Eerste Bestuursrapportage 2019

Concept t.b.v. vergadering Algemeen Bestuur d.d. 3 juli 2019

RUD Utrecht
Postbus 85242
3508 AE Utrecht

Inhoudsopgave

1. Inleiding 3

2. Samenvatting 4
   2.1 Programma's en productie 4
   2.2 Financiën 4

3. Programma's 6
   3.1 Algemeen 6
   3.2 Handhaving 11
   3.3 Vergunningverlening 13
   3.4 Bedrijfsvoering 15

4. Financiën 20
   4.1 Balans per 30 april 2019 20
   4.2 Toelichting op de balans per 30 april 2019 21
   4.3 Overzicht van baten en lasten per 30 april 2019 (programma niveau) 22
   4.4 Toelichting op het overzicht van baten en lasten (programma niveau) 23
   4.5 Overzicht van baten en lasten per 30 april 2019 (kosten niveau) 26
   4.6 Toelichting op het overzicht van baten en lasten (kosten niveau) 27

5. Voorgestelde 2e begrotingswijziging 2019 29

Bijlage 1 tweede begrotingswijziging 32
Bijlage 2 Meerjarig financieel perspectief 33

1. Inleiding

Voor u ligt de eerste Bestuursrapportage over 2019 van de Regionale Uitvoeringsdienst (RUD) Utrecht. In deze Bestuursrapportage reflecteren wij op onze uitvoering ten opzichte van de vastgestelde Kritische Prestatie Indicatoren (KPI's) en de Programmabegroting 2019 (inclusief eerste begrotingswijziging) op totaalniveau. In deze eerste Bestuursrapportage rapporteren wij over de eerste vier maanden van 2019.

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 gemeenten en provincie zijn samen eigenaar van de RUD Utrecht.

Het jaar 2018 was het eerste jaar waarin de RUD Utrecht middels de nieuwe financieringssystematiek (outputfinanciering) werd bekostigd. Dit had een grote impact op de interne processen en systemen en de samenstelling van de verschillende rapportages voor zowel intern als extern gebruik. Daarnaast heeft de nieuwe financieringssystematiek ook consequenties voor alle medewerkers. Een juiste en tijdige urenregistratie is binnen de nieuwe systematiek van groot belang. In 2019 kan de RUD verder bouwen op de gedegen financiële en administratieve basis die in 2018 is gelegd.

De RUD Utrecht zal het jaar 2019 gebruiken om de richting van de doorontwikkeling met de deelnemers te verkennen en hieruit een gezamenlijke koers te bepalen. De hiermee gepaard gaande ontwikkelopgave en bijbehorende budgetten zullen in 2019 inzichtelijk worden gemaakt, maar zijn geen onderdeel van deze bestuursrapportage.

Leeswijzer
In hoofdstuk 2 is de samenvatting van deze Bestuursrapportage opgenomen. In hoofdstuk 3 is de voortgang op de diverse programma's met bijbehorende KPI's beschreven. In hoofdstuk 4 zal de financiële positie worden toegelicht met de prognose voor het gehele jaar. In hoofdstuk 5 wordt dan afgesloten met de voorgestelde 2de begrotingswijziging 2019.

2. Samenvatting

Binnen de planning- en controlcyclus van de RUD Utrecht zijn er een tweetal momenten per jaar waarop wordt gereflecteerd op de financiën en de voortgang van de productie op totaalniveau. Op deze twee momenten (de Bestuursrapportages), waarvan dit de eerste is voor 2019, doet de RUD Utrecht verslag van de financiële voortgang, waarbij indien gewenst begrotingswijzigingen worden voorgesteld. Daarnaast wordt verslag gedaan over de voortgang van de productie op totaalniveau. De verantwoording van de voortgang van de productie naar individuele deelnemers wordt gedaan middels de kwartaalrapportages. In deze Bestuursrapportage gaat het over de voortgang op totaalniveau ten opzichte van de KPI's, dit kan voor individuele opdrachtgevers afwijken.

2.1 Programma's en productie

De productie van de RUD Utrecht ligt voor de uitvoering van de DVO's op totaalniveau op schema. Door de grote hoeveelheid aan afgesloten aanvullende opdrachten is het wel een aandachtspunt om voor voldoende capaciteit te zorgen voor de uitvoering. Deze extra aanvullende opdrachten zijn in de prognose voor het gehele jaar 2019 meegenomen en zullen via de tweede begrotingswijziging worden verwerkt in de begroting 2019.

De programma's liggen over het algemeen op schema en de vastgestelde KPI's worden in de regel behaald, er zijn echter wel enkele aandachtspunten. De belangrijkste zijn:

- Voor 2019 hebben we als doelstelling om te gaan werken aan de hand van digitale checklisten. Gedurende 2018 is uitgebreid getest met checklisten. Hieruit is naar voren gekomen dat het simpelweg inzetten van checklisten geen directe verbetering van werk en efficiency teweeg brengt. Dit komt met name door het feit dat het controle specifiek maken van de checklisten, alsmede het verwerken van lokaal beleid relatief veel tijd kost. Derhalve hebben we gezien de prioriteit en capaciteit besloten om pas in 2020 verder te gaan met onderzoeken hoe checklisten van toegevoegde waarde kunnen zijn;
- Met betrekking tot de uitvoering van nieuwe taken hebben we als doelstelling om voor 80% van onze opdrachtgevers deze nieuwe taak uit te gaan voeren. Voor de asbesttaken zal zoals afgesproken de implementatie worden afgerond in 2019, om in 2020 de taken uit te kunnen voeren. Een tijdige uitvoering in samenspraak met opdrachtgevers is een aandachtspunt. Voor de indirecte lozingen voeren we op dit moment voor slechts 1 opdrachtgever taken uit. De verwachting is dat dit mogelijk in de toekomst toe zal nemen.
- We hebben in de eerste vier maanden van 2019 veel (€ 1.400.000) aanvullende opdrachten afgesloten met deelnemers. De verwachting is dat dit gedurende het jaar verder toe zal nemen. Een aandachtspunt hierbij is dat, gezien de krapte op de huidige arbeidsmarkt, het een uitdaging zal zijn om over voldoende capaciteit te beschikken om de afgesproken productie te kunnen leveren.

2.2 Financiën

Uit de realisatie tot en met april blijkt dat er een positief resultaat is behaald van € 242.000. Het positieve resultaat is enerzijds veroorzaakt door achterblijvende kosten (€ 150.000) en anderzijds door hogere opbrengsten (€ 89.000) dan begroting (begroot € 3.000 positief). Echter blijkt uit de prognose voor het gehele jaar dat de achterblijvende kosten naar alle waarschijnlijkheid alsnog worden gemaakt. De verwachte opbrengsten uit

aanvullende opdrachten zijn hoger dan oorspronkelijk begroot. Er zijn in de eerste vier maanden een groot aantal nieuwe aanvullende opdrachten afgesloten ter waarde van ruim € 1.000.000.

De verwachting is echter dat het jaar met een verlies van € 95.000 zal worden afgesloten. Dit is met name het gevolg van het beschikbaar maken van extra middelen om de noodzakelijke doorontwikkeling bij handhaving bedrijven te stimuleren. Hierbij moet wel worden opgemerkt dat er conservatief is begroot. Een belangrijke veronderstelling hierbij is dat wij de DVO's, aanvullende opdrachten en projecten volledig gaan realiseren binnen de beschikbare capaciteit (inclusief inhuur). Wij gaan er vanuit dat binnen de begrote capaciteit en bijbehorende kosten deze productie te realiseren is. Strak blijven sturen op productie en monitoring op een effectieve inzet van uren blijft een aandachtspunt.

In deze Bestuursrapportage wordt een voorstel gedaan voor de tweede begrotingswijziging 2019. Deze begrotingswijziging heeft voornamelijk betrekking op incidentele veranderingen voor de rest van het jaar. Er vind met name een toevoeging plaats van extra aanvullende opdrachten met daaraan verwante extra kosten en een aantal verschuivingen van kostenposten tussen verschillende onderdelen. Deze wijzigingen zijn ingegeven door de gemaakte prognose tot en met het einde van het jaar. Het totale effect van de begrotingswijziging is een afname van het verwachte positieve resultaat van € 48.000 naar een verlies van € 95.000. Overigens moet hierbij opgemerkt worden dat rekening is gehouden met alle, op het moment van schrijven, inzichtelijke risico's.

3. Programma's

In dit hoofdstuk rapporteren we op de indicatoren zoals vastgesteld in de Programmabegroting 2019. De rapportage heeft betrekking op de realisatie tot en met april 2019. Voor een snel inzicht in de status gebruiken wij de volgende kleuren:

	Uitvoering verloopt zonder problemen
	Uitvoering vraagt extra aandacht
	Uitvoering stuit op problemen
	Geen gegevens beschikbaar

In de rechterkolom geven we een korte toelichting op de status.

3.1 Algemeen

Naast de taken die de RUD Utrecht uitvoert per opdrachtgever, zijn er een aantal gemeenschappelijke (basis-)taken en producten die voor alle opdrachtgevers worden uitgevoerd. In de afgesloten DVO's tot en met 2021 zijn de gemeenschappelijke taken crisisorganisatie en consignatie milieuklachten opgenomen.

De komende jaren verwachten wij een toename van het aantal taken waarvan het effectiever en efficiënter is om deze gemeenschappelijk uit te voeren. Hierbij kan onder andere worden gedacht aan het opstellen van een gemeenschappelijk uitvoeringsprogramma als gevolg van de wet Bor, asbest, indirecte lozingen en de invoering van de Omgevingswet. Vanaf 2019 zullen de voorbereidingen worden getroffen voor de overdracht van de bodem taken van de provincie naar de gemeenten bij het ingaan van de Omgevingswet. Daarnaast zal in 2019 samen met de opdrachtgevers worden gewerkt aan een concretisering van de gewenste uitwerking van de ontwikkelopgave die de RUD Utrecht voor ligt.

<u>Efficiencyvoordeel</u>
In de Programmabegroting 2019 is voor het eerst rekening gehouden met een efficiencyvoordeel. Dit efficiencyvoordeel is echter nog niet verwerkt in de kentallen in de PDC van 2019, zoals oorspronkelijk de bedoeling was. Het efficiencyvoordeel loopt op tot € 460.000 in 2021. Het efficiencyvoordeel is in de begroting 2019 naar rato van de afname aan uren in mindering gebracht op de variabele bijdrage van opdrachtgevers. Dit betekent dat niet de volledige productie zal worden afgerekend met opdrachtgevers.
Wij verwachten voor volgende jaren wel dat de efficiency door vertaald zal worden naar aanpassingen van kentallen in de PDC. Daarnaast zal een deel van deze efficiency gerealiseerd worden door nieuwe producten en diensten, die oude producten en diensten vervangen en effectiever en/of efficiënter zijn.

Wat	Effect	Indicator	Status	Toelichting
Beoordeling door opdrachtgevers	Naast een goede uitvoering zijn voor opdrachtgevers van belang duidelijke rapportages en helder overleg over de uitgevoerde werkzaamheden en een goede communicatie met de accounthouder, over zowel het lopende jaar als het komende jaar.	De opdrachtgevers geven de RUD Utrecht minimaal het rapportcijfer 7 wat betreft de tevredenheid over de werkzaamheden. De feedback wordt verzameld met een jaarlijks klanttevredenheidsonderzoek.		Gedurende het hele jaar hebben we regelmatig contact met de opdrachtgevers, zowel tijdens de accountgesprekken als tijdens de uitvoering van werkzaamheden. In de Q4-gesprekken hebben de accounthouders bij de opdrachtgevers gevraagd om een rapportcijfer voor de rapportages, het gehele beeld van de uitgevoerde werkzaamheden en de communicatie. Het gemiddelde cijfer bedraagt een 7. Derhalve is aan de indicator voldaan. Wij zien echter wel een spreiding in de scores. De laagste score was 5,7 de hoogste 8,3. In overleg met de opdrachtgevers zullen we de gegeven feedback omzetten in actiepunten. Met een aantal opdrachtgevers lopen er gesprekken ter verbetering van de dienstverlening.
Uitvoeren jaarprogramma's 2019 van de deelnemers in lijn met de afgesloten DVO	Het uitvoeren van het van de DVO afgeleide uitvoeringsprogramma vormt de basis voor onze missie: het leveren van een bijdrage aan een gezonde, veilige en duurzame leefomgeving door de uitvoering van VTH-taken. Door in gesprek te blijven met onze opdrachtgevers houden we in de gaten of de gemaakte afspraken inderdaad ook tot het gewenste effect leiden.	De RUD Utrecht voert de uitvoeringsprogramma's uit conform planning. Daar waar afwijkingen ontstaan wordt de opdrachtgever tijdig op de hoogte gebracht. Gezamenlijk worden de gewenste maatregelen om bij te sturen bepaald en uitgevoerd.		Het frequente overleg met onze opdrachtgevers zorgt er voor dat afwijkingen ten opzichte van de DVO tijdig worden besproken. Zo kan deze ruimte waar mogelijk op een andere wijze worden ingezet. Bij achterblijvende vraag van vraag gestuurde producten kan onze inzet bijvoorbeeld worden verschoven naar onderdelen waaraan beleidsmatig behoefte is. Indien dit van toepassing is wordt dit middels de kwartaalrapportages met de opdrachtgever besproken. De overall realisatie van de DVO's ligt op dit moment binnen de genoemde range.

Wat	Effect	Indicator	Status	Toelichting
Uniforme uitvoering en registratie van werkzaamheden	Het professionaliseren van onze toezichthouders zorgt naast een kwaliteitsverbetering ook voor een hogere betrouwbaarheid: een bedrijf kan verwachten dat toezichthouder X in dezelfde situatie hetzelfde oordeelt als toezichthouder Y. In dit kader is uniforme registratie dan ook van groot belang.	In 2019 zullen we voor 100% voldoen aan de kwaliteitscriteria 2.1. Wij leveren een professionele kwaliteit bij de uitvoering van VTH-taken die door toepassing van deze criteria beter inzichtelijk en voorspelbaarder is. Daarnaast verloopt het registreren en documenteren van VTH-zaken waar mogelijk op uniforme wijze.		Gemeenten en provincie hebben zelf in een eigen VTH-verordening afspraken gemaakt over de kwaliteit van dienstverlening van de RUD Utrecht. De opdrachtgevers willen dat de RUD Utrecht voldoet aan de kwaliteitscriteria 2.1. Daarom (eind 2015), vond er een inventarisatie plaats en is er een plan van aanpak gemaakt om in 2017 te kunnen voldoen aan deze landelijke wettelijke kwaliteitscriteria. Voor wat betreft de capaciteits-, ervarings- en kenniscriteria: hieraan voldoet de RUD Utrecht sinds 2017. Om ook in de toekomst te kunnen blijven voldoen aan de landelijke wettelijke professionaliseringscriteria, screent de RUD Utrecht regelmatig de aanwezige kwaliteit en kwantiteit. Zo kunnen we als dat nodig is aanvullende maatregelen nemen. Een aantal opdrachtgevers hebben nadrukkelijk gevraagd om meer motiverende gesprekken dan directe inzet van handhaving. Daardoor is bij elke constatering de Landelijke Handhavingsstrategie (LHS) niet even snel ingezet. Opdrachtgevers hebben met name bij bestuurlijke complexe dossiers graag maatwerk. Hier speelt de RUD Utrecht op in. Doordat de LHS ruimte biedt voor maatwerk, is de conclusie dat deze 100% is gevolgd, maar niet altijd even snel ingezet, met name niet in de strafrechtelijke zin. In 2019 zullen naar verwachting de nieuwe kwaliteitscriteria worden vastgesteld. Dit is dan ook het moment waarop opnieuw geëvalueerd zal worden.
Verstrekken integrale adviezen aan opdrachtgevers	De RUD Utrecht heeft de expertise om opdrachtgevers te adviseren over verbeteringen van beleid en uitvoering die leiden tot een duurzame, veilige en gezonde leefomgeving. Deze adviezen verstrekt de RUD Utrecht rekening houdend met de “BIG 8” van opdrachtgevers en haar eigen aandachtspunten.	De RUD Utrecht levert advies dat voldoet aan de afgesproken kwaliteit. Dit zal onder andere blijken tijdens de kwartaalgesprekken met de accounthouder.		De vraag naar advies stijgt over de hele breedte van het RUD-takenpakket (bv bodem, energiebesparing, milieu in bestemmingsplannen). De digitale instrumenten die we ontwikkelen zijn een belangrijk middel om de adviezen meer integraal te maken. De volledige ontwikkeling van onze adviestaken gaan we de komende jaren met onze opdrachtgevers verder vorm geven.

Wat	Effect	Indicator	Status	Toelichting
Plezier in het werk en trotse medewerkers	Het door ontwikkelen van de organisatie vergt veel van onze medewerkers. Het is daarom van belang dat onze medewerkers plezier hebben in hun werk en trots zijn op de RUD Utrecht.	De medewerkers hebben plezier in hun werk en voelen zich veilig en vrij om dit zo goed mogelijk uit te voeren. Dit blijkt uit het medewerkerstevredenheidsonderzoek waarin de medewerkers de RUD Utrecht met minimaal een 7 beoordelen. Daarnaast scoort de RUD Utrecht wederom drie sterren (het hoogst haalbare) als werkgever binnen Openbaar Bestuur en Veiligheid.		De invoering van outputfinanciering heeft gevolgen voor de manier waarop we werken. Zowel in de uitvoering door medewerkers (voornamelijk registratie in van uren en zaken) als de manier van sturing (nadrukkelijker op declarabele uren). Eind 2018 hebben – uitzonderingen daargelaten - medewerkers hun weg hierin gevonden. Wat nog wel speelt, is het vinden van de juiste balans tussen declarabele uren en ruimte voor verdere ontwikkeling. Dit is van invloed op het werkplezier. In 2019 zal weer een medewerkerstevredenheid onderzoek plaatsvinden.
Verhogen van de efficiency en effectiviteit bij de uitvoering van onze werkzaamheden	De RUD Utrecht is een traject gestart om efficiënter, effectiever en risico-gericht te gaan werken. Hierdoor wordt het werk goedkoper voor onze opdrachtgevers.	De kentallen zijn RUD Utrecht breed zodanig afgenomen dat er een efficiency is ontstaan van € 100.000 voor onze opdrachtgevers.		De RUD Utrecht heeft de eerste tranche van de efficiencykorting ingerekend en zal deze in mindering brengen op de jaarlijkse eindafrekening van de deelnemers. Op dit moment zien wij voldoende mogelijkheden om deze efficiencykorting op te vangen in de productie. Gedurende 2019 zullen de PDC en bijbehorende kentallen worden geëvalueerd. De uitkomsten hiervan zullen worden opgenomen in de nieuwe PDC (met bijbehorende kentallen)
Implementatie van de Omgevingswet	De RUD Utrecht bereidt zich voor op de Omgevingswet, zodat medewerkers in de nieuwe constellatie de werkzaamheden op een goede en efficiënte manier kunnen uitvoeren.	Er zullen gedurende 2019 diverse projecten rondom de Omgevingswet worden gestart. Het aantal is afhankelijk van de definitieve invoeringsdatum (prioritering van werkzaamheden). Daarnaast is tenminste 25% van het personeel zodanig geschoold dat zij de werkzaamheden onder de Omgevingswet kan uitvoeren.		In 2019 zijn we gestart met de implementatie van de Omgevingswet binnen de RUD Utrecht. Het ambitieniveau is gekoppeld aan het budget dat hiervoor beschikbaar is gesteld. Dat betekent dat we met in 2019 met een kleine groep medewerkers aan de slag zijn om de inhoud van de Omgevingswet te verkennen en de verbinding naar de andere vakgebieden te leggen. Hiervoor is een intern project opgestart met ongeveer 20-25 medewerkers.

Wat	Effect	Indicator	Status	Toelichting
Samenwerking tussen de RUD Utrecht en de OdrU	Wij werken samen door elkaars kennis en expertise te delen, samen op te trekken in projecten en gebruik te maken van elkaars personeel.	In 2019 werken de RUD Utrecht en de OdrU tenminste samen in de volgende projecten: - De voorbereiding op de omgevingswet; - De ICT architectuur; en - De overgang van bodemtaken onder de nieuwe Omgevingswet.		Op dit moment zijn er verschillende initiatieven waarin de RUD Utrecht en de OdrU samenwerken: - De specialisten zoeken elkaar op om vakinhoudelijke kennis te delen. Er is op dit moment geen overall samenwerking op het onderwerp Omgevingswet anders dan de inhoud. - Voor ICT lopen meerdere gezamenlijke trajecten, de belangrijkste is het traject over de voorbereiding en het gezamenlijk oppakken van de aanbesteding inclusief programma van eisen voor de kantoorautomatisering. - Op het gebied van bodemtaken wordt reeds samengewerkt in een gezamenlijk bodeminformatiesysteem. De verdere uitwerking en samenwerking als gevolg van de verschuiving van het bevoegd gezag op bodem bij het ingaan van de omgevingswet is op dit moment onderwerp van onderzoek.
Uitvoering van nieuwe taken	Er komen jaarlijks nieuwe taken bij onder meer door verandering van wet- en regelgeving.	In 2019 voeren wij voor 80% van onze opdrachtgevers taken uit op het gebied van toezicht op asbestverwijdering voor en door bedrijven en indirecte lozingen.		Op dit moment zijn wij bezig met het project inzake implementatie van Asbest. Het jaar 2019 staat in het teken van het gereed maken voor de asbesttaak per 2020. Op dit moment loopt dit traject. Voor Indirecte lozingen voeren wij slechts voor één specifieke opdrachtgever taken uit. De verwachting is dat dit mogelijk in de toekomst met enkele opdrachtgevers toeneemt.

3.2 Handhaving

Het programma Handhaving wordt ingezet om adequaat toezicht te houden bij bedrijven, op locaties, in de afvalstofketen en in het vrije veld, op onder meer:

- de WABO-vergunningen bij milieu-inrichtingen;
- het Activiteitenbesluit milieubeheer en de Wet milieubeheer;
- de Wet bodembescherming en het Besluit bodemkwaliteit;
- de Wet hygiëne en veiligheid badinrichtingen en zwemgelegenheden;
- het Vuurwerkbesluit;
- de Ontgrondingenwet;
- de Waterwet;
- de Wet natuurbescherming;
- de Luchtvaartwet;
- de Provinciale milieuverordening; en
- de Provinciale landschapsverordening.

Hierbij worden de beleidsregels van het bevoegde gezag gevolgd. Waar nodig wordt, afhankelijk van het verleende mandaat, een sanctie opgelegd of voorbereid. Met de milieuklachtentelefoon wordt 24-uurs 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 Dienstverleningsovereenkomsten (DVO's) met de deelnemende partijen. Naast toezicht en handhaving adviseren wij individuele opdrachtgevers, afhankelijk van de gemaakte afspraken, op het gebied van specialistische milieuonderwerpen, informatie gestuurde handhaving, uitvoeringsbeleid en nieuwe ontwikkelingen zoals de Omgevingswet en de vierde tranche activiteitenbesluit.

Wat	Effect	Indicator	Status	Toelichting
Handhavingsbeschikkingen voldoen aan inhoudelijke en juridische kwaliteit	Een betrouwbare overheid is doelmatig binnen de kaders van de wet. Opdrachtgevers, burgers en bedrijven moeten er daarom op kunnen vertrouwen dat onze handhavingsbeschikkingen voldoen aan inhoudelijke en juridische kwaliteit	We streven ernaar om bij 95 procent van alle handhavingsbeschikkingen geen inhoudelijke en/of juridische gebreken te hebben. Dit blijkt uit het feit dat bij bezwaar- en beroepsprocedures bij tenminste 80 procent van de gevallen geen inhoudelijke en/of juridische gebreken aan de beschikking zijn.		Er lopen in 2019 tot nu toe 74 juridische procedures voor handhaving en vergunningverlening tezamen. Van 46 procedures is de uitslag nog niet bekend. Van de overige procedures (24) waren er 0 gegrond, 1 deels gegrond, 11 waren ongegrond, 6 zijn ingetrokken, 6 niet-ontvankelijk. Van de verzoeken om voorlopige voorziening (4) zijn er 3 afgewezen en 1 is toegekend, het toekennen van een voorlopige voorziening telt niet mee als gebrek. Hiermee komen wij op het moment van schrijven op 100 procent van de gevallen geen inhoudelijke en/of juridische gebreken aan de beschikking worden geconstateerd.

Wat	Effect	Indicator	Status	Toelichting
Werken volgens Landelijke Handhavingsstrategie (LHS)	Met onder andere 19 omgevingsdiensten en 23 waterschappen is er in Nederland een veelheid aan toezichthoudende instanties. Met zo veel verschillende instanties is voor ondernemers een level playing field bij het toezicht van groot belang. De RUD Utrecht heeft dan ook in 2015 de Landelijke Handhavingsstrategie geïmplementeerd.	Op het gebied van handhaving treden wij waar mogelijk in 100% van de gevallen op volgens de Landelijke Handhavings-strategie. Deze strategie verbindt het bestuurs- en strafrecht met elkaar. Dit zal ook blijken uit het aantal processen verbaal dat door de RUD Utrecht is opgemaakt.		Een aantal opdrachtgevers heeft nadrukkelijk gevraagd om meer motiveringsgesprekken dan directe handhaving. Daardoor is het LHS niet bij elke constatering even snel ingezet. Opdrachtgevers hebben met name bij bestuurlijke complexe dossiers graag maatwerk. Hier speelt de RUD Utrecht op in. Doordat de LHS ruimte biedt voor maatwerk, is de conclusie dat deze 100% is gevolgd, maar niet altijd even snel ingezet, met name niet in de strafrechtelijke zin. Hoewel de LHS dus toegepast wordt moet interpretatie van LHS onderwerp van gesprek blijven de communicatie hieromtrent moeten we intensiveren.
VTH 3.0 – werken met een geografisch informatie systeem (GIS)	VTH 3.0 is het project binnen de RUD Utrecht om de werkzaamheden te innoveren en hierdoor effectiever, efficiënter en risico-gericht te werk te gaan. Een GIS zal medewerkers in staat stellen om een controle uit te voeren met alle benodigde informatie visueel beschikbaar in het veld.	Voor het uitvoeren van controles wordt, op minimaal twee wetgevingsgebieden, gebruik gemaakt van een geografisch informatie systeem (GIS).		In 2018 zijn voor een aantal wetgevingsgebieden apps ontwikkeld. Deze zijn in 2018 als pilot ingezet. Een aantal van deze apps zijn nu integraal opgenomen in de werkwijze voor het betreffende wetgevingsgebied. Voor zwemwater is op dit moment een pilot gestart met sonarmetingen voor de diepte en kwaliteit van het water. De uitkomsten en toepasbaarheid hiervan zullen bepalend zijn of we deze pilot ook kunnen omzetten naar integraal gebruik.
VTH 3.0 – werken met digitale checklisten	Het inzetten van gestandaardiseerde checklisten draagt bij aan efficiënter, effectiever en risico-gericht werken.	Een groep van minimaal 15 handhavers werkt bij het uitvoeren van controles met een digitale checklist in het veld.		Gedurende 2018 is uitgebreid getest met checklisten. Hieruit is naar voren gekomen dat het simpelweg inzetten van checklisten geen directe verbetering van werk en efficiency teweeg brengt. Dit komt met name door het feit dat het controle specifiek maken van de checklisten, alsmede het verwerken van lokaal beleid relatief veel tijd kost. We zullen gedurende 2020 onderzoeken op welke wijze checklisten wel efficiënt en effectief kunnen worden ingezet in de toekomst.

Wat mag het kosten?

De onderstaande tabel geeft de verwachte uitputting van het beschikbare budget weer voor het programma Handhaving. Voor een nadere analyse wordt verwezen naar hoofdstuk 4. Financiën.

	Realisatie t/m 30-4-2019	Begroting t/m 30-4-2019	Prognose t/m 31-12-2019	Begroting t/m 31-12-2019	2e begrotings-wijziging 2019	Begroting 2019 na wijziging
Baten	1.787.000	1.764.000	5.501.000	5.291.000	210.000	5.501.000
Lasten	1.589.000	1.762.000	5.737.000	5.285.000	452.000	5.737.000
Saldo	198.000	2.000	-236.000	6.000	-242.000	-236.000

3.3 Vergunningverlening

Het programma Vergunningverlening wordt ingezet om adequate vergunningverlening en afhandeling van meldingen bij bedrijven en locaties uit te voeren. Het gaat daarbij om:
- WABO-vergunningen bij milieu-inrichtingen;
- meldingen in het kader van het Activiteitenbesluit;
- beschikkingen in het kader van de Wet bodembescherming;
- vergunningen en meldingen van het Vuurwerkbesluit;
- de Ontgrondingenwet;
- de Waterwet; en
- de Luchtvaartwet.

Hierbij worden de beleidsregels van het bevoegde gezag gevolgd. Afhankelijk van het verleende mandaat stellen wij hiervoor adviezen op of geven we de beschikkingen af (binnen het 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 er 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 dienstverleningsovereenkomsten (DVO's) met de deelnemende partijen. Naast vergunningverlening adviseren wij individuele opdrachtgevers, afhankelijk van de gemaakte afspraken, op het gebied van externe veiligheid, milieuzaken in bestemmingsplannen, specialistische milieuonderwerpen, uitvoeringsbeleid en nieuwe ontwikkelingen zoals de Omgevingswet en de vierde tranche activiteitenbesluit.

Wat	Effect	Indicator	Status	Toelichting
Tijdige en geïntegreerde verlening van vergunningen binnen wettelijke termijn	Een betrouwbare overheid werkt binnen de kaders van de wet. Opdrachtgevers, burgers en bedrijven moeten er daarom op kunnen vertrouwen dat de RUD Utrecht zich houdt aan de gestelde wettelijke termijnen.	We streven ernaar dat 95 procent van de vergunningen binnen de termijn worden verleend, tenzij de opdrachtgever instemt met termijnoverschrijding of tenzij dit in het belang van het product is.		Vergunningen en meldingen worden veelal binnen de termijn afgehandeld. Soms wordt in overleg met de aanvrager hiervan afgeweken, dit wordt dan ook als zodanig vastgelegd. Dit wordt veelal ingegeven door bestuurlijk gevoelige en/of complexe dossiers. Hierbij is het bestuurlijk soms niet gewenst om de termijnen strak te hanteren. Het algemeen beeld is dat het percentage binnen de termijn afgehandelde vergunningen varieert tussen de 80% en 100% afhankelijk van het vakgebied. In dit percentage zijn ook de vergunningen opgenomen die in overleg met de aanvrager de gestelde termijn overschrijden.

Wat	Effect	Indicator	Status	Toelichting
Vergunningen voldoen aan inhoudelijke en juridische kwaliteit	Een betrouwbare overheid is doelmatig binnen de kaders van de wet. Opdrachtgevers, burgers en bedrijven moeten er daarom op kunnen vertrouwen dat de vergunningen van de RUD Utrecht voldoen aan inhoudelijke en juridische kwaliteit.	We streven ernaar om bij 95 procent van alle handhavingsbeschikkingen geen inhoudelijke en/of juridische gebreken te hebben. Dit blijkt uit het feit dat bij bezwaar- en beroepsprocedures bij ten minste 80 procent van de gevallen geen inhoudelijke en/of juridische gebreken aan de beschikking zijn.		Er lopen in 2019 tot nu toe 74 juridische procedures voor handhaving en vergunningverlening tezamen. Van 46 procedures is de uitslag nog niet bekend. Van de overige procedures (24) waren er 0 gegrond, 1 deels gegrond, 11 waren ongegrond, 6 zijn ingetrokken, 6 niet-ontvankelijk. Van de verzoeken om voorlopige voorziening (4) zijn er 3 afgewezen en 1 is toegekend, het toekennen van een voorlopige voorziening telt niet mee als gebrek. Hiermee komen wij op het moment van schrijven op 100 procent van de gevallen geen inhoudelijke en/of juridische gebreken aan de beschikking worden geconstateerd.

Wat mag het kosten?

De onderstaande tabel geeft de verwachte uitputting van het beschikbare budget weer voor het programma Vergunningverlening. Voor een nadere analyse wordt verwezen naar hoofdstuk 4. Financiën.

	Realisatie t/m 30-4-2019	Begroting t/m 30-4-2019	Prognose t/m 31-12-2019	Begroting t/m 31-12-2019	2e begrotings-wijziging 2019	Begroting 2019 na wijziging
Baten	1.759.000	1.612.000	5.604.000	4.835.000	769.000	5.604.000
Lasten	1.596.000	1.611.000	5.573.000	4.832.000	741.000	5.573.000
Saldo	163.000	1.000	31.000	3.000	28.000	31.000

3.4 Bedrijfsvoering

Wat willen we bereiken en wat gaan we daarvoor doen?

Inleiding
De RUD Utrecht bestaat uit een viertal teams, die weer onderverdeeld zijn in diverse clusters. De primaire teams betreffen 'handhaving en vergunningverlening bedrijven', 'handhaving en vergunningverlening bodem' en 'Water Natuur en landschap' het vierde team betreft bedrijfsvoering. Het team bedrijfsvoering levert ondersteuning op het vlak van personeel, informatie, organisatie, financiën, automatisering, communicatie en huisvesting/facilitaire zaken. In dit hoofdstuk zullen wij op hoofdlijnen rapporteren over de belangrijkste onderdelen zoals deze zijn opgenomen in de Programmabegroting 2019 en de Eerste Begrotingswijziging 2019.

Outputfinanciering en het verbeteren van de efficiency
Sinds 2018 wordt op een nieuwe manier afgerekend tussen de RUD Utrecht en haar opdrachtgevers. Dit gebeurd voor een aanzienlijk deel op basis van output.

De RUD Utrecht heeft gedurende 2018 vier keer op basis van de nieuwe financieringssystematiek gerapporteerd. Deelnemers kunnen nu voor het eerst expliciet op de middelen sturen. Keuzes 'kosten geld' of 'leveren juist geld op'. Intern is het belangrijk om te sturen op de declarabiliteit van medewerkers en de medewerkers in te zetten op de door de deelnemers gevraagde producten. Het is zowel voor medewerkers als management noodzakelijk om expliciet op productie en productieve uren te blijven sturen. Voor het jaar 2019 staat de doorontwikkeling van de rapportages op de planning. De eerste ervaringen zijn opgedaan en de eerste rapportages in het nieuwe format zijn reeds uitgegaan en besproken met de opdrachtgevers. De rest van het jaar zal aandacht besteed worden aan de verdere verbetering van de rapportages. Duidelijk is in ieder geval geworden dat op basis van het moment van het jaar waarin de rapportage uitkomt de doelstelling verschilt. De wijze waarop gerapporteerd wordt moet hier op aansluiten. Wij zijn ons hier terdege van bewust en nemen dit onderdeel dan ook integraal mee in de voorgestelde wijzigingen.

Voor 2019 staat een vervolg van de analyses van de kentallen gepland. De data was in 2018 nog niet voldoende in omvang om hierover een gefundeerd oordeel te vormen. Wij zullen de komende maanden gaan beoordelen of er tot op heden voldoende data beschikbaar is en op basis van de uitkomsten bepalen of en zo ja, op welke wijze de analyse kan plaatsvinden. VTH 3.0 heeft ons nieuwe producten en werkwijzen opgeleverd, maar met name voor de uitvoering van milieucontroles zijn de ontwikkelingen nog niet ver genoeg gevorderd om hierop aanzienlijke aanpassingen door te kunnen voeren.

De digitale overheid
De Omgevingswet gaat grote gevolgen hebben voor overheden, aangezien het een andere kijk heeft op informatievoorziening. Ketenpartnerschap, het proactief digitaal beschikbaar stellen van informatie en het delen van databases zijn belangrijk en daar zijn landelijke afspraken en methodieken voor gemaakt in de vorm van het digitaal stelsel. Voor de RUD Utrecht is het noodzakelijk goed aangehaakt te zijn en op tijd maatregelen te nemen. Het traject Informatievoorziening op Orde moet ervoor zorgen dat de organisatie hier technisch klaar voor is.

In 2018 kwam de basis die onder onze informatiehuishouding werd gelegd grotendeels tot stand met behulp van externe ondersteuning. Datakwaliteit en informatieveiligheid vraagt echter om permanente aandacht, ook hiervoor is aandacht binnen het traject Informatievoorziening op Orde.

Bij de afronding van dit traject moeten de diverse technische - en organisatorische onderdelen afdoende geborgd zijn. Gedurende 2018 zijn hier duidelijke stappen gezet, vanaf 2019 worden de vervolgstappen ook met interne medewerkers voortgezet. Voor enkele zeer specifieke onderdelen wordt nog wel gebruik gemaakt van externe deskundigheid.

Informatievoorziening (ICT)
In 2018 heeft de RUD Utrecht voor haar informatievoorziening de focus gelegd op de programma's 'Basis op Orde' en VTH 3.0. Vanuit Basis op Orde zijn een aantal projecten afgerond, waaronder:

- Verbeteren van processen om aan de Algemene Verordening Gegevensbescherming te voldoen;
- Het opstellen van het metadata schema en het afstemmen van dit schema en verdere afspraken met de opdrachtgevers die gegevens willen overdragen;
- Data overdracht ten behoeve van de nieuwe gemeente Vijfherenlanden;
- Het opzetten van een GIS infrastructuur vooruitlopend op het Digitaal Stelsel Omgevingswet (DSO);
- Het inrichten van rechtmatig informatiebeheer;
- Het opstellen van een informatiebeveiligingsbeleid en een risicomonitor;
- Verbeteren van de datakwaliteit in onze primaire systemen.

Naast het opstarten van een aantal projecten vanuit 'Basis op Orde' is samen met diverse opdrachtgevers geëxperimenteerd met als doel vernieuwende werkwijzen te ontwikkelen met een uniforme informatievoorziening als uitgangspunt. Succesvolle resultaten voor de uitvoering van de VTH-taken werden geïmplementeerd en in beheer genomen. Beide programma's kennen een uitloop naar 2019. Uit de resultaten van het ontwikkelprogramma VTH3.0 is gebleken dat het integraal laten werken van verschillende organisatieonderdelen, ketenpartners en opdrachtgevers in één integrale werkomgeving een grote uitdaging is. Het vraagt veel afstemming over definities en inhoudelijke afwegingen, processen, rollen en verantwoordelijkheden.

De doelstelling voor de informatievoorziening van de RUD Utrecht is in 2019 daarmee als volgt:

De informatievoorziening van de RUD Utrecht uniform inrichten waardoor het delen van informatie binnen- en tussen applicaties, (interne)teams en met externe partijen (ketenpartners) efficiënt kan plaatsvinden waardoor integrale samenwerking mogelijk wordt.

De programma's 'Basis op Orde' en VTH3.0 kennen beiden een uitloop naar 2019, maar in een nieuwe vorm. Door de organisatieontwikkelingen en de bijgestelde doelstelling voor de informatievoorziening van de RUD zijn beide programma's geëvalueerd en aangepast. Dit resulteert in twee programma's, namelijk 'Informatievoorziening op Orde' en het ontwikkelprogramma 'Innovatie 2020'.

In het programma 'Informatievoorziening op Orde' draait het om het borgen van de beschikbaarheid, bruikbaarheid en bestendigheid van algehele en specifieke informatie. Daarnaast dient informatie zoveel mogelijk via gecontroleerde kanalen uitgewisseld te worden en volgens landelijke standaarden (informatiemodellen). Hiervoor is het noodzakelijk om de RUD informatievoorziening op basis van landelijke architecturen en standaarden op te zetten.

Het programma 'Informatievoorziening op Orde' bestaat uit onderstaande onderdelen met bijbehorende projecten:

- Rechtmatig informatiebeheer: het verwerken van eisen die gesteld worden vanuit de Archiefwet en processen inrichten vanuit informatiebeveiligingsbeleid en de Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG);
- Databeheer: eenduidige registratie en opslag volgens het metadataschema, afspraken met de opdrachtgevers vastleggen in een Dossier Afspraken Procedures (DAP);
- Inrichting kernapplicatielandschap: inventarisatie voor het toekomstige zaaksysteem, ontwikkeling van de GIS infrastructuur;
- Opzet nieuw informatiemodel: op basis van toekomstige ontwikkelingen en de informatiebehoefte van de organisatie en ketenpartners ;
- ICT dienstverlening: gezamenlijke aanbesteding kantoorautomatisering met de ODRU.

In het programma 'Informatievoorziening op Orde' wordt de (toekomstige) informatiebehoefte van zowel de organisatie als externe partners in kaart gebracht en op basis van die behoefte en nieuwe ontwikkelingen wordt een nieuw informatiemodel opgesteld volgens het *common ground* principe. Dit model is de kern van onze Informatievoorziening en stelt ons in staat om aan te sluiten bij toekomstige ontwikkelingen zoals de Omgevingswet en te koppelen met het DSO (Digitaal Stelsel Omgevingswet). Daarnaast draagt het informatiemodel bij aan het eenduidig ontsluiten van informatie en de datakwaliteit door koppelingen met landelijke informatievoorzieningen.

Een ander onderdeel van het programma is de ICT dienstverlening die op dit moment door ICT Houten wordt geleverd. In 2020 loopt het contract met ICT Houten af en in 2019 worden afwegingen gemaakt of het wordt verlengd. Ondertussen is de RUD met de ODRU een gezamenlijke aanbesteding gestart waarin gestreefd wordt om één Programma van Eisen op te stellen om zo tot een nieuwe partij te komen die voor beide organisaties de ICT dienstverlening kan verschaffen. Indien het contract met ICT Houten wordt verlengt, kiest de organisatie voor een hybride oplossing waarbij de RUD later naar de nieuwe partij voor de ICT dienstverlening migreert.

In 2019 zijn veel projecten van het programma 'Informatievoorziening op Orde' gestart en zullen volgens planning in 2019 of 2020 afgerond worden. Om gedegen proces ondersteunende applicaties te ontwikkelen die aansluiten op de informatievoorziening van de RUD Utrecht en effectieve vastlegging en ontsluiting van informatie mogelijk maken moet software aangeschaft worden. Doordat het applicatielandschap van de organisatie steeds efficiënter wordt ingericht (met behulp van deze software) kan er bespaart worden op overige applicaties en processen. Gedurende 2019 wordt de inhuursituatie afgebouwd en zullen de middelen naar verwachting afdoende zijn om de gestelde doelstellingen te kunnen halen en financieren. Wij zullen periodiek over de realisatie van de doelstellingen rapporteren aan zowel het Dagelijks als het Algemeen Bestuur.

<u>Innovatie 2020 (voorheen VTH 3.0)</u>
VTH 3.0 was een veranderopgave waarbij het werk niet alleen efficiënt moet worden uitgevoerd en de afgesproken output wordt behaald, maar waarbij resultaat en de effectiviteit centraal staan. Dit vraagt om een andere wijze van werken, intern en in samenwerking met onze opdrachtgevers. Om dit te bereiken zijn er in 2018 een viertal projecten ten uitvoer gebracht. Hoewel er hiervoor in 2019 formeel geen middelen meer beschikbaar zijn gesteld voor het vervolg van deze projecten, is het voor de ontwikkeling van de RUD Utrecht wel essentieel dat hieraan vervolg wordt gegeven. Derhalve wordt er op deze onderdelen alhoewel beperkt doorontwikkeld en in ieder geval in stand gehouden wat reeds is bereikt.

Project Bedrijvenbestand op orde
Het doel van dit project was het opleveren van een geactualiseerd bedrijvenstand op basis van onder andere bedrijfsactiviteiten. Hierdoor moet het mogelijk worden om op basis van categorisering handhaving effectiever in te zetten. Het vormt daarmee een belangrijk middel om VTH-beleid bij

handhaving in praktijk te brengen. Daarnaast leidt dit ertoe dat we op dit vlak voldoen aan de eisen van het digitaal stelstel, omdat er een koppeling tot stand wordt gebracht met de basisregistraties. Dit project wordt per gemeente opgepakt. Gedurende 2019 gaan wij voor enkele gemeenten op basis van het geactualiseerde bedrijvenbestand aanvullende controles doen. Dit is een vervolg van de actualisatie. De deelnemende gemeenten betalen deze aanvullende werkzaamheden zelf.

Project Handhaving Bodem 3.0
Het doel is om gericht te kunnen handhaven op illegale saneringen. Daarnaast wordt de informatie gebruikt om recidive gedrag van aannemers te onderzoeken door verschillende informatiebronnen te koppelen. De volgende informatiebronnen worden gecombineerd: de basisregistraties, de gegevens uit het bodeminformatiesysteem en het landelijk meldpunt afvalstoffen en de bekende BBK-meldingen. De gegevens van deze informatiebronnen zijn inmiddels op een kaart beschikbaar. In 2018 werd deze applicatie door een paar handhavers gebruikt. Deze applicatie wordt vanaf 2019 structureel ingezet en waar nodig verbeterd.

Project GIS in het VTH Domein
Dit project heeft het doel om met behulp van digitale kaarten efficiënter en effectiever te handhaven. Er lopen verschillende deelprojecten die ertoe moeten leiden dat handhavers in het veld de juiste informatie voor handen hebben. Handhavers en vergunningverleners op diverse wetsgebieden kunnen hiervan profijt hebben.

Op dit moment zijn wij aan het inventariseren welke GIS applicatie past bij de wetgeving. Daar waar wij kansen zien proberen wij tegen zo laag mogelijke kosten dit te realiseren.

Project Digitale checklist
Gedurende 2018 is uitgebreid getest met checklisten. Hieruit is naar voren gekomen dat het simpelweg inzetten van checklisten geen directe verbetering van werk en efficiency teweeg brengt. Dit komt met name door het feit dat het controle specifiek maken van de checklisten, alsmede het verwerken van lokaal beleid relatief veel tijd kost. We zullen gedurende 2020 onderzoeken op welke wijze checklisten wel efficiënt en effectief kunnen worden ingezet in de toekomst.

<u>HRM</u>
De RUD Utrecht wil een aantrekkelijke werkgever zijn waar ieder zijn talent en capaciteit optimaal kan ontwikkelen. Omdat onze medewerkers van essentieel belang zijn voor het succes van de RUD Utrecht, wordt er in 2019 weer medewerkerstevredenheidsonderzoek (MTO) gehouden. De aandachtspunten van de medewerkers zijn waardevol om de RUD Utrecht als organisatie en werkgever te blijven ontwikkelen.

Vanuit de strategische personeelsplanning (SPP) is er aandacht voor het thema opleiden en ontwikkelen. Aan alle RUD-ers is gevraagd na te denken over hun ontwikkeling, competenties en talenten. Deze punten worden besproken in het goede gesprek, CAO 2018-2019, tussen de medewerker en de leidinggevende. Op deze manier krijgen we steeds beter zicht op welke talenten we in huis hebben, zodat we die in kunnen zetten.

Ook is er vanuit SPP continu aandacht voor duurzame inzetbaarheid, instroom van nieuwe medewerkers en kennisbehoud. Gesprekken met het Georganiseerd Overleg (GO) hebben geleid tot een generatiepact en de regeling is opgesteld. Het doel van het generatiepact is de duurzame

inzetbaarheid van de oudere medewerkers te vergroten en daarbij ruimte te creëren voor de instroom van nieuwe medewerkers. In 2019 hebben de eerste medewerkers gebruik gemaakt van het generatiepact.

Voor de WNRA is begin 2019 een projectplan opgesteld. De uitvoering is op dit moment in volle gang. De verwachting is dat wij volgens planning voor het eind van 2019 de noodzakelijke stappen hebben gezet om de overgang te bewerkstelligen.

Financiën:
De recente overgang naar output financiering heeft gezorgd voor een meer complexe structuur van het afrekensysteem. Om de sturingsinformatie hieruit effectief en efficiënt te kunnen raadplegen is de RUD Utrecht zich momenteel aan het oriënteren op de mogelijkheid om dit via een BI systeem op te lossen. Daarnaast heeft de overgang naar output financiering ervoor gezorgd dat de financiële processen worden herzien. Momenteel zijn we bezig met het beschrijven en optimaliseren van deze processen.

Wat mag het kosten?

De onderstaande tabel geeft de verwachte uitputting van het beschikbare budget weer voor het programma Bedrijfsvoering. Voor een nadere analyse wordt verwezen naar hoofdstuk 4. Financiën.

	Realisatie t/m 30-4-2019	Begroting t/m 30-4-2019	Prognose t/m 31-12-2019	Begroting t/m 31-12-2019	2e begrotings-wijziging 2019	Begroting 2019 na wijziging
Baten	1.149.000	1.091.000	3.664.000	3.273.000	391.000	3.664.000
Lasten	1.269.000	1.091.000	3.754.000	3.273.000	481.000	3.754.000
Saldo	-120.000	-	-90.000	-	-90.000	-90.000

4. Financiën

4.1 Balans per 30 april 2019

ACTIVA	30 april 2019		31 december 2018	
Vaste activa				
- Investeringen met een economisch nut	€ 284.000		€ 236.000	
Materiële vaste activa		*€ 284.000*		*€ 236.000*
Totaal vaste activa		**€ 284.000**		**€ 236.000**
Vlottende activa				
- Vorderingen op openbare lichamen	€ 3.155.000		€ 773.000	
- Uitzettingen in 's Rijks schatkist	€ 1.160.000		€ 1.286.000	
Uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan één jaar		*€ 4.315.000*		*€ 2.059.000*
- Nog te ontvangen bedragen	€ 34.000		€ 783.000	
- Vooruitbetaalde bedragen	€ 67.000		€ 51.000	
Overlopende activa		*€ 101.000*		*€ 834.000*
- Banksaldi	€ 250.000		€ 250.000	
Liquide middelen		*€ 250.000*		*€ 250.000*
Totaal vlottende activa		**€ 4.666.000**		**€ 3.143.000**
Totaal activa		**€ 4.950.000**		**€ 3.379.000**

PASSIVA	30 april 2019		31 december 2018	
Vaste passiva				
- Algemene reserve	€ 684.000		€ 270.000	
- Bestemmingsreserves	€ 435.000		€ 232.000	
- Gerealiseerd resultaat	€ 242.000		€ 615.000	
Eigen vermogen		*€ 1.361.000*		*€ 1.117.000*
Totaal vaste passiva		**€ 1.361.000**		**€ 1.117.000**
Vlottende passiva				
- Overige schulden	€ 371.000		€ 453.000	
Netto vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan één jaar		*€ 371.000*		*€ 453.000*
- Vooruit ontvangen van deelnemers/te verrekenen met deelnemers	€ 2.187.000		€ 788.000	
- Nog te betalen bedragen	€ 1.031.000		€ 1.021.000	
Overlopende passiva		*€ 3.218.000*		*€ 1.809.000*
Totaal vlottende passiva		**€ 3.589.000**		**€ 2.262.000**
Totaal passiva		**€ 4.950.000**		**€ 3.379.000**

4.2 Toelichting op de balans per 30 april 2019

Investeringen met een economisch nut
De investeringen lopen in de eerste vier maanden van 2019 achter op de investeringsbegroting. De verwachting is dat de begrote investering voor het volledige jaar nog wel gehaald zullen worden in de resterende maanden. Mede door het traject rondom het opstellen van een programma van eisen rondom ICT (kantoorautomatisering) worden vervangingsinvesteringen enkele maanden uitgesteld, om deze beter aan te laten sluiten op de wensen van de toekomst. De verwachting is dat dit komende maanden alsnog zal worden ingehaald.

Vorderingen op openbare lichamen
De vorderingen op openbare lichamen zijn de vorderingen op de deelnemers van de RUD Utrecht. De hoogte van de vorderingen hangt samen met de nog niet betaalde (voorschot) bijdragen van de deelnemers voor het eerste en tweede kwartaal.

Zoals bekend wordt de voorlopige bijdrage van de deelnemers in de maand voorafgaand aan het nieuwe kwartaal gefactureerd. In december 2018 is de bijdrage voor het eerste kwartaal van 2019 vooruit gefactureerd, doordat deze bijdragen per 31 december 2018 nog niet geheel waren ontvangen zijn de betreffende vorderingen en de vooruit ontvangen bedragen in de jaarrekening gesaldeerd. Gedurende het lopende jaar passen we geen saldering toe. Daarnaast hebben we geconstateerd dat enkele deelnemers relatief laat zijn met betalen. Deze betalingen zijn vrijwel geheel in mei ontvangen.

Uitzettingen in ’s Rijks schatkist
De uitzettingen in ’s Rijks schatkist zijn beperkt toegenomen. De stijging hangt samen met de toename van de vlottende passiva.

Banksaldi
Het banksaldi betreft het saldo op de lopende bankrekening van het RUD. De bankrekening wordt dagelijks afgeroomd naar € 250.000.

Eigen vermogen
Het gerealiseerde resultaat van 2018 ter hoogte van € 615.000 is voor € 413.000 toegevoegd aan de Algemene reserve. De hoogte van de Algemene Reserve komt daarmee op het maximale toegestane percentage van 5% van de opbrengsten. Het resterende saldo is toegevoegd aan de twee nieuw gevormde bestemmingsreserves zijnde persoonsgebonden opleidingsbudgetten (€ 62.000) en ontwikkeling en innovatie (€ 140.000).

Overige schulden
De overige schulden betreffen volledig het crediteuren saldo.

Vooruit ontvangen van deelnemers/te verrekenen met deelnemers
Het saldo betreft de vooruit gefactureerde bijdragen voor de laatste twee maanden van het tweede kwartaal. Deze post hangt samen met de ‘Vorderingen op openbare lichamen’.

Nog te betalen bedragen

De nog te betalen bedragen omvatten enerzijds de nog af te dragen omzetbelasting, loonbelasting en pensioenpremies. Anderzijds zijn er een aantal stelposten opgenomen betreffende kosten waarvan de factuur nog niet ontvangen is, zoals bijvoorbeeld ICT diensten, huur en dergelijke.

4.3 Overzicht van baten en lasten per 30 april 2019 (programma niveau)

	Realisatie t/m 30 april 2019			Begroting t/m 30 april 2019		
Programma's	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
1 **Handhaving**	**1.787.000**	**1.589.000**	**198.000**	**1.764.000**	**1.762.000**	**2.000**
Directe *variabele* kosten handhaving	1.422.000	1.357.000	65.000	1.423.000	1.421.000	2.000
Directe *vaste* kosten handhaving	365.000	225.000	140.000	341.000	341.000	-
ISV	-	7.000	-7.000	-	-	-
2 **Vergunningverlening**	**1.759.000**	**1.596.000**	**163.000**	**1.612.000**	**1.611.000**	**1.000**
Directe *variabele* kosten vergunningverlening	1.413.000	1.339.000	74.000	1.316.000	1.315.000	1.000
Directe *vaste* kosten vergunningverlening	293.000	204.000	89.000	296.000	296.000	-
PUEV	53.000	53.000	-	-	-	-
3 **Bedrijfsvoering**	**1.149.000**	**1.269.000**	**-119.000**	**1.091.000**	**1.091.000**	**-**
Totaal programma's	**4.695.000**	**4.454.000**	**242.000**	**4.467.000**	**4.464.000**	**3.000**
Loon- en prijscompensatie	-	-	-	71.000	71.000	-
Onvoorzien	-	-	-	68.000	68.000	-
Totaal saldo van de baten en lasten	**4.695.000**	**4.454.000**	**242.000**	**4.606.000**	**4.603.000**	**3.000**
Toevoeging/onttrekking aan reserves:						
- Verlofuren	-	-	-	13.000	-	13.000
- Innovatie	-	-	-	-	-	-
- ISV gelden - geluid SBG	-	-	-	-	-	-
- Transitie en outputfinanciering	-	-	-	-	-	-
- Persoonsgebonden opleidingsbudget	-	-	-	-	-	-
- Informatie gestuurde handhaving	-	-	-	-	-	-
Gerealiseerde resultaat	**4.695.000**	**4.454.000**	**242.000**	**4.619.000**	**4.603.000**	**16.000**

	Prognose t/m 31 december 2019			Begroting t/m 31 december 2019		
Programma's	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
1 **Handhaving**	**5.501.000**	**5.737.000**	**-236.000**	**5.291.000**	**5.285.000**	**6.000**
Directe *variabele* kosten handhaving	4.285.000	4.473.000	-188.000	4.268.000	4.262.000	6.000
Directe *vaste* kosten handhaving	1.216.000	1.243.000	-27.000	1.023.000	1.023.000	-
ISV	-	21.000	-21.000	-	-	-
2 **Vergunningverlening**	**5.604.000**	**5.573.000**	**31.000**	**4.835.000**	**4.832.000**	**3.000**
Directe *variabele* kosten vergunningverlening	4.516.000	4.404.000	112.000	3.948.000	3.945.000	3.000
Directe *vaste* kosten vergunningverlening	904.000	985.000	-81.000	887.000	887.000	-
PUEV	184.000	184.000	-	-	-	-
3 **Bedrijfsvoering**	**3.664.000**	**3.754.000**	**-90.000**	**3.273.000**	**3.273.000**	**-**
Totaal programma's	**14.769.000**	**15.064.000**	**-295.000**	**13.399.000**	**13.390.000**	**9.000**
Loon- en prijscompensatie	-	-	-	213.000	213.000	-
Onvoorzien	-	-	-	204.000	204.000	-
Totaal saldo van de baten en lasten	**14.769.000**	**15.064.000**	**-295.000**	**13.816.000**	**13.807.000**	**9.000**
Toevoeging/onttrekking aan reserves:						
- Verlofuren	39.000	-	39.000	39.000	-	39.000
- Innovatie	140.000	-	140.000	-	-	-
- ISV gelden - geluid SBG	21.000	-	21.000	-	-	-
- Transitie en outputfinanciering	-	-	-	-	-	-
- Persoonsgebonden opleidingsbudget	-	-	-	-	-	-
- Informatie gestuurde handhaving	-	-	-	-	-	-
Gerealiseerde resultaat	**14.969.000**	**15.064.000**	**-95.000**	**13.855.000**	**13.807.000**	**48.000**

4.4 Toelichting op het overzicht van baten en lasten (programma niveau)

Algemeen

Vanaf de invoering van outputfinanciering zijn de opbrengsten deels variabel deels vast. De vaste bijdrage (ter dekking van de directe vaste kosten in de programma's handhaving, vergunningverlening en het gehele programma bedrijfsvoering) zijn voor vier maanden opgenomen (een derde van het jaarbedrag). De opbrengsten zoals opgenomen in de programma's Handhaving en Vergunningverlening op de regels directe variabele kosten (baten) zijn opgenomen op basis van de werkelijke productie van de eerste vier maanden.

Op totaalniveau is voor het gehele jaar de prognose dat een negatief resultaat van € 95.000 zal worden gerealiseerd. Dit heeft met name als reden dat er aanvullende middelen beschikbaar zijn gesteld om de noodzakelijke doorontwikkeling bij handhaving bedrijven te stimuleren. Hiervoor zijn aanvullende middelen ingezet en beschikbaar gesteld. Daarnaast worden aanvullende middelen ingezet (kosten gemaakt) om de innovatie en ontwikkelrichting die reeds in 2018 is ingezet in stand te houden. Deze kosten worden gedekt uit de bestemmingsreserve Innovatie die hiervoor in 2018 is gevormd. Op deze manier is tijd gewonnen om gezamenlijk de ontwikkelrichting te bepalen.

Bedrijfsvoering

Voor bedrijfsvoering (en de vaste bijdrage) zou moeten worden gekeken naar het totaal van:

	Realisatie t/m 30 april 2019			Begroting t/m 30 april 2019		
Programma's (kosten gedekt uit vaste bijdrage)	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Directe *vaste* kosten handhaving	365.000	225.000	140.000	341.000	341.000	-
Directe *vaste* kosten vergunningverlening	293.000	204.000	89.000	296.000	296.000	-
Bedrijfsvoering	1.149.000	1.269.000	-119.000	1.091.000	1.091.000	-
Totaal vaste bijdrage	**1.807.000**	**1.698.000**	**110.000**	**1.728.000**	**1.728.000**	**-**

Hieruit blijkt dat de vaste kosten op totaalniveau in de eerste vier maanden € 110.000 lager zijn dan de begroot. De kosten voor huisvesting & ICT en kapitaallasten lopen achter ten opzichten van de begroting, de verwachting is dat dit in zal lopen. Door het uitstellen van investeringen in kantoorautomatisering in afwachting op een volledig programma van eisen zijn er minder investeringen gedaan, waardoor de afschrijvingslasten achterblijven bij de verwachting.

	Prognose t/m 31 december 2019			Begroting t/m 31 december 2019		
Programma's (kosten gedekt uit vaste bijdrage)	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Directe *vaste* kosten handhaving	1.216.000	1.243.000	-27.000	1.023.000	1.023.000	-
Directe *vaste* kosten vergunningverlening	904.000	985.000	-81.000	887.000	887.000	-
Bedrijfsvoering	3.664.000	3.754.000	-90.000	3.273.000	3.273.000	-
Totaal vaste bijdrage	**5.784.000**	**5.982.000**	**-198.000**	**5.183.000**	**5.183.000**	**-**

Mede als gevolg van het doorzetten van innovatie en ontwikkeling (gedekt uit de bestemmingsreserve Innovatie) prognosticeren we dat de kosten aan het eind van 2019 de begroting zullen overschrijden. Daarnaast is de dekking uit onvoorzien voor langdurig zieken en de loon- en prijscompensatie niet afdoende voor de hiermee samenhangende kosten. Hierdoor zal naar verwachting per saldo € 48.000 meer worden uitgegeven (kosten gemaakt), dan gedekt uit de bestemmingsreserve Innovatie.

Deze overschrijding kan uit de reserves van de RUD Utrecht worden gedekt en hiervoor zullen dus geen aanvullende middelen aan de deelnemers worden gevraagd.

Handhaving

	Realisatie t/m 30 april 2019			Begroting t/m 30 april 2019		
Programma handhaving	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Directe variabele kosten handhaving	1.422.000	1.357.000	65.000	1.423.000	1.421.000	2.000
ISV	-	7.000	-7.000	-	-	-
Totaal variabele bijdrage	**1.422.000**	**1.364.000**	**58.000**	**1.423.000**	**1.421.000**	**2.000**

	Prognose t/m 31 december 2019			Begroting t/m 31 december 2019		
Programma handhaving	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Directe variabele kosten handhaving	4.285.000	4.473.000	-188.000	4.268.000	4.262.000	6.000
ISV	-	21.000	-21.000	-	-	-
Totaal variabele bijdrage	**4.285.000**	**4.494.000**	**-209.000**	**4.268.000**	**4.262.000**	**6.000**

Hoewel er tot en met april 2019 nog een klein overschot bestaat bij het programma Handhaving is de verwachting dat dit per jaareinde een tekort van bestaat € 209.000. Hiervan wordt € 21.000 direct gedekt uit de bestemmingsreserve ISV-gelden voor kosten die hier direct mee samenhangen. In de tweede begrotingswijziging stellen we deze onttrekking voor. Daarnaast zijn voor de noodzakelijke doorontwikkeling bij handhaving bedrijven extra middelen beschikbaar gemaakt om deze ontwikkeling te stimuleren.

Vergunningverlening

	Realisatie t/m 30 april 2019			Begroting t/m 30 april 2019		
Programma vergunningverlening	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Directe *variabele* kosten vergunningverlening	1.413.000	1.339.000	74.000	1.316.000	1.315.000	1.000
PUEV	53.000	53.000	-	-	-	-
Totaal variabele bijdrage	**1.466.000**	**1.392.000**	**74.000**	**1.316.000**	**1.315.000**	**1.000**

	Prognose t/m 31 december 2019			Begroting t/m 31 december 2019		
Programma vergunningverlening	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Directe *variabele* kosten vergunningverlening	4.516.000	4.404.000	112.000	3.948.000	3.945.000	3.000
PUEV	184.000	184.000	-	-	-	-
Totaal variabele bijdrage	**4.700.000**	**4.588.000**	**112.000**	**3.948.000**	**3.945.000**	**3.000**

Voor vergunningverlening zien wij een verschuiving van aanvragen in vergunningen naar advies. De totale omvang van het werk ligt echter wel in lijn met de verwachtingen en de DVO's. Er zijn ook enkele aanvullende opdrachten afgesloten (met name bij Bodem) die leiden tot hogere baten dan

oorspronkelijk begroot. Het positieve saldo bij vergunningverlening wordt op begrotingsniveau ingezet om een deel van de extra lasten van de doorontwikkeling bij handhaving te dekken.

4.5 Overzicht van baten en lasten per 30 april 2019 (kosten niveau)

	Realisatie t/m 30 april 2019	Begroting t/m 30 april 2019	Prognose t/m 31 december 2019	Begroting t/m 31 december 2019	2e begrotings-wijziging 2019	Begroting 2019 na wijziging
Lasten						
Personeel	3.074.000	3.174.000	9.827.000	9.519.000	309.000	9.827.000
Personeel van derden	642.000	331.000	2.183.000	994.000	1.189.000	2.183.000
Kapitaallasten	42.000	147.000	342.000	442.000	-100.000	342.000
Huisvestingskosten en ICT	436.000	534.000	1.491.000	1.602.000	-111.000	1.491.000
Overige materieel budget	142.000	120.000	587.000	361.000	226.000	587.000
Ontwikkelkosten	110.000	158.000	613.000	473.000	140.000	613.000
Onvoorzien	-	68.000	-	204.000	-204.000	-
Stelpost loon- en prijscompensatie	-	71.000	-	213.000	-213.000	-
Kosten ISV	7.000	-	21.000	-	21.000	21.000
Kosten IGH	-	-	-	-	-	-
Totaal lasten	**4.453.000**	**4.603.000**	**15.064.000**	**13.808.000**	**1.257.000**	**15.064.000**
		-				
Baten		-				
Vaste bijdrage deelnemers	1.776.000	1.867.000	5.600.000	5.600.000	-	5.600.000
Variabele bijdrage deelnemers	2.581.000	2.621.000	7.847.000	7.862.000	-15.000	7.847.000
Aanvullende opdrachten	285.000	103.000	1.041.000	310.000	731.000	1.041.000
Aanvullende materiele middelen		15.000	175.000	45.000	130.000	175.000
PUEV	53.000	-	184.000	-	184.000	184.000
-/- Verrekening PUEV	-	-	-78.000	-	-78.000	-78.000
Totaal baten	**4.695.000**	**4.606.000**	**14.769.000**	**13.817.000**	**952.000**	**14.769.000**
Toevoeging/onttrekking aan reserves:						
- Verlofuren	-	13.000	39.000	39.000	-	39.000
- Innovatie	-	-	140.000	-	140.000	140.000
- ISV gelden - geluid SBG	-	-	21.000	-	21.000	21.000
- Transitie en outputfinanciering	-	-	-	-	-	-
- Persoonsgebonden opleidingsbudget	-	-	-	-	-	-
- Informatie gestuurde handhaving	-	-	-	-	-	-
Gerealiseerde resultaat	**242.000**	**16.000**	**-95.000**	**48.000**	**-144.000**	**-95.000**

4.6 Toelichting op het overzicht van baten en lasten (kosten niveau)

Realisatie en Gerealiseerd resultaat t/m 30 april
Het gerealiseerde resultaat van € 242.000 wordt veroorzaakt door achterblijvende kosten van € 150.000 en hogere baten van € 89.000. De gezamenlijke kosten voor personeel en personeel van derden lopen voor op de begroting, dit hangt samen met de voorlopende realisatie voor de aanvullende opdrachten en het later dan gepland invullen van vacatures met tijdelijk ingehuurd personeel. Dit is tevens ook de verklaring voor de hogere baten dan geprognotiseerd. Met name de kosten voor Huisvesting en ICT en Kapitaallasten lopen achter ten opzichten van de begroting, de verwachting is dat dit in zal lopen. Door het uitstellen van investeringen in kantoorautomatisering in afwachting op een volledig programma van eisen zijn er minder investeringen gedaan, waardoor de afschrijvingslasten achterblijven bij de verwachting.

Personeel en Personeel van derden
De geprognotiseerde overschrijding van deze kosten op totaalniveau (volledige jaar), waarvoor een begrotingswijziging is voorgesteld, zijn een rechtstreeks gevolg van de aanvullende opdrachten. Daarnaast is er een verschuiving van vast personeel naar personeel van derden, dit komt doordat een aantal vaste medewerkers de RUD Utrecht hebben verlaten en deze functies tijdelijk zijn ingevuld door inhuur (personeel van derden). Tevens wordt er meer externe expertise ingehuurd op het gebied van ICT hierdoor is er een verschuiving van kosten voor Huisvesting en ICT naar personeel van derden (€ 160.000).

Kapitaallasten
Door het uitstellen van de investering in kantoorautomatisering worden er minder afschrijvingskosten gemaakt, zoals al eerder benoemd. De verwachting is niet dat we dit later in het jaar volledig in zullen halen. Het voorstel in de tweede begrotingswijziging is dan ook € 100.000 minder te begroten voor kapitaallasten.

Overige materieel budget
De verwachte kosten verhoging van € 226.000 is voor € 130.000 te verklaren door aanvullende materiële middelen aan de opbrengsten kant. Dit betreft afspraken die we hebben gemaakt met betrekking tot de uit te besteden onderdelen van de aanvullende opdrachten. Het restant van € 96.000 bestaat uit de verhoging van verschillende kosten posten.

Ontwikkelkosten
De begrote ontwikkelkosten van € 473.000 bestaat uit het oorspronkelijke ontwikkelbudget (€ 200.000), de asbestimplementatie (€ 180.000) en de aanvullende middelen voor het concretiseren van de ontwikkelrichting (€ 93.000). Daarnaast zijn de kosten toegevoegd voor het 'ontwikkelprogramma innovatie 2020' welke worden gedekt uit de bestemmingsreserve Innovatie (€ 140.000).

Aanvullende opdrachten
In de eerste vier maanden zijn er al een groot aantal aanvullende opdrachten afgesloten met opdrachtgevers. Het totaal van de aanvullende opdrachten bedraagt € 1.400.000. In het overzicht van baten en lasten zijn de aanvullende opdrachten verdeeld over de posten 'Aanvullende opdrachten', 'Aanvullende materiële middelen' en PUEV. De post aanvullende opdrachten omvat de opdrachtwaarde van de aanvullende opdrachten bestemd voor het uitvoeren van werkzaamheden door medewerkers van het RUD (of inhuur), De post Aanvullende materiële middelen omvat de

opdrachtwaarde van de aanvullende opdrachten bestemd voor onderdelen van de opdracht die de RUD Utrecht weer bij een externe partij afneemt. De PUEV betreft de provinciale subsidie voor externe veiligheid.

Opdrachtgever / omschrijving:	Waarde:
Amersfoort: Energie, milieu- en bodemtaken zowel toezicht als vergunningverlening, Vetgasfabriek, actualisatie bedrijvenbestand en gesloten WKO systemen	600.000
Bunschoten: diverse opdrachten < € 25.000	12.000
Houten: diverse opdrachten < € 25.000	4.000
Lopik: diverse opdrachten < € 25.000	19.000
Woudenberg: Bodemkwaliteitskaart	37.000
Provincie Utrecht: PUEV, Wet Lokaal Spoor, detachering, materiele middelen, Asbestdaken en verschillende Spoedlocaties en conplexe dossiers	728.000
Totaal aanvullende opdrachten	**1.400.000**

De aanvullende opdrachten betreffen verschillende werkzaamheden:

- reguliere werkzaamheden die bovenop afgesloten DVO afspraken uitgevoerd zullen worden;
- complexe dossiers die door de complexiteit niet meer binnen de DVO afspraken (kentallen, totaal aantal uren) kunnen worden opgevangen;
- Projecten zoals advisering en actualisaties van bedrijvenbestanden;
- Overige zaken zoals de detachering van medewerkers.

Extra opdrachten gaan vrijwel altijd direct gepaard met extra kosten, met name voor inhuur.

5. Voorgestelde 2e begrotingswijziging 2019

Aan de hand van deze eerste bestuursrapportage willen wij een tweede begrotingswijziging voor 2019 voorstellen. De eerste begrotingswijziging 2019 is op 28 maart 2019 voorgelegd aan het Algemeen Bestuur, op het moment van schrijven loopt de zienswijze procedure nog. De verwachting is dat de eerste begrotingswijziging met goedkeuring zal worden vastgesteld in het AB van 4 juli 2019. Deze tweede begrotingswijziging bouwt voort op de eerste begrotingswijziging 2019.

	Begroting t/m 31 december 2019			2e begrotingswijziging 2019			Begroting 2019 na wijziging		
Programma's	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
1 **Handhaving**	**5.291.000**	**5.285.000**	**6.000**	**210.000**	**452.000**	**-243.000**	**5.501.000**	**5.737.000**	**-236.000**
Directe *variabele* kosten handhaving	4.268.000	4.262.000	6.000	17.000	211.000	-195.000	4.285.000	4.473.000	-188.000
Directe *vaste* kosten handhaving	1.023.000	1.023.000	-	193.000	220.000	-27.000	1.216.000	1.243.000	-27.000
ISV	-	-	-	-	21.000	-21.000	-	21.000	-21.000
2 **Vergunningverlening**	**4.835.000**	**4.832.000**	**3.000**	**769.000**	**741.000**	**28.000**	**5.604.000**	**5.573.000**	**31.000**
Directe *variabele* kosten vergunningverlening	3.948.000	3.945.000	3.000	568.000	459.000	109.000	4.516.000	4.404.000	112.000
Directe *vaste* kosten vergunningverlening	887.000	887.000	-	17.000	98.000	-81.000	904.000	985.000	-81.000
PUEV	-	-	-	184.000	184.000	-	184.000	184.000	-
3 **Bedrijfsvoering**	**3.273.000**	**3.273.000**	**-**	**391.000**	**481.000**	**-90.000**	**3.664.000**	**3.754.000**	**-90.000**
Totaal programma's	**13.399.000**	**13.390.000**	**9.000**	**1.370.000**	**1.674.000**	**-305.000**	**14.769.000**	**15.064.000**	**-295.000**
Loon- en prijscompensatie	213.000	213.000	-	-213.000	-213.000	-	-	-	-
Onvoorzien	204.000	204.000	-	-204.000	-204.000	-	-	-	-
Totaal lasten	**13.816.000**	**13.807.000**	**9.000**	**953.000**	**1.257.000**	**-305.000**	**14.769.000**	**15.064.000**	**-295.000**
Toevoeging/onttrekking aan reserves:									
- Verlofuren	39.000	-	39.000	-	-	-	39.000	-	39.000
- Innovatie	-	-	-	140.000	-	140.000	140.000	-	140.000
- ISV gelden - geluid SBG	-	-	-	21.000	-	21.000	21.000	-	21.000
- Transitie en outputfinanciering	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Persoonsgebonden opleidingsbudget	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Informatie gestuurde handhaving	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Gerealiseerde resultaat	**13.855.000**	**13.807.000**	**48.000**	**1.114.000**	**1.257.000**	**-144.000**	**14.969.000**	**15.064.000**	**-95.000**

<u>Variabele bijdrage deelnemers</u>

In de eerste begrotingswijziging 2019 is de variabele bijdrage aangepast vanwege de uitbreiding van acht DVO's van deelnemers en de verhoging van de regionale taken. De gemeente Lopik was een van de deelnemers waarmee een nieuw DVO zou worden afgesloten, echter is dit uiteindelijk niet doorgegaan. Dit betekent dat de eerder afgesloten DVO 2018-2021 blijft gelden voor de gemeente Lopik. Het effect hiervan is dat de ingerekende € 15.000 verhoging van de variabele bijdrage in de eerste begrotingswijziging gecorrigeerd is.

Aanvullende opdrachten
In de eerste vier maanden zijn er al een groot aantal aanvullende opdrachten afgesloten met opdrachtgevers. Het totaal van de aanvullende opdrachten is ten opzichte van de eerste begrotingswijziging 2019 gestegen met €1.045.000. Het totaal van de aanvullende opdrachten bedraagt € 1.400.000 (inclusief PUEV).

PUEV (Provinciaal Uitvoeringsprogramma Externe Veiligheid)
Ook voor het jaar 2019 is er wederom subsidie beschikbaar via de provincie Utrecht voor het uitvoeren van werkzaamheden betreft externe veiligheid (Wet BEVI). In totaal is er maximaal € 184.000 beschikbaar, de definitieve hoogte is afhankelijk van het aantal gerealiseerde uren. De gemeente Utrecht heeft als enige deelnemer externe veiligheid opgenomen in de DVO afspraken, doordat deze uren gedekt zullen worden uit de subsidie zal er een verrekening plaatsvinden met de afrekening van het DVO van € 78.000. per saldo betekend dit een maximale toename van de opbrengsten van € 106.000.

Toedeling stelpost loon- en prijscompensatie
In de begroting is € 213.000 beschikbaar voor de dekking van loon- en prijscompensatie. Het voorstel is om het volledige budget aan te wenden voor de compensatie van stijgende loonkosten. In de nieuw afgesloten CAO is een loonstijging afgesproken van 3,5% in 2019, waarvan 1% pas op 1 juli ingaat en de effectieve stijging voor het jaar 2019 op 3% uitkomt. Aangezien de € 213.000 niet toereikend is om de volledige stijging te dekken zal er ook uit de post onvoorzien € 50.000 aangewend worden als aanvulling op deze looncompensatie.

Toedeling onvoorzien
In de begroting is € 204.000 beschikbaar voor de dekking van onvoorziene kosten. Het voorstel is om het volledige budget voor onvoorziene kosten in deze begrotingswijziging toe te delen aan de salarissen en overige kosten voor personeel.

In het eerste deel van 2019 zijn er relatief veel langdurig zieke medewerkers. De omvang van de salarislasten betreffende langdurige ziekte is € 395.000. Dit heeft mede tot gevolg dat kosten voor de arbo arts hoger uit gaan vallen en er meer kosten worden gemaakt voor re-integratie. Daarnaast worden er meer kosten gemaakt voor outplacement, afvloeiing van een medewerker en de WW verplichting van een voormalig medewerker.

Zoals ook al bij de toedeling van de stelpost loon- en prijscompensatie benoemd is, kan de looncompensatie niet volledig gedekt worden. Daarom is het voorstel om € 50.000 van onvoorzien als aanvulling te gebruiken op de looncompensatie.

Het voorstel is om onvoorzien op de volgende wijze toe te delen:

kostenpost	toedelen aan kostensoort	bedrag
Gedeeltelijke dekking langdurig zieke medewerkers	Salarissen	84.000
Extra kosten arbo arts	personeel overig	15.000
Re-integratie en outplacement	personeel overig	9.000
Afvloeiingsregeling medewerker	Salarissen	10.000
WW verplichting UWV	personeel overig	36.000
Aanvulling loon compensatie	Salarissen	50.000
totaal		**204.000**

Onttrekking reserve ISV
Op 1 januari 2019 heeft de bestemmingsreserve ISV nog een saldo van € 35.000. De reserve is gevormd voor de ondersteuning bij het treffen van gevelmaatregelen in verband met geluidsoverlast van weg/railverkeer. Het voorstel is om € 21.000 te onttrekken uit de reserve voor de verwachte kosten betreffende de gevraagde ondersteuning door opdrachtgevers.

Onttrekking reserve Innovatie
De bestemmingsreserve Innovatie van € 140.000 is gevormd bij de jaarrekening 2018. Het voorstel is de volledige reserve te onttrekken om, zoals bedoelt bij de vorming van de reserve, de ontwikkelde producten uit VTH 3.0 voort te blijven zetten in 2019.

Bijlage 1 tweede begrotingswijziging

Op basis van deze Bestuursrapportage wordt de volgende begrotingswijziging voorgesteld:

		2e begrotingswijziging 2019		
Programma's		Baten	Lasten	Saldo
1 **Handhaving**		**210.000**	**452.000**	**-243.000**
Directe *variabele* kosten handhaving		17.000	211.000	-195.000
Directe *variabele* kosten handhaving		193.000	220.000	-27.000
ISV		-	21.000	-21.000
		-	-	-
2 **Vergunningverlening**		**769.000**	**741.000**	**28.000**
Directe *variabele* kosten vergunningverlening		568.000	459.000	109.000
Directe *vaste* kosten vergunningverlening		17.000	98.000	-81.000
PUEV		184.000	184.000	-
		-	-	-
3 **Bedrijfsvoering**		**391.000**	**481.000**	**-90.000**
Totaal programma's		**1.370.000**	**1.674.000**	**-305.000**
Loon- en prijscompensatie		-213.000	-213.000	-
Onvoorzien		-204.000	-204.000	-
Totaal lasten		**953.000**	**1.257.000**	**-305.000**
Toevoeging/onttrekking aan reserves:		-	-	-
- Verlofuren		-	-	-
- Innovatie		140.000	-	140.000
- ISV gelden - geluid SBG		21.000	-	21.000
- Transitie en outputfinanciering		-	-	-
- Persoonsgebonden opleidingsbudget		-	-	-
- Informatie gestuurde handhaving		-	-	-
Gerealiseerde resultaat		**1.114.000**	**1.257.000**	**-144.000**

Bovenstaande begrotingswijziging is opgesteld ten opzichte van de tweede begrotingswijziging 2018 zoals vastgesteld op 15 oktober 2018 in het Algemeen Bestuur.

Bijlage 2 Meerjarig financieel perspectief

Ter kennisname presenteren wij hierbij het meerjarig financieel perspectief voor 2019 – 2023.

ACTIVA	31 december 2019		31 december 2020		31 december 2021		31 december 2022		31 december 2023	
Vaste activa										
- Investeringen met een economisch nut	€ 457.000		€ 407.000		€ 387.000		€ 372.000		€ 370.000	
Materiële vaste activa		*€ 457.000*		*€ 407.000*		*€ 387.000*		*€ 372.000*		*€ 370.000*
Totaal vaste activa		**€ 457.000**		**€ 407.000**		**€ 387.000**		**€ 372.000**		**€ 370.000**
Vlottende activa										
- Vorderingen op openbare lichamen	€ 673.000		€ 673.000		€ 673.000		€ 673.000		€ 673.000	
- Uitzettingen in 's Rijks schatkist	€ 931.000		€ 1.066.000		€ 1.092.000		€ 1.113.000		€ 1.121.000	
Uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan één jaar		*€ 1.604.000*		*€ 1.739.000*		*€ 1.765.000*		*€ 1.786.000*		*€ 1.794.000*
- Nog te ontvangen bedragen	€ 94.000		€ 68.000		€ 68.000		€ 68.000		€ 68.000	
- Vooruitbetaalde bedragen	€ 132.000		€ 132.000		€ 132.000		€ 132.000		€ 132.000	
Overlopende activa		*€ 226.000*		*€ 200.000*		*€ 200.000*		*€ 200.000*		*€ 200.000*
- Banksaldi	€ 250.000		€ 250.000		€ 250.000		€ 250.000		€ 250.000	
Liquide middelen		*€ 250.000*		*€ 250.000*		*€ 250.000*		*€ 250.000*		*€ 250.000*
Totaal vlottende activa		**€ 2.080.000**		**€ 2.189.000**		**€ 2.215.000**		**€ 2.236.000**		**€ 2.244.000**
Totaal activa		**€ 2.537.000**		**€ 2.596.000**		**€ 2.602.000**		**€ 2.608.000**		**€ 2.614.000**

PASSIVA	31 december 2019		31 december 2020		31 december 2021		31 december 2022		32 december 2023	
Vaste passiva										
- Algemene reserve	€ 684.000		€ 731.000		€ 742.000		€ 748.000		€ 754.000	
- Bestemmingsreserves	€ 236.000		€ 144.000		€ 144.000		€ 144.000		€ 144.000	
- Gerealiseerd resultaat	€ -94.000		€ 11.000		€ 6.000		€ 6.000		€ 6.000	
Eigen vermogen		*€ 826.000*		*€ 886.000*		*€ 892.000*		*€ 898.000*		*€ 904.000*
Totaal vaste passiva		**€ 826.000**		**€ 886.000**		**€ 892.000**		**€ 898.000**		**€ 904.000**
Vlottende passiva										
- Overige schulden	€ 276.000		€ 276.000		€ 276.000		€ 276.000		€ 276.000	
Netto vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan één jaar		*€ 276.000*		*€ 276.000*		*€ 276.000*		*€ 276.000*		*€ 276.000*
- Vooruit ontvangen van deelnemers/te verrekenen met deelnemers	€ 714.000		€ 714.000		€ 714.000		€ 714.000		€ 714.000	
- Nog te betalen bedragen	€ 721.000		€ 720.000		€ 720.000		€ 720.000		€ 720.000	
Overlopende passiva		*€ 1.435.000*		*€ 1.434.000*		*€ 1.434.000*		*€ 1.434.000*		*€ 1.434.000*
Totaal vlottende passiva		**€ 1.711.000**		**€ 1.710.000**		**€ 1.710.000**		**€ 1.710.000**		**€ 1.710.000**
Totaal passiva		**€ 2.537.000**		**€ 2.596.000**		**€ 2.602.000**		**€ 2.608.000**		**€ 2.614.000**

	Begroting 2020			Begroting 2021			Begroting 2022			Begroting 2023		
Programma's	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
1 **Handhaving**	**5.393.000**	**5.344.000**	**49.000**	**4.994.000**	**4.994.000**	**-**	**5.054.000**	**5.054.000**	**-**	**5.115.000**	**5.115.000**	**-**
Directe *variabele* kosten handhaving	4.340.000	4.291.000	49.000	3.928.000	3.928.000	-	3.975.000	3.975.000	-	4.023.000	4.023.000	-
Directe *vaste* kosten handhaving	1.053.000	1.053.000	-	1.066.000	1.066.000	-	1.079.000	1.079.000	-	1.092.000	1.092.000	-
ISV	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2 **Vergunningverlening**	**5.058.000**	**5.096.000**	**-38.000**	**5.020.000**	**5.014.000**	**6.000**	**5.080.000**	**5.074.000**	**6.000**	**5.141.000**	**5.135.000**	**6.000**
Directe *variabele* kosten vergunningverlening	4.056.000	4.094.000	-38.000	4.006.000	4.000.000	6.000	4.054.000	4.048.000	6.000	4.103.000	4.097.000	6.000
Directe *vaste* kosten vergunningverlening	1.002.000	1.002.000	-	1.014.000	1.014.000	-	1.026.000	1.026.000	-	1.038.000	1.038.000	-
PUEV	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
3 **Bedrijfsvoering**	**3.323.000**	**3.323.000**	**-**	**3.363.000**	**3.363.000**	**-**	**3.403.000**	**3.403.000**	**-**	**3.444.000**	**3.444.000**	**-**
Totaal programma's	**13.774.000**	**13.763.000**	**11.000**	**13.774.000**	**13.763.000**	**11.000**	**13.537.000**	**13.531.000**	**6.000**	**13.700.000**	**13.694.000**	**6.000**
Loon- en prijscompensatie	100.000	100.000	-	100.000	100.000	-	224.000	224.000	-	227.000	227.000	-
Onvoorzien	225.000	225.000	-	225.000	225.000	-	225.000	225.000	-	225.000	225.000	-
Totaal saldo van de baten en lasten	**14.099.000**	**14.088.000**	**11.000**	**14.099.000**	**14.088.000**	**11.000**	**13.986.000**	**13.980.000**	**6.000**	**14.152.000**	**14.146.000**	**6.000**
Toevoeging/onttrekking aan reserves:												
- Verlofuren	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Innovatie	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- ISV gelden - geluid SBG												
- Transitie en outputfinanciering	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Persoonsgebonden opleidingsbudget	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Informatie gestuurde handhaving	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Gerealiseerde resultaat	**14.099.000**	**14.088.000**	**11.000**	**13.823.000**	**13.817.000**	**6.000**	**13.986.000**	**13.980.000**	**6.000**	**14.152.000**	**14.146.000**	**6.000**

De voorgestelde begrotingswijziging kent geen wijzigingen die van structurele aard zijn. Op basis hiervan is het niet noodzakelijk om het meerjarig financieel perspectief te wijzigen ten opzichte het meerjarig financieel perspectief dat is gepresenteerd in de Programmabegroting 2019.

Bezoekadres
Archimedeslaan 6
3584 BA Utrecht

Postadres
Postbus 85242
3508 AE Utrecht

Contact
(030) 702 3300
info@rudutrecht.nl
www.rudutrecht.nl