014 is de Programmabegroting 2014/2015 door het Algemeen bestuur vastgesteld. Hierin is ook het meerjarenperspectief tot en met 2018 opgenomen. Sindsdien hebben zich diverse ontwikkelingen voorgedaan die van invloed zijn op dit meerjarenbeeld. Een aantal hiervan is reeds gemeld in de Bestuursrapportage 2014. De structurele financiële effecten hiervan worden in deze Kadernota meegenomen.

Personeelskosten

Nieuwe CAO provincies

Voor wat betreft de nieuwe provinciale CAO stijgen de kosten van de formatie van de RUD met een bedrag van € 187.000,- in 2015 en vanaf 2016 structureel met € 225.000. Dit bedrag is voor 2015 lager dan we in de Bestuursrapportage gemeld hebben omdat de eenmalige uitkering van € 450 per medewerker al in december 2014 is uitbetaald (en dus niet meer ten laste komt van 2015). In de programmabegroting 2014-2015 is voor 2015 en verder al rekening gehouden met een looncompensatie van 1,27%, omgerekend een bedrag van €

95.000 structureel. De extra kosten van de nieuw afgesloten CAO zijn dus € 130.000 hoger dan waarmee in de begroting rekening was gehouden.

Garantietoelagen

Op dit moment wordt het plaatsingsproces voor de medewerkers afgerond. Als het plaatsingsproces doorlopen is, kunnen wij bepalen wat de exacte financiële effecten van de salarisgaranties zijn. Op het niveau van medewerker kan bepaald worden wat de garantietoelage is (het verschil tussen het werkelijke salaris en het salaris behorende bij de betreffende inschaling). Deze garantietoelagen zijn onderdeel van de sociaal plankosten die voor rekening van de latende organisaties komen (conform afspraken uit het Bedrijfsplan RUD). In de eerste Bestuursrapportage 2015 zullen wij per deelnemer inzicht geven in de kosten van de garantietoelagen. De wijzigingen in de personeelskosten ten opzichte van de primitieve begroting 2015 zullen bij de eerste Bestuursrapportage door middel van een eerste begrotingswijziging 2015 aan u voorgelegd worden.

Mutaties personeelskosten:	x €1000	2015	2016	2017	2018
Loonsverhoging CAP (A)		187	225	225	225
Looncompensatie in begroting 2015 (B)		95	95	95	95
Tekort (B-A)		92	130	130	130

Loon-en prijsstijgingen 2016

De huidige meerjarenbegroting is gebaseerd op het prijspeil 2015. Voor de jaren 2016 en verder is nog geen loon-en prijscompensatie toegepast. Het CPB heeft nog geen raming van de inflatie 2016 afgegeven (consumentenprijsindex) maar gaat in haar middellangetermijnsenario's uit van een inflatie tussen de 1,25% en 2,50% in 2016. Voor 2015 is de verwachte inflatie 1,25%. Wij stellen voor om in de begroting 2016 uit te gaan van een stijging van de lonen en prijzen van 1,5% ten opzichte van 2015, omgerekend € 160.000 structureel vanaf 2016.

Omdat we nu nog niet zeker weten of dit bedrag in 2016 daadwerkelijk nodig is voor loon-en prijscompensatie zullen we dit bedrag in de Begroting 2016 op een aparte stelpost zetten (niet toevoegen aan de budgetten). Wij zullen ons daarbij inspannen om zo min mogelijk een beroep te doen op deze stelpost. Bij de jaarrekening 2016 valt het niet-benutte deel vrij in het rekeningresultaat.

Overige kosten

Projectkosten RUD-vorming

Voor de projectbegroting was een bedrag van € 947.940,- beschikbaar. Inmiddels is de eindafrekening door de provincie opgesteld. De eindafrekening bedraagt, inclusief rente, € 860.772. Derhalve een voordeel van € 87.168. Dit voordeel verwerken we in de jaarrekening 2014. De projectkosten worden in 2,5 jaar aan de provincie terug betaald.

ICT-kosten

De ICT-investeringen en de daarin begrote uitgaven liggen op schema. Hier en daar zien we een kleine verschuivingen in de verwachte uitgaven. Na afronding van de aanbestedingsprocedures kunnen wij de jaarlijkse ICT-kosten vanaf 2015 opnieuw berekenen en verwerken in de eerste Bestuursrapportage 2015 en de Programmabegroting 2016.

Verzekeringskosten

We hebben onze verzekeringenportefeuille tegen het licht gehouden. Op basis daarvan hebben we enkele extra verzekeringen afgesloten. Dit leidt tot ca. € 10.000 extra kosten per jaar. Wij stellen voor om dit te dekken uit een verlaging van de post onvoorziën.

Bedrijfsauto's

Op 1 februari 2015 lopen de huidige leasecontracten van de bedrijfsauto's af. Op dit moment zijn wij ons aan het oriënteren op nieuwe leaseauto's. Op basis van de eerste berekeningen levert dit een jaarlijkse besparing op. Wij zullen u hierover in de eerstvolgende Bestuursrapportage nader informeren.

Vennootschapsbelasting

Vanaf 2016 worden overheidsondernemingen belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting. Wij zullen over de gevolgen hiervan voor de RUD, overleggen met de Belastingdienst. Vooralnog gaan wij er van uit dat, gezien de aard van de activiteiten, de RUD niet belastingplichtig is voor de vennootschapsbelasting.

Inkomsten

Bijdragen van de deelnemers

De bijdragen van de deelnemers voor 2015 zoals geraamd in de Programmabegroting 2015 zijn als volgt:

Amersfoort	€ 799.800
Baarn	€ 253.600
Bunschoten	€ 413.700
Eemnes	€ 197.200
Houten	€ 92.100
Leusden	€ 286.500
Lopik	€ 190.700
Nieuwegein	€ 234.800
Soest	€ 461.200
Utrecht	€ 1.176.100
Woudenberg	€ 273.000
Provincie	€ 6.229.200
Materiele uitvoeringskosten Provincie	€ 276.415
Totaal	€ 10.884.315

Volgens artikel 3 lid 2 van de Bijdrageverordening kan deze bijdrage jaarlijks verhoogd worden met een bedrag voor algemene loon- en prijsontwikkelingen. Voor het jaar 2016 komen wij hier in hoofdstuk 5 op terug.

PUEV-gelden

Eind 2014 is het provinciaal uitvoeringsprogramma Externe Veiligheid (PUEV) 2011-2014 afgelopen. Bij de vaststelling van de Begroting 2014/2015 was het onduidelijk of het PUEV-programma zou worden voortgezet. Inmiddels is zeker dat dit wel het geval is. De RUD Utrecht ontvangt vanaf 2015 jaarlijks naar verwachting €184.000 van de provincie Utrecht (de programmagelden van de provincie gingen voorheen direct naar de deelnemers van de RUD). Door het Algemeen Bestuur is in de vergadering van 12 juni 2014 besloten om de uitkering voor de externe veiligheid naar rato van de inbreng te verrekenen met de jaarlijkse bijdrage voor de gemeentelijke deelnemers aan de RUD. Concreet betekent dit dat de RUD Utrecht de uitkering voor de externe veiligheid in mindering brengt op de bijdrage van de deelnemers.

De verrekening wordt aan het eind van het jaar gedaan en is gebaseerd op de kosten van (de uren voor) de producten die de RUD levert. Voor de eerste keer gebeurt dit eind 2015.

In de onderstaande tabel is zichtbaar welk bedrag vanaf 2015 maximaal per deelnemer beschikbaar is vanuit de PUEV-gelden conform de vastgestelde verdeling.

Deelnemer	Max beschikbaar bedrag
Amersfoort	27.990
Baarn	9.492
Bunschoten	10.058
Eemnes	6.242
Houten	12.338
Leusden	8.732
Lopik	3.105
Nieuwegein	21.199
Soest	9.233
Utrecht	61.397
Woudenberg	5.870
Provincie Utrecht	8.444
Totaal RUD	184.100

5. Financieel meerjarenperspectief 2015-2018

In dit hoofdstuk presenteren we het gewijzigde financieel meerjarenperspectief, rekening houdend met de in hoofdstuk 4 genoemde financiële ontwikkelingen.

bedragen x € 1000	2015	2016	2017	2018
Kosten primitieve begroting:				
Programma's	9.894	10.133	10.124	10.124
Ontwikkelkosten	101	101	0	0
Onvoorzien	329	329	329	329
Aflossing projectkosten	379	379	0	0
Totale kosten:	10.704	10.943	10.453	10.453
Bijdragen deelnemers	10.884	10.884	10.884	10.884
Saldo prim. begroting (mutatie reserve):	181	-58	431	431
Mutaties Kadernota:				
Stijging loonkosten nieuwe cao	-92	-130	-130	-130
Loon-en prijscompensatie 2016 1,5%		-160	-160	-160
Verzekeringen	-10	-10	-10	-10
Verlaging post onvoorzien	10	10	10	10
Nieuw begrotingssaldo:	89	-348	141	141

Toelichting: Het jaar 2016 laat een tekort zien van € 348.000. Er was in de primitieve begroting al sprake van een tekort van € 58.000, maar dit zal door hogere loonkosten in 2016 verder oplopen. De jaren daarna is sprake van een (net) sluitende begroting. Er is dus wel sprake van meerjarig begrotingsevenwicht.

De (beperkte) jaaroverschotten worden gestort in de algemene reserve om zo een financiële buffer op te bouwen.

*)Voor wat betreft het jaar 2015 worden de mutaties in de eerste begrotingswijziging 2015 in de eerste Bestuursrapportage 2015 verwerkt.

Dekkingsvoorstel tekort 2016

Om het tekort van € 323.000 in 2016 te dekken stellen wij voor om:

1. de post onvoorzien vanaf 2016 te verlagen met € 100.000;
2. het restant tekort in 2016 ad € 248.000 te onttrekken aan de algemene reserve.

Ad 1. De post onvoorzien

Wij schatten in dat de post onvoorzien structureel verlaagd kan worden met € 100.000 vanaf 2016. Een post onvoorzien van ca. 2% van de jaaromzet zou voldoende moeten zijn om incidentele onvoorzien kosten in een regulier begrotingsjaar vanaf 2016 op te kunnen vangen. Ter vergelijking: de norm voor onvoorzien voor artikel 12 gemeenten van de Inspectie Financiën Lokale Overheden (IFLO) van het ministerie van Binnenlandse Zaken bedraagt 0,6%.

post onvoorzien x € 1000	2015	2016	2017	2018
primitieve begroting:	329	329	329	329
voorstel: dekking hogere verzekeringskosten	-10	-10	-10	-10
voorstel: structurele verlaging post onvoorzien		-100	-100	-100
stand na Kadernota 2016	319	219	219	219

Ad 2. Onttrekking aan de algemene reserve

Na verlaging van de post onvoorzien resteert een tekort van € 248.000 in 2016. Omdat het een eenmalig tekort betreft stellen wij voor om het tekort te onttrekken aan de algemene reserve.

Het verwachte verloop van de algemene reserve is daarmee als volgt:

Verloop van de algemene reserve:	2015	2016	2017	2018
stand 1/1	299	388	139	381
bij/af:	89	-248	241	241
stand 31/12	388	139	381	622

Op basis van de cijfers in deze Kadernota is de algemene reserve eind 2018 hoger dan 5% van de jaaromzet. Volgens artikel 30 van de Gemeenschappelijke Regeling wordt het meerdere boven de 5% gerestitueerd aan de deelnemers.

Bijdragen 2016 van de deelnemers

Zoals aangegeven in hoofdstuk 4 mag de jaarlijkse bijdrage verhoogd worden met een bedrag voor algemene loon- en prijsontwikkelingen. Op grond van het financieel meerjarenperspectief in deze Kadernota is het niet nodig om vanaf 2016 de bijdragen te verhogen aangezien in de huidige meerjarenbegroting voldoende ruimte is om de structurele meerkosten van de nieuwe cao en voor loon- en prijscompensatie op te kunnen vangen. Het incidentele tekort 2016 kunnen we vooralsnog kunnen dekken uit de algemene reserve. Hierbij maken wij wel het voorbehoud dat we, vanwege de lopende plaatsingsprocedure, nog geen volledig zicht hebben op de werkelijke personeelskosten en de garantietoelagen vanaf 2015. Hier komen wij in de eerste Bestuursrapportage 2015 en de Programmabegroting 2016 op terug.

Bijlage: afkortingen

AB	Algemeen Bestuur
CAO	Collectieve Arbeidsovereenkomst
CPB	Centraal Plan Bureau
CPI	Consumenten Prijsindex
DB	Dagelijks Bestuur
DVO	Dienstverleningsovereenkomst
GR	Gemeenschappelijke Regeling
ICT	Informatie- en Communicatietechnologie
IFLO	Inspectie Financiën Lokale Overheden
KPI	Kritieke Prestatie indicatoren
ODRU	Omgevingsdienst Regio Utrecht
PDC	Producten- en dienstencatalogus
PUEV	Provinciaal Uitvoeringsprogramma Externe Veiligheid
RUD	Regionale Uitvoeringsdienst
SER	Sociaal Economische Raad
VTH	Vergunningverlening, Toezicht en Handhaving
WABO	Wet Algemene Bepalingen Omgevingsrecht