



3^e Begrotingswijziging 2024 Plan van Aanpak Robuuste RUD

Plan van Aanpak Robuuste RUD

Het Plan van Aanpak Robuuste RUD (PvA) gaat vergezeld van een financiële paragraaf (hoofdstuk 7) en een ingroeimodel (hoofdstuk 8). Daarin zijn de maatregelen uit het PvA vertaald naar de toename van het aantal fte's en de daarmee gemoeide verhoging van de omvang van de begroting van de RUD in de periode 2024 tot en met 2027 (en verder).

Het ingroeimodel

In de financiële paragraaf en het ingroeimodel zijn de stapsgewijze verhogingen van de omzet berekend op basis van een vast bedrag per fte (€ 110.000) en is het gehanteerde prijspeil 2023¹. Dat wil zeggen dat de genoemde bedragen van 2024 tot en met 2027 op het prijsniveau van 2023 zijn weergegeven en dus niet zijn aangepast aan de benodigde indexatie van kosten in de jaren na 2023.

Dit ingroeimodel geeft, **exclusief indexatie**, de volgende omzetstijging vanaf 2024 tot en met 2027:

Ingroeimodel 2024-2027 bij Plan van aanpak robuuste RUD		2024	2025	2026	2027	totaal
Structurele verhoging van de omzet (excl indexatie)		1.765.800	2.615.000	1.275.800	126.000	5.782.600
Reeds gedekt via 1e begr.wijz.2024 (strat.werven)		-624.000				-624.000
Dekking SPUK energie		-220.000	-220.000	440.000	0	0
Dekking algemene reserve		0	0	0	0	0
Extra deelnemersbijdragen / volgende begr.wijziging		921.800	2.395.000	1.715.800	126.000	5.158.600
Cumulatief tm jaar		921.800	3.316.800	5.032.600	5.158.600	
2e begrotingswijziging		-112.000				
Deelnemersbijdragen na verhoging (prijspeil 2023)		14.009.800	16.404.800	18.120.600	18.246.600	

Het bedrag in **groen** in bovenstaand overzicht geeft de totale toename van de deelnemersbijdragen weer als gevolg van het plan van aanpak in de transitieperiode van 2024-2027 (exclusief indexatie).

Voor de totale begroting van de RUD heeft deze omzetstijging het volgende effect over de periode 2024 tot en met 2027, waarbij de cijfers zijn weergegeven op **prijspeil 2023** en dus **exclusief de indexatie** die in deze 3^e begrotingswijziging wel zal worden meegenomen (onderdeel strategisch werven is in 1^e wijziging 2024 al verwerkt en 2^e wijziging 2024 betreft effecten uittreding waterschap):

Omschrijving (bedragen * € 1.000)	Begroting 2024	Begroting 2024	Begroting 2024	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
	Prijspeil 2023	na 1e wijziging	na 2e wijziging	na 3e wijziging	Prijspeil 2023	Prijspeil 2023	Prijspeil 2023
Bedragen excl. index							
Lasten							
<u>Programma Milieu:</u>							
Programmalijn Milieu - Vergunningverlening	3.773	4.027	4.027	4.027	4.027	4.027	4.027
Programmalijn Milieu - Toezicht en Handhaving	5.062	5.324	5.270	5.270	5.270	5.270	5.270
<u>Overzichten:</u>							
Overhead	3.925	4.033	4.033	4.033	3.638	3.634	3.628
Onvoorzien	174	174	174	174	174	174	174
Plan van Aanpak Robuuste RUD				1.142	3.757	5.033	5.159
				0			
Totaal lasten	12.934	13.558	13.504	14.646	16.865	18.137	18.257
Baten							
Algemene bijdrage deelnemers incl materieel	12.576	13.200	13.088	14.010	16.405	18.121	18.247
Friciekostenvergoeding	0	0	0	0	0	0	0
Onttrekking algemene reserve	389	389	389	389	0	0	0
SPUK energie	0	0	0	220	440	0	0
Bijdrage Waterschap in schaalnaadeel overhead			26	26	20	16	10
Totaal baten	12.934	13.558	13.503	14.645	16.865	18.137	18.257

Het bedrag in **groen** in bovenstaand overzicht geeft de totale toename van de begroting weer als gevolg van het plan van aanpak in de transitieperiode van 2024-2027 (exclusief indexatie en strategisch werven).

De geel gearceerde regel toont de invloed van het plan van aanpak op de ontwikkeling van de deelnemersbijdrage(n).

¹ Dit bedrag en het prijspeil 2023 is ontleend aan de eindnotitie robuuste omgevingsdiensten uit het IBP-VTH.

Bovenstaand overzicht is exclusief indexatie, zodat de cijfers aansluiten op het plan van aanpak. Voor de daadwerkelijke begrotingswijziging is indexatie van de begroting benodigd.

Begrotingswijziging

In voorliggende begrotingswijziging is de standaard indexatie van kosten conform de VZG richtlijn toegepast. Dit leidt naast bovenstaande omzetverhogingen, die voortvloeien uit het PvA, tevens tot een jaarlijkse verhoging vanaf 2024 met 3,53%. Het overzicht van de omzetstijging door het PvA vanaf 2024 tot en met 2027 inclusief indexatie is dan als volgt:

3e begrotingswijziging 2024 bij Plan van aanpak robuuste RUD	2024	2025	2026	2027	totaal
Structurele verhoging van de omzet excl. index	1.765.800	2.615.000	1.275.800	126.000	5.782.600
Reeds gedekt via 1e begr.wijz.2024 (strat.werven)	-624.000				-624.000
Dekking SPUK energie	-220.000	-220.000	440.000		0
Indexering van de verhoging	33.000	206.000	234.000	205.000	678.000
Extra deelnemersbijdragen PvA/ 3e begr.wijziging	954.800	2.601.000	1.949.800	331.000	5.836.600
Indexering oorspronkelijke begroting	446.000	478.000	494.000	512.000	
Deelnemersbijdragen na 3de wijziging 2024	14.488.800	17.567.800	20.011.600	20.854.600	

Het bedrag in groen in bovenstaand overzicht geeft de totale toename van de begroting weer als gevolg van het plan van aanpak in de transitieperiode van 2024-2027 (inclusief indexatie).

Om inzichtelijk te maken wat de 3^e begrotingswijziging 2024 betekent voor de begroting van 2024 zijn in onderstaand overzicht de wijzigingen op programma niveau weergegeven, vanaf de ontwerp-begroting 2024 tot en met de 3^e wijziging:

Omschrijving (bedragen * € 1.000) Bedragen incl. index	Begroting 2024	1e wijziging strategisch werven	Begroting 2024 na 1e wijziging	2e wijziging uittreden Waterschap	Begroting 2024 na 2e wijziging	3e wijziging PvA Robuuste RUD	Begroting 2024 na 3e wijziging
Lasten							
Programma Milieu:							
Programmalijn Milieu - Vergunningverlening	3.910	254	4.164		4.164	107	4.271
Programmalijn Milieu - Toezicht en Handhaving	5.244	262	5.506	-55	5.451	475	5.926
Overzichten:							
Overhead	4.063	108	4.171		4.171	593	4.764
Onvoorzien	177		177		177		177
Totaal lasten	13.394	624	14.018	-55	13.963	1.175	15.138
Baten							
Algemene bijdrage deelnemers incl materieel	13.022	624	13.646	-112	13.534	955	14.489
BTW-compensatie Waterschap Scheldestromen	-31		-31	31	-		-
Subsidie SPUK						220	220
Onttrekking algemene reserve	403	-	403	-	403		403
Bijdrage Waterschap in schaalnadeel overhead				26	26		26
Totaal baten	13.394	624	14.018	-55	13.963	1.175	15.138

De geel gearceerde regel toont de invloed van het plan van aanpak op de deelnemersbijdrage(n).

Het PvA heeft een implementatieperiode van 2024 tot en met 2027 en heeft ook na 2024 jaarlijks een omzetstijging tot gevolg die samenhangt met de voor dat jaar geplande ingroei. In onderstaand overzicht is de begroting vanaf 2024 tot en met 2027 weergegeven. Daarbij is de mutatie in lasten als gevolg van het PvA op een aparte regel weergegeven, zodat inzichtelijk is welk deel van de omzetstijging het gevolg is van het PvA en welk deel voortvloeit uit de reguliere indexatie van de huidige begroting van de RUD. Aan het overzicht is tevens een regel toegevoegd, waarin de door het IBP gehanteerde minimale omzet van € 16,5 miljoen (prijsspeil 2023) wordt geïndexeerd met dezelfde index als de begroting van de RUD. Daarmee kan de omzetgroei van de RUD worden vergeleken met de ontwikkeling van deze minimale omzeteis.

Omschrijving (bedragen * € 1.000) <i>Bedragen incl. index</i>	Begroting 2024 na 2e wijziging	Begroting 2024 na 3e wijziging	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
<u>Programma Milieu:</u>					
Programmalijn Milieu - Vergunningverlening	4.164	4.164	4.311	4.463	4.621
Programmalijn Milieu - Toezicht en Handhaving	5.452	5.452	5.644	5.843	6.050
<u>Overzichten:</u>					
Overhead	4.171	4.171	3.895	4.027	4.163
Onvoorzien	177	177	183	190	197
Plan van Aanpak Robuuste RUD		1.175	3.995	5.506	5.836
		0			
Totaal lasten	13.964	15.138	18.028	20.028	20.865
<u>Baten</u>					
Algemene bijdrage deelnemers incl materieel	13.534	14.489	17.567	20.012	20.855
Onttrekking algemene reserve	403	403	0	0	0
SPUK energie	0	220	440	0	0
Bijdrage Waterschap in schaalnadeel overhead	26	26	21	16	10
Totaal baten	13.963	15.138	18.028	20.028	20.865
Ontwikkeling KPI minimale omzet € 16,5 miljoen	17.082	17.082	17.685	18.310	18.956

Het bedrag in **groen** in bovenstaand overzicht geeft de totale toename van de begroting weer als gevolg van het plan van aanpak in de transitieperiode van 2024-2027 (inclusief indexatie).

De geel gearceerde regel toont de invloed van het plan van aanpak op de ontwikkeling van deelnemersbijdrage(n).

De uit de 3^e begrotingswijziging voortvloeiende deelnemersbijdragen zijn als volgt:

Deelnemers	Bijdragen 2023 na 1e wijziging	Bijdragen 2024	Bijdragen 2024 na 1e wijziging	Bijdragen 2024 na 2e wijziging	Bijdragen 2024 na 3e wijziging	Bijdragen 2025	Bijdragen 2026	Bijdragen 2027
Borsele	692.900	717.500	754.500	754.500	789.900	957.700	1.091.000	1.137.000
Goes	713.900	739.200	778.600	778.700	816.000	989.300	1.127.000	1.174.500
Hulst	661.800	685.300	721.800	721.900	756.600	917.300	1.045.000	1.089.000
Kapelle	311.400	322.400	339.300	339.300	355.200	430.700	490.600	511.300
Middelburg	272.400	282.100	297.100	297.100	392.000	475.300	541.500	564.300
Noord-Beveland	333.600	345.400	363.600	363.600	380.500	461.300	525.500	547.600
Reimerswaal	576.300	596.700	628.000	628.100	657.700	797.400	908.400	946.700
Schouwen-Duiveland	810.300	839.000	885.900	885.900	947.900	1.149.300	1.309.300	1.364.500
Sluis	859.900	890.400	938.400	938.500	983.900	1.192.900	1.358.900	1.416.100
Terneuzen	1.151.800	1.192.600	1.253.100	1.253.100	1.311.900	1.590.600	1.812.000	1.888.300
Tholen	418.900	433.700	455.000	455.000	562.100	681.500	776.400	809.100
Veere	265.900	275.300	289.900	290.000	409.000	495.900	564.900	588.700
Vlissingen	451.300	467.300	484.800	484.800	554.600	672.400	766.000	798.300
Waterschap	101.900	105.500	111.900	0	0	0	0	0
Provincie Zeeland	4.953.700	5.129.200	5.343.600	5.343.700	5.571.600	6.755.200	7.695.400	8.019.600
Totaal	12.576.000	13.021.600	13.645.500	13.534.200	14.489.000	17.567.000	20.012.000	20.855.000

Bij de berekening van de deelnemersbijdragen over 2024 is, voor zover mogelijk, rekening gehouden met de daadwerkelijke verdeling van de extra taken over de deelnemers.

Dit betekent dat een (voorlopige) berekening is meegenomen van de overheveling van de bedrijven in vier gemeenten die na de invoering van de omgevingswet onder basistaken vallen en die nog niet waren overgedragen aan de RUD. Het betreft de gemeenten Middelburg, Tholen, Veere en Vlissingen. Voor de gemeente Schouwen Duiveland geldt dit ook, maar dan alleen voor meldingen en niet voor toezicht en handhaving. Om die reden zijn de deelnemersbijdragen van deze 5 gemeenten naar verhouding meer gestegen dan van de overige deelnemers.

De berekening van de deelnemersbijdragen vanaf 2025 is op basis van de verdeling in 2024, omdat herverdeelt effecten als gevolg van het PvA nog niet kunnen worden vastgesteld. Deze is mede afhankelijk van het nog op te stellen implementatieplan.

