



Financieringssystematiek

Onderdeel van fase 2 'naar één robuuste omgevingsdienst in Utrecht'



Presentatie gez. AB 18 april 2025



Agenda



1. Besluit 1 Financieringssytematiek
2. Besluit 2 Ureninbreng ODU 2026
3. Planning volgende mijlpalen



Besluit 1: Financieringssystematiek (1/4)



In te stemmen met het hanteren van de voorgestelde financieringssystematiek in bijlage 1.

- De opzet is conform de door u vastgestelde uitgangspunten in Fase 1 (zie bijlage 2);
- Bestuursbesluit betreft één besluit over het geheel van de financieringssystematiek (samenhang);
- Betreft hybride vorm vast en variabel. RUD werkt hier al jaren mee en ODRU had dit ook besloten;
- Ter indicatie: variabele bijdrage (ca. € 30 mln.) en vaste bijdrage (ca. € 16 mln.);
- Nu alleen techniek, straks uitgewerkt in definitieve cijfers.

Het werken met deze techniek biedt:

- Financiële stabiliteit ODU;
- Vooraf meer duidelijkheid wat het gaat kosten;
- Mogelijkheid specifieke sturing op overhead;
- Sturing op kengetallen bij standaardproducten.



Besluit 1: Financieringssysteem (2/4)



a. Grootste impact voor de ODRU deelnemers:

nu	straks
80/20 regel in UVP	UVP is gelijk aan DVO
Werkelijke uren x integraal uurtarief	Werkelijke uren x UVP uurtarief òf Kengetal uren x UVP uurtarief Randvoorwaardelijke taken op begrote kosten
Afrekenen op gegarandeerde uren	Afrekenen op gerealiseerde uren
Twee tarieven (UVP en aanvullend)	Eén UVP tarief + meerdere aanvullende uurtarieven
Overhead op uren, max 25% FTE norm	Overhead is afgedekt in vaste bijdrage Herrekening vaste bijdrage per deelnemer indien >10% overschrijding op UVP uren

b. Verschil voor medewerkers van ODRU afrekenen op kengetallen en voor deel weer zaakgericht tijdschrijven:

- RUD medewerkers hebben ervaring;
- Goede communicatie en begeleiding.



Besluit 1: Financieringssysteem (3/4)



- c. Minder grote impact voor de RUD deelnemers:
 - Opdrachten gezamenlijk belang in vaste bijdrage;
 - Uurtarieven beleid: minder UVP uurtarieven en meer richtlijnen voor uurtarieven aanvullende opdrachten;
 - Vaste bijdrage mede afhankelijk van de ureninbreng ODRU deelnemers.
- d. Van belang voor de ODU deelnemer: nieuwe balans vinden tussen flexibiliteit en continuïteit. Nieuwe vraagstukken bedrijfsvoering:
 - Vaste formatie vinden en aan werk houden;
 - Normverhoudingen gaan vaststellen;
 - Uittredingsregels collectief 0-5% en >5% (op gez. AB 11 juli)



Besluit 1: Financieringssysteem (4/4)



Dit voorstel is in samenwerking met diverse partijen tot stand gekomen:

- Met de adviesgroep (regievoerders en financieel experts);
- Gezamenlijk RVO;
- Werkgroepen zoals Core Business, gezamenlijk belang en PDC;
- Stuurgroepleden.

Vervolgstappen:

- Opstellen ontwerp begroting 2026 (april/juli).
 - UVP uurtarieven 2026 reeds afgegeven (€ 82,50)
 - Rudimentaire begroting vormt basis voor het kostenniveau
 - UVP uren afname 2026 door eenmalige 0-5% uren vermindering
 - Ureninbreng structurele uren in UVP vanuit de ODRU deelnemer
- Deelnemersbijdragen bekend half juni 2025



Besluit 2: Ureninbreng ODU 2025



In te stemmen met de regels voor de urenafname 2026 in het kader van de eenmalige mogelijkheid om 5% afname-uren te reduceren, naar aanleiding van het addendum van 17 oktober 2024.

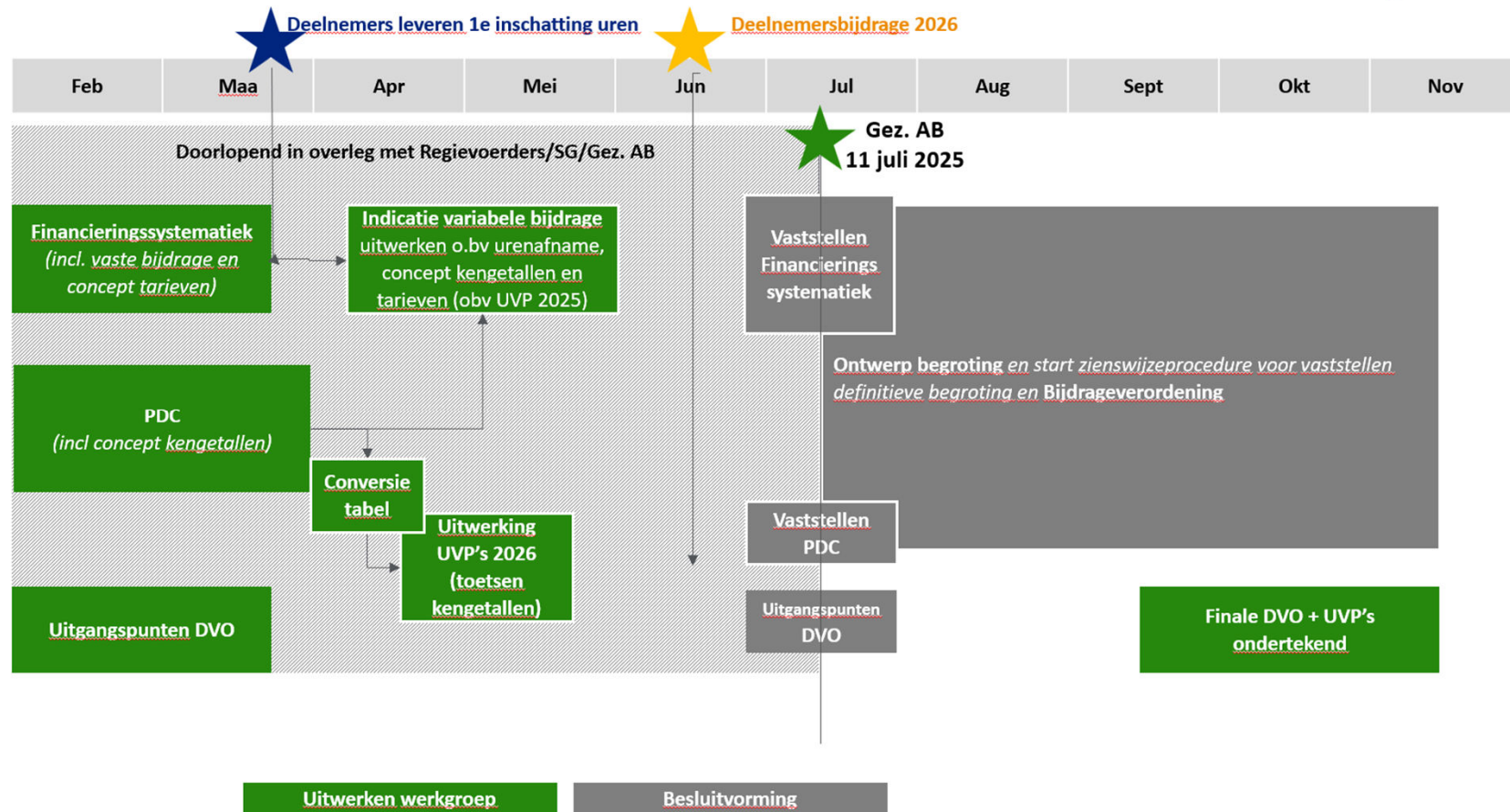
Regel 1: Alle uren die minder worden afgenomen in het UVP 2026 t.o.v. UVP 2025 tellen mee in de 5% afname.

Regel 2: Uren die structureel worden ingezet, dienen te worden opgenomen in het UVP (zie voor effect bijlage 3 voorbeeldberekening ODRU gemeente).

Regel 3: De collectieve urenafname van de deelnemers mag de bedrijfsvoering van de ODU niet onevenredig raken.
Het eindoordeel hierover is aan de programmadirectie en stuurgroep.



3. Planning volgende mijlpalen







Criteria (1/2)

Nieuwe financieringssysteem en opvolging



Criteria		Opvolging
1	Eerlijke verdeling: je betaalt wat je krijgt	a. Onderzoek naar opties voor de verdeelsleutel heeft uitgewezen dat de DVO/UVP uren het meest eerlijk zijn voor de vaste bijdrage. b. De variabele bijdrage wordt afgerekend op werkelijke realisatie. c. Als teveel uren buiten DVO/UVP worden gehouden vindt herrekening van de vaste bijdrage plaats.
2	Transparant in producten, prestaties, prijzen (PDC)	a. Indeling PDC is transparant.
3	Efficiency bevorderen	a. Door prikkels in de systematiek in te bouwen om structurele uren in DVO/UVP onder te brengen, kan ODU meer vaste medewerkers aantrekken, wat kosten beperkt.
4	Effectiviteit bevorderen (of tenminste niet verhinderen)	a. De systematiek is helder en robuust. Er zitten zo min mogelijk verkeerde prikkels in. Een deel van de ODU en deelnemers heeft ervaring met de systematiek.



Criteria (2/2)

Nieuwe financieringssysteem en opvolging



Criteria		Opvolging
5	Begrijpelijke en simpele systematiek	a. De systematiek is helder en robuust. Er zitten zo min mogelijk verkeerde prikkels in. Bij een deel van de ODU's ervaring met deze systematiek. b. Er is één UVP uurtarief voor alle diensten.
6	Beperkte administratieve lasten: balans zoeken	a. De systemen zijn goed in te richten conform deze systematiek.
7	Borgen van de continuïteit van de organisatie	a. Door een onderscheid te maken in een variabele en een vaste bijdrage en door de prikkels om structurele uren op te nemen in het DVO/UPV, kan worden geborgd dat de ODU een vaste kern van medewerkers kan aantrekken voor zowel de uitvoerende als de ondersteunende medewerkers.
8	Ruimte voor ontwikkeling en innovatie ¹	a. Deze posten zijn opgenomen in de vaste kostencategorieën en worden dus vanuit de vaste bijdrage betaald. Samen met de bovenstaande prikkels is ruimte zoveel mogelijk gewaarborgd in de systematiek. De kadernota blijft jaarlijks het instrument om hier definitief op te sturen door de deelnemers.

¹ Dit is één van de zes robuustheidscriteria IBP. Innovatie o.b.v. concrete plannen beoordelen en jaarlijks vaststellen



Variabele bijdrage



Concept PDC kent circa 280 items met 30% producten mét kengetal.

- Er zijn PDC items met en zonder kengetallen
- Iets meer over vermelden
- Het richtingsplan fase 1 kent voor financiën een belangrijk uitgangspunt, t.w. dat taken/uren die deelnemers langer dan drie jaar laten uitvoeren, binnen een thema/productgroep, structureel worden ondergebracht in de dienstverleningsovereenkomst (DVO).
 - Dvo=uvp
 - Rest in aanvullende opdrachten of projecten
 - Afrekenen o.b.v. werkelijke realisatie
 - Structureel onder realisatie → in gesprek met deelnemer
- Kengetallen
 - Voorwaarden kengetallen (4 items benoemen)
 - Jaarlijkse monitoring & beoordeling van de kengetallen.



Uurtarieven beleid



Het richtingsplan fase 1 kent voor financiën een belangrijk uitgangspunt, t.w. in het PDC gedeelte van de variabele bijdrage van de deelnemers wordt afgerekend op werkelijke uren of met kengetallen.

Dus:

- PDC items mét kengetallen: DVO/UVP: werkelijk aantal product x kengetal x UVP uurtarief
- PDC items zonder kengetallen: DVO/UVP: werkelijk aantal uren x UVP uurtarief

De ODU werkt met één uurtarief voor het hele UVP. De aanvullende opdrachten en projecten kennen meerdere tarieven.



Vaste bijdrage

Voorstel verdeelsleutel & voordelen



De berekeningswijze van de vaste bijdrage is als volgt:

- Verrekening van begrote vaste kosten m.b.v. DVO/UVP uren als verdeelsleutel.
- Aanpassing vaste bijdrage wanneer bij herberekening per deelnemer blijkt dat de realisatie van het UVP plus aanvullende opdrachten in meer dan 10% afwijkt van het UVP.



Vaste bijdrage

Verdeelsleutel



De werkgroep Financiën heeft onderzoek gedaan naar de meest logische verdeelsleutel om de kosten voor bedrijfsvoering te verdelen onder de deelnemers. Hierbij is gekeken naar wat de costdrivers zijn, d.w.z. welke factoren hebben invloed op de omvang van de vaste kosten.

De werkgroep Financiën is in samenwerking met werkgroep gezamenlijk belang tot een indeling gekomen voor welke kostencategorieën in de vaste bijdrage komen.



Opzet vaste bijdrage

Vaste kostencategorieën



Vaste kosten zijn ondersteunend aan primair proces en hebben geen directe relatie met productieomvang. Deze veranderen niet (direct) mee met de productieomvang.

Randvoorwaardelijke taken		Verdeel-sleutel	Governance
1.	Overhead ¹	DVO/UDP uren	Kadernota
2.	Materiële kosten primair proces (o.a. VTH-software, wagenpark)	DVO/UDP uren	Kadernota
3.	Nieuwe ontwikkelingen (n.t.b.)		
a.	Innovatie	DVO/UDP uren	Kadernota
b.	Ontwikkeling van medewerkers, processen & organisatie	DVO/UDP uren	Kadernota
4.	Crisispiket/Milieuklachten; infrastructuur incl. cons. Regeling		
a.	Groen en Blauw (zwemwatertelefoon)	PU	PU
b.	Grijs (bv. asbest)	DVO/UDP uren	Kadernota
5.	Afstemming & Coördinatie regio	DVO/UDP uren	Kadernota
6.	Onvoorzien	DVO/UDP uren	Kadernota

¹ Het gaat hier om alle kosten bedrijfsvoering.