

Ontwerp Eerste Bestuursrapportage 2021

t.b.v. vergadering Algemeen Bestuur d.d. 2 juli 2021



Inhoudsopgave

1. Inleiding	3
2. Samenvatting	5
2.1 Programma's en productie	5
2.2 Financiën	6
3. Programma's	7
3.1 Algemeen	7
3.2 Handhaving	10
3.3 Vergunningverlening	11
3.4 Bedrijfsvoering	12
4. Financiën	18
4.1 Financiële positie per 30 april 2020	18
4.2 Toelichting op de financiële positie per 30 april 2020	19
4.3 Overzicht van baten en lasten per 30 april 2021 (programma niveau)	20
4.4 Toelichting op het overzicht van baten en lasten (programma niveau)	22
4.5 Overzicht van baten en lasten per 30 april 2021 (kosten niveau)	25
4.6 Toelichting op het overzicht van baten en lasten (kosten niveau)	26
5. Voorgestelde tweede begrotingswijziging 2021	29
Bijlage 1 Tweede begrotingswijziging 2021	31
Bijlage 2 Meerjarig financieel perspectief	32
Bijlage 3 Bijdrage per deelnemer	34

1. Inleiding

Voor u ligt de eerste Bestuursrapportage over 2021 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 2021 op totaalniveau. Daarnaast stellen we middels deze Bestuursrapportage een tweede begrotingswijziging voor. In deze Bestuursrapportage rapporteren wij over de eerste vier maanden van 2021.

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.

Financieringsmethodiek

Ruim drie jaar geleden is de RUD Utrecht overgegaan op een hybride financieringssysteem (variabele en vaste bijdrage). 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 deze financieringssysteem ook consequenties gehad voor alle medewerkers. Een juiste en tijdige urenregistratie is binnen de huidige systematiek van groot belang. Inmiddels is de financiële en administratieve basis die ten grondslag ligt aan deze systematiek volledig uitgekristalliseerd. In 2020 is de financieringssysteem geëvalueerd en zijn enkele verbeteringen gedefinieerd die in het jaar 2022 zullen worden doorgevoerd.

Traject Samen op Weg

De RUD Utrecht heeft de jaren 2019 en 2020 gebruikt om de richting van de doorontwikkeling gezamenlijk met de deelnemers te verkennen en hieruit een gezamenlijke koers te bepalen (traject Kleur bekennen). Inmiddels is de richting van doorontwikkeling gekozen en bestaat er een gezamenlijke visie onder de deelnemers. De hiermee gepaard gaande ontwikkelopgave is momenteel handen en voeten aan het krijgen middels het traject Samen op Weg. Dit traject is in de tweede helft van 2020 gestart en is een samenwerking van de RUD Utrecht met haar regievoerders en bestuurders onder begeleiding van Bureau Berenschot. Traject Samen op Weg kent een overkoepelend programma met vier onderliggende sporen:

- Spoor 1: Omgevingswet en Technisch Adviserende Uitvoeringsdienst (TAU) competenties
- Spoor 2: TAU-technisch advies (Plustaken)
- Spoor 3: Harmonisatie van het uitvoeringsbeleid
- Spoor 4: Governance

Voor elk spoor zijn zowel ambtelijke als bestuurlijke trekkers benoemd. Onder begeleiding van Bureau Berenschot is begin 2021 een overkoepelend programmaplan opgesteld welke door het Algemeen Bestuur is vastgesteld. Momenteel wordt dit programmaplan in uitvoering gebracht. De kosten van het programma zijn opgenomen in de begrotingswijziging behorende bij deze Bestuursrapportage.

Omgevingswet en bodemtaken

Daarnaast bereidt de RUD zich in 2021 voor op de invoering van de Omgevingswet. De invoering van de Omgevingswet is momenteel uitgesteld naar 1 juli 2022. De voorbereiding op de invoering van de Omgevingswet brengt kosten met zich mee. Deze kosten zullen worden gedekt uit de reserve die is gevormd bij de jaarrekening 2020. Door het verdere uitstel van de invoering van de Omgevingswet zal opnieuw gekeken moeten worden naar de planning en fasering van het implementatieprogramma en de hiermee gepaard gaande kosten.

De invoering van de Omgevingswet zorgt er ook voor dat het bevoegde gezag inzake de meeste taken op het gebied van bodem zullen gaan verschuiven van de provincie naar de gemeenten. De bodemtaken worden sinds 2014 conform de WBB in mandaat uitgevoerd door de RUD namens de Provincie Utrecht. Dit bevoegd gezag verschuift onder de Omgevingswet naar de 26 Utrechtse gemeenten die nu geen bevoegd gezag zijn. Het ODRU-deel van deze gemeenten legt dit werk neer bij de ODRU. Voor DB/AB is de impact in kaart gebracht en zijn gesprekken gevoerd met alle opdrachtgevers van de RUD ten aanzien van de gewenste inzet vanuit de RUD op Bodem.

De huidige inschatting van de frictie die zal gaan ontstaan als gevolg van deze verschuiving bedraagt circa 4,3 fte (peiljaar 2025) op basis van de toegezegde basis- en plustaken. Hierin is de RUD Utrecht nog wel sterk afhankelijk van hoeveel bodemtaken de deelnemende gemeenten zullen gaan afnemen. Op haar beurt laten onze deelnemers dit mede afhangen van de apparaatskosten die het Rijk ter beschikking zal gaan stellen hiervoor. Daarnaast kan de frictie positief beïnvloed worden door een nog te ontwikkelen samenwerkingsarrangement met de ODRU en door ontwikkeling van nieuwe producten binnen het thema Bodem & Ondergrond. Ook de hier boven genoemde ingangsdatum van de Omgevingswet is uiteraard nog van invloed.

Corona en productiviteit

In het Algemeen Bestuur van 11 februari is reeds gesproken over de mogelijke financiële gevolgen van de coronacrisis in het jaar 2021. Aan de hand van de cijfers van deze Bestuursrapportage zien we duidelijk dat het effect van deze crisis momenteel groter is dan in het voorgaande jaar. Ter vergelijking: 2020 was een jaar waarin in de laatste tien maanden de gevolgen van de coronamaatregelen merkbaar waren in de productiviteit en dit heeft dan ook voor het grootste deel de achterstand van 9% op de DVO-afspraken verklaard. In 2021 zal een groter effect worden verwacht van de coronacrisis. De huidig geldende maatregelen zijn al van kracht vanaf het begin van 2021 en zijn tevens de zwaarst geldende maatregelen tot nu toe. De achterstand in de productie van 2021 is momenteel opgelopen tot 17% van de geplande DVO werkzaamheden. Handhavingstaken zijn onder de coronamaatregelen minder efficiënt uit te voeren. Daarnaast zien wij een sterke daling in een groot deel van de vraaggestuurde producten en diensten (enkele voorbeelden zijn geluidsmetingen bij evenementen, vuurwerkshows en horecarondes). Ook voor de meer reguliere vergunningen en meldingen zien wij minder aanvragen binnenkomen door de actuele ontwikkelingen van het COVID-19 virus en de daarbij opgelegde overheidsmaatregelen. Wanneer 10% van de productie op de DVO niet gehaald wordt zullen de opbrengsten met € 904.000 achterblijven. Dit zou leiden tot een negatief resultaat van € 908.000. Dit is meer dan het eigen vermogen van de RUD Utrecht. In deze bestuursrapportage is nog uitgegaan van volledige realisatie. Gedurende de komende maanden en voor de tweede bestuursrapportage zal aan het Algemeen Bestuur een voorstel worden gedaan op welke wijze met deze achterstand kan worden omgegaan. Eén van de scenario's zal zijn conform voorgaand jaar eenmalig de variabele bijdrage omzetten in een vaste.

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 tweede begrotingswijziging 2021. In de bijlagen is daarnaast de tweede begrotingswijziging 2021 en het meerjarig financieel perspectief toegevoegd.

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 2021, 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 driemaal per jaar gedaan middels een rapportage per deelnemer afzonderlijk. 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 is voor wat betreft de DVO's ruim (17%) lager dan begroot. De oorzaak hiervan is het huidige COVID-19 virus en dan met name de beperkende maatregelen die genomen zijn door de rijksoverheid om verdere verspreiding van het virus te voorkomen. Voorbeelden zijn dat we zo veel als mogelijk vanuit huis werken en te allen tijde 1,5 meter afstand tot elkaar houden. De RUD Utrecht heeft zich zo goed als mogelijk aan deze maatregelen aangepast en een groot gedeelte van onze werkzaamheden voor deelnemers kunnen nog worden uitgevoerd. Er zijn echter ook werkzaamheden die niet meer (goed en efficiënt) uit te voeren zijn onder de geldende maatregelen. Daarnaast merken we ook dat er minder vraggestuurde opdrachten op ons af komen als gevolg van de maatregelen. Het gevolg hiervan is dat de verwachting is dat een gedeelte van de in de DVO's afgesproken afname van producten en diensten, waarop de variabele bijdrage is gebaseerd, niet gevraagd gaat worden en daarmee ook niet kunnen worden gerealiseerd in 2021. We proberen uiteraard voor producten en diensten waar we wel uitvoering aan kunnen geven de achterstand zoveel mogelijk te minimaliseren. Maar we moeten ook realistisch zijn; we verwachten dit jaar wel af te sluiten met een grotere achterstand dan in 2020 (9%). De huidig geldende maatregelen zijn zwaarder en dan de maatregelen in 2020.

De verwachting is tevens dat de huidige hoeveelheid aan afgesloten aanvullende opdrachten (€ 1.047.000) door de coronacrisis niet (veel) verder zal gaan toenemen dit jaar. Het gaat hierbij om activiteiten die ondanks de geldende maatregelen uitgevoerd kunnen worden, aangezien er bij het afsluiten van deze opdrachten rekening mee is gehouden. Voor het grootste deel is dit werk aan projecten, activiteiten die dus niet in de DVO/PDC voorkomen. Deze extra aanvullende opdrachten en projecten zijn in de prognose voor het gehele jaar 2021 meegenomen en zullen via de tweede begrotingswijziging worden verwerkt in de begroting 2021.

De RUD Utrecht probeert zo goed als mogelijk bij te sturen en wendbaar te zijn en blijven in deze onzekere tijden. De grootste onzekerheden waar we momenteel mee te maken hebben, zoals reeds in de inleiding vermeld, is het verdere uitstel van de invoeringsdatum van de Omgevingswet, de verschuiving van bodemtaken en de geldende maatregelen rondom de coronacrisis met het gepaard gaande productieverlies.

De bij de Programmabegroting 2021 vastgestelde KPI's worden in de regel wel behaald, er zijn echter wel enkele aandachtspunten:

- Uit een inventarisatie die in 2019 heeft plaatsgevonden blijkt dat we momenteel aan de vernieuwde kwaliteitscriteria 2.2 voldoen. Voor de specialistische deskundigheidsgebieden is het gezien de omvang van onze organisatie van belang dat we blijven samenwerken met collega omgevingsdiensten dan wel inhuren op specialistische deskundigheidsgebieden waarvoor wij geen vast personeel hebben. Aangezien er de komende jaren ook collega's met veel kennis met pensioen zullen gaan is kennisborging en kennisoverdracht een belangrijk aandachtspunt waar de RUD Utrecht aan werkt.
- Zoals hierboven beschreven is door de coronacrisis het behalen van onze uitvoeringsplannen binnen de geldende marges momenteel een aandachtspunt (en soms ook gewoon niet mogelijk).
- We zien een lichte daling in de beoordelingen over de RUD van bewoners en ondernemers. Gedeeltelijk is dit te verklaren door welk type ondernemers en omwonenden reageert op de enquête en tevens dat het inwilligen van de wens van de omwonenden en ondernemers niet altijd haalbaar is vanuit de wet- en regelgeving. Desalniettemin blijft de tevredenheid van omwonenden en ondernemers een aandachtspunt.
- Sturen op een gezonde organisatie met gezonde mensen is een continu proces. Het verzuimpercentage van de RUD Utrecht schommelt rond de 3%. Een goede score, maar het blijft een continu aandachtspunt om dit percentage zoveel mogelijk onder de 5% te houden in deze toch ook voor personeel bijzondere tijden.

2.2 Financiën

Zoals eerder gemeld kunnen we door de coronacrisis minder werk leveren dan begroot. In de eerste bestuursvergadering van 2021 is dit risico al reeds besproken. Daarnaast worden er dit jaar veel aanvullende kosten gemaakt om de RUD voor te bereiden op de Omgevingswet. Onderdeel hiervan is de aanbesteding van een nieuw VTH-zaaksysteem dat de RUD Utrecht nodig heeft om onder het Digitaal Stelsel Omgevingswet (DSO) te kunnen functioneren. In het gerealiseerde resultaat tot eind april zien we dat er een tekort is ontstaan van € 70.000. De voornaamste reden hiervoor is de achterblijvende DVO-inkomsten als gevolg van de beperkende maatregelen rondom de coronacrisis. De huidige achterstand op de begroting is hierdoor opgelopen tot 17%. Het gerealiseerde verlies over de eerste vier maanden van 2021 van € 70.000 geeft echter nog een vertekend beeld ten opzichte van de verwachting per jaareinde. Veel van de kosten met betrekking tot de voorbereiding van de RUD Utrecht op de Omgevingswet en de investeringen en kosten samenhangend met het nieuwe VTH-zaaksysteem zullen pas in de tweede helft van 2021 worden gemaakt. Bij volledige realisatie van de uitvoeringsplannen verwachten we een exploitatietekort van € 4.000. Bij een achterstand van 10% verwachten we een exploitatietekort van € 908.000, wat momenteel een realistischer scenario is. De tijdsdruk en de omvang van de benodigde werkzaamheden om ervoor te zorgen dat de RUD Utrecht goed is voorbereid voor de invoering van de Omgevingswet zorgen ervoor dat er weinig besparingsmogelijkheden zijn in 2021.

In deze Bestuursrapportage wordt een voorstel gedaan voor de tweede begrotingswijziging 2021. Deze begrotingswijziging heeft voornamelijk betrekking op het verwerken van een toevoeging van extra aanvullende opdrachten met daaraan verwante extra kosten. Het totale effect van de begrotingswijziging is een daling van het verwachte positieve resultaat van € 6.000 naar een negatief resultaat van € 4.000. 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 2021. De rapportage heeft betrekking op de realisatie tot en met april 2021. 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 en indirecte lozingen. In 2020 zijn we gestart met de voorbereidingen voor de overdracht van de bodemtaken van de provincie naar de gemeenten bij het ingaan van de Omgevingswet. Momenteel werken we hier verder aan. Daarnaast zal in 2021 samen met de opdrachtgevers en bureau Berenschot verder worden gewerkt aan een concretisering van de gewenste uitwerking van de ontwikkelrichting middels het traject Samen op Weg.

Efficiencyvoordeel vanaf 2021

In de AB vergadering van 1 oktober 2020 is de evaluatie van de kentallen gepresenteerd en middels de PDC voor 2021 vastgesteld. Daarin is afgesproken om voor 2021 geen kentallen aan te passen (buiten de kentallen voor de asbestproducten). Door de huidige coronamaatregelen is het niet mogelijk om een efficiencyresultaat te behalen en de kentallen te verlagen. In de begroting 2021 was reeds rekening gehouden met een efficiencyresultaat van € 240.000. Deze besparing is daarom reeds bij de eerste begrotingswijziging 2021 (behorende bij de tweede Bestuursrapportage 2020) teruggedraaid.

Indicatoren

De indicatoren waar we in 2021 over rapporteren zijn vastgesteld in de Programmabegroting 2021. Deze indicatoren zijn onderverdeeld in drie categorieën: 'Interne Processen en kwaliteit van het werk', 'Afnemers' en 'Financieel en HR'. In de tabellen hieronder geven we ze per categorie weer.

Interne Processen en kwaliteit van het werk

Wat	Indicator	Status	Toelichting
Handhavingsbeschikkingen en vergunningen voldoen aan inhoudelijke en juridische kwaliteit	<p><u>Sturing op:</u> We streven ernaar om bij handhavingsbeschikkingen geen inhoudelijke en/of juridische gebreken te hebben.</p> <p><u>Meting van:</u> Dit blijkt uit het feit dat bij bezwaar- en beroepsprocedures in tenminste 80% van de gevallen geen inhoudelijke en/of juridische gebreken aan de beschikking worden geconstateerd.</p>		<p>Bij alle behandelde zaken (gegrond en ongegrond) was sprake van een juridisch correcte behandeling van het bezwaar, (hoger) beroep en/of verzoek om voorlopige voorziening. Er was geen sprake van procedurele fouten tijdens bezwaar/beroep/hoger beroep. Ook voldeden de betrokken handhavingsbeschikkingen en vergunningen bijna allemaal aan inhoudelijke en juridische kwaliteit.</p> <p>Van de 17 in 2021 gesloten juridische zaken zijn er 7 gegrond, 1 deels gegrond, 3 ongegrond, 4 ingetrokken en 2 verzoeken om voorlopige voorziening zijn afgewezen. Het betreffen 9 bezwaarprocedures, 2 voorlopige voorziening en 6 beroepszaken. De zaken die (deels) gegrond waren, op één na, waren allen bezwaarzaken.</p> <p>Momenteel halen we het streefpercentage van 80% aangezien er bij 3 van de 17 gebreken zijn geconstateerd komen we uit op 82%.</p>
Voldoen aan kwaliteitscriteria 2.2	<p><u>Sturing op:</u> Het professionaliseren van onze toezichthouders zorgt naast een kwaliteitsverbetering ook voor een hogere betrouwbaarheid.</p> <p><u>Meting van:</u> Voor alle activiteiten voldoen we voor 100% aan de kwaliteitscriteria 2.2</p>		<p>Medio 2019 zijn de kwaliteitscriteria voor de kritieke massa na een update opnieuw vastgesteld (kwaliteitscriteria 2.2). De RUD heeft daarop aan de hand van een kennismatrix een inventarisatie gedaan. Momenteel voldoen we voor de generieke onderdelen nog steeds aan de criteria. Op de specialistische deskundigheidsgebieden voldoen we niet individueel maar wel door de samenwerking met collega omgevingsdiensten. Aan de hand van de hier boven genoemde inventarisatie is een Plan van Aanpak opgesteld waarin aandacht wordt besteed aan de kritieke onderdelen. Voor de toekomst blijft het belangrijk om voldoende gekwalificeerde medewerkers te werven en/of op te leiden omdat de markt op dit moment erg moeilijk is. Belangrijk aandachtspunt is dat een aantal medewerkers de komende jaren hun pensioengerechtigde leeftijd bereiken en opvolging van kennis geborgd dient te worden. De RUD Utrecht is bezig met een plan van aanpak hieromtrent.</p>

Afneemers

Wat	Indicator	Status	Toelichting
Beoordeling door inwoners en ondernemers	<p><u>Sturing op:</u> We streven naar tevreden ondernemers en inwoners bij de uitvoering van ons werk.</p> <p><u>Meting van:</u> Minimaal 70% van de inwoners en ondernemers geven bij reactie op het klantentevredenheidsonderzoek (KTO) aan tevreden (een ruim voldoende) te zijn over de dienstverlening van de RUD Utrecht.</p>		De RUD voert op bijna dagelijkse basis klanttevredenheidsonderzoek uit onder haar klanten. Dit gebeurt digitaal naar aanleiding van bijvoorbeeld een controlebezoek of een afgegeven vergunning. Medio juni 2020 is ook de klachtenprocedure mee uitgevraagd. Men kan dan in sterren aangeven wat ze van de dienstverlening vonden en wat er goed ging of wat beter kan. Daarnaast kan worden aangegeven of klanten gebeld willen worden voor een nadere toelichting. De respons op de uitgestuurde enquêtes ligt rond de 24%. In de respons tot nu toe scoort de RUD gemiddeld drie sterren met een gemiddeld eindcijfer van een 6. Dit is lager dan in de vorige rapportage; toen scoorde de RUD nog een 7. De lagere score is te verklaren door het feit dat bij de uitvraag van de klachten, bewoners meer geneigd zijn om de enquête in te vullen en ook meer gebeld willen worden voor een nadere toelichting. Uit de toelichting blijkt dan dat de behandeling door de medewerkers van de RUD wel goed scoort maar dat ze eigenlijk willen dat de veroorzaker wordt aangepakt wat niet altijd mogelijk is. Er wordt gewerkt aan rapportages waarin een uitsplitsing wordt gemaakt tussen klachten en overige diensten die de RUD levert, waardoor er gerichter gekeken kan worden waar de RUD de dienstverlening kan verbeteren.
Beoordeling door opdrachtgevers	<p><u>Sturing op:</u> We streven naar tevreden opdrachtgevers.</p> <p><u>Meting van:</u> De individuele opdrachtgever geeft de RUD Utrecht minimaal het gemiddelde rapportcijfer 6 op de gescoorde onderdelen: de rapportages, kwaliteit en resultaten productie en de communicatie.</p>		Gedurende 2021 zullen we opnieuw een uitvraag doen bij alle opdrachtgevers over hun tevredenheid met de dienstverlening van de RUD Utrecht. De RUD Utrecht merkt dat de gezamenlijke visie die is ontstaan door het traject Kleur Bekennen een positieve invloed heeft gehad op de samenwerking tussen de RUD Utrecht en haar deelnemers. Deze positieve invloed is duidelijk te merken aan het lopende traject Samen op Weg waar we gezamenlijk handen en voeten geven aan de gekozen ontwikkelrichting. In de volgende Bestuursrapportage zullen we rapporteren over de uitgevraagde tevredenheidsscores van onze deelnemers.

Financieel en HRM

Wat	Indicator	Status	Toelichting
Uitvoeren jaarprogramma's 2020 van de partners conform de DVO's	<p><u>Sturing op:</u> Het realiseren van de DVO's</p> <p><u>Meting van:</u> De DVO's worden binnen de range van 90% - 110% gerealiseerd in geld.</p>		Als gevolg van de coronacrisis zien we dat er werkzaamheden zijn die onuitvoerbaar zijn en mogelijk blijven dan wel die niet op de normale efficiënte manier kunnen worden uitgevoerd. Op basis van de huidige inschattingen en prognoses verwachten we ongeveer 90% van de productie te kunnen gaan realiseren. Dit is helemaal aan de onderkant van de range. Bepalend voor het behalen van 90% zal zijn of de maatregelen snel genoeg worden afgebouwd en de vraaggestuurde producten voldoende op gang komen.

Wat	Indicator	Status	Toelichting
Ziekteverzuim	<u>Sturing op:</u> Een gezonde organisatie met gezonde medewerkers. <u>Meting van:</u> Het ziektepercentage ligt niet hoger dan 5%.		Sturing op een gezonde organisatie met gezonde medewerkers is een continu proces. De RUD Utrecht zet in op duurzame inzetbaarheid, een goed Arbeidsbeleid, verzuimpreventie en verzuimbegeleiding door de inzet van o.a. de volgende instrumenten: opleiding en ontwikkeling, inzet op talenten, het generatiepact en het Young Professionals-traject, MTO en PMO. Ook investeert de RUD ten behoeve van verzuimpreventie en -begeleiding in een ruime inzet van de bedrijfsarts, casemanager, bedrijfsmaatschappelijk werk en een coach. Het ziekteverzuimpercentage is in het eerste kwartaal van 2021 nog iets verder gedaald en nog steeds lager dan de norm van 5%. Momenteel is er sprake van 3.36% ziekteverzuim en een meldingsfrequentie van 0.77.

3.2 Handhaving

Het programma Handhaving wordt ingezet om adequaat toezicht te houden bij bedrijven, op locaties, in de afvalstokketen 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 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 april 2021	Begroting t/m 30 april 2021	Prognose t/m 31 december 2021	Begroting t/m 31 december 2021	2e begrotingswijziging 2021	Begroting 2021 na wijziging
Baten	1.711.000	1.739.000	5.951.000	5.217.000	734.000	5.951.000
Lasten	1.787.000	1.748.000	6.136.000	5.246.000	890.000	6.136.000
Saldo	-76.000	-9.000	-185.000	-29.000	-156.000	-185.000

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 DVO's met de deelnemende partijen. Naast het verrichten van 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 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 april 2021	Begroting t/m 30 april 2021	Prognose t/m 31 december 2021	Begroting t/m 31 december 2021	2e begrotingswijziging 2021	Begroting 2021 na wijziging
Baten	1.833.000	1.805.000	6.178.000	5.416.000	762.000	6.178.000
Lasten	1.922.000	1.794.000	6.361.000	5.381.000	980.000	6.361.000
Saldo	-89.000	11.000	-183.000	35.000	-218.000	-183.000

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 2021 en de Begrotingswijzigingen 2021.

Outputfinanciering en het verbeteren van de efficiency

Sinds 2018 wordt voor een aanzienlijk deel op basis van output afgerekend tussen de RUD Utrecht en haar opdrachtgevers.

Conform afspraak is eind 2020 de evaluatie outputfinanciering uitgevoerd. Over het algemeen zijn alle deelnemers tevreden met het feit dat er een systematiek van outputfinanciering is, waardoor wordt afgerekend op basis van werkelijk gerealiseerde productie. Bij de evaluatie zijn een zevental adviezen voorgesteld die door het Algemeen Bestuur zijn overgenomen. Het uiteindelijke resultaat van het overnemen van deze adviezen is dat we werken aan een 'simpelere' (minder producten en diensten) methodiek, die flexibeler is en waarbij we de perverse prikkel reduceren met als gevolg minder aanvullende opdrachten en meer DVO werkzaamheden. Deze wijzigingen zullen per 2022 worden doorgevoerd.

Door de pandemie die COVID-19 heeft veroorzaakt is in 2020 in principe eenmalig afgeweken van de financieringsstructuur en is de variabele bijdrage omgezet in een vaste. Jammer genoeg zijn de COVID-19 maatregelen in de eerste vier maanden van 2021 ook nog steeds van kracht en zijn het zelfs de zwaarste maatregelen tot op heden gebleken. Vanaf mei 2021 lijken er versoepelingen aanstaande. Dit heeft echter wel tot gevolg dat in ieder geval over het eerste halfjaar de uitvoering van de werkzaamheden negatief zijn beïnvloed door deze maatregelen. Voor sommige werkzaamheden doordat ze niet zo efficiënt of effectief kunnen worden uitgevoerd voor andere werkzaamheden omdat de vraag niet binnenkomt (denk aan nieuwe vergunningen, maar ook geluidscontroles bij evenementen, controles bij vuurwerkshows enz.)

Derhalve is afgesproken dat gedurende de zomermaanden de balans wordt opgemaakt over de effecten die deze maatregelen hebben op de voortgang en dus variabele opbrengsten van de RUD Utrecht en zal een voorstel voor het Algemeen Bestuur worden voorbereid op welke wijze hiermee om te gaan.

De RUD Utrecht zal ook in 2021 weer driemaal tussentijds verantwoorden aan zijn deelnemers over voortgang van de werkzaamheden bij de betreffende deelnemer. De eerste tussentijdse verantwoording staat binnenkort gepland. Voor 2021 staat met het oog op de Omgevingswet, die vanaf 1 juli 2022 van kracht moet worden, de evaluatie van de tussentijdse rapportages gepland. Door het uitstel van de Omgevingswet van 1 januari 2022 naar 1 juli 2022 zal nog specifiek naar deze planning worden gekeken.

De digitale overheid

De Omgevingswet (wederom uitgesteld naar 1 juli 2022) gaat grote gevolgen hebben voor overheden, aangezien het een andere kijk geeft 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.

De RUD Utrecht heeft reeds in 2020 de technische koppeling met het DSO tot stand gebracht en verwacht op dit gebied dus ook klaar te zijn voor de invoering van de Omgevingswet.

Informatievoorziening (ICT)

Binnen de RUD Utrecht is eind 2017 extra aandacht ontstaan voor ICT en Informatievoorziening (IV). Dit heeft in 2018 geleid tot de uitvoering van het project Basis op Orde, waarbij in 2018 de belangrijkste aandachtspunten en noodzakelijke verbeteringen zijn vorm gegeven. Dit project kende een uitloop tot en met het tweede kwartaal van 2019 en is opgegaan in het programma "Informatievoorziening op Orde". Het ontwikkelprogramma waar in 2018 mee was geëxperimenteerd onder de naam VTH 3.0 heeft een vervolg gekregen in het ontwikkelprogramma Innovatie. Vorig jaar is in beide Bestuursrapportages en de jaarrekening 2020 hier reeds op gereflecteerd en over verantwoord. In 2021 zijn we verder gegaan met beide programma's.

De doelstelling voor de informatievoorziening van de RUD Utrecht is: *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.*

Informatievoorziening op Orde

In het programma 'Informatievoorziening op Orde' draait het om het borgen van de beschikbaarheid, bruikbaarheid en bestendigheid van algehele en specifieke informatie. Informatie dient zoveel mogelijk via gecontroleerde kanalen uitgewisseld te worden en volgens landelijke standaarden. De RUD Utrecht heeft daarom haar informatiemodel volgens generieke architectuurprincipes ingericht waardoor onder andere integrale samenwerking mogelijk is.

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;
- Inrichting kernapplicatielandschap: inventarisatie voor de toekomstige VTH applicatie, ontwikkeling van de GIS infrastructuur; en
- Opzet nieuw informatiemodel: op basis van toekomstige ontwikkelingen en de informatiebehoefte van de organisatie en ketenpartners.

Inventarisatie voor de toekomstige VTH applicatie

De RUD Utrecht gebruikt in haar huidige opgave als uitvoeringsdienst een aantal belangrijke applicaties ter ondersteuning van haar werkprocessen, administratie en registratie. De RUD Utrecht maakt voor haar VTH (Vergunningverlening, Toezicht en Handhaving) taken gebruik van een VTH-applicatie. Deze applicatie is inmiddels sterk verouderd en de overeenkomst met de huidige leverancier loopt in 2022 af.

In het laatste kwartaal 2020 heeft de voorbereiding van een Europese aanbesteding voor het VTH-systeem plaatsgevonden. Begin 2021 is deze aanbesteding uitgezet. Op het moment van schrijven zitten wij in de afronding van de aanbesteding. De 'winnaar' van de aanbesteding is bekend en de contracten worden op dit moment opgesteld. Daarnaast is men op dit moment bezig het gezamenlijke implementatieplan op te stellen. De doelstelling is de nieuwe VTH-applicatie op 1 december 2021 ingericht en beschikbaar te hebben, zodat hiermee goed kan worden geoefend en deze kan worden ingezet vanaf 1 juli 2022 bij de start van de Omgevingswet. Het uitstellen van de ingangsdatum van de Omgevingswet van 1 januari 2021 naar 1 juli 2022 kan invloed hebben op de planning en invoering van het nieuwe VTH-systeem.

Dossier Afspraken Procedures (DAP)

De RUD Utrecht kent nauwe samenwerking met haar deelnemers om systemen zo efficiënt en effectief mogelijk in te richten, maar ook met betrekking tot datakwaliteit. In 2020 is met alle deelnemers een model voor Dossier Afspraken en Procedures (DAP) opgesteld. Het model DAP bevat uniforme afspraken en procedures tussen de deelnemende gemeenten/Provincie Utrecht en de RUD Utrecht. De afspraken en procedures hebben betrekking op de wederzijdse taken en verantwoordelijkheden in verband met het te voeren informatie- en archiefbeheer. Het doel van het DAP is om deze taken en verantwoordelijkheden goed op elkaar te laten aansluiten. In 2021 zijn we bezig met de afronding hiervan. Met bijna alle deelnemers is de nieuwe DAP afgesloten. Met de laatste deelnemer zijn we nog in gesprek op welke wijze we tot afronding kunnen komen.

Overige projecten

In 2019 zijn veel projecten van het programma 'Informatievoorziening op Orde' gestart en zijn volgens planning in 2019 of 2020 afgerond. Door informatie op de juiste manier te gebruiken en te interpreteren creëert de RUD Utrecht informatie waardoor we als informatie gestuurde organisatie kunnen functioneren. Hierdoor kunnen we onze VTH-taken efficiënt en kwalitatief goed uitvoeren. Daarnaast wordt hierdoor onze organisatie in positie gebracht om steeds meer (technisch) adviestaken uit te voeren en onze deelnemers te ondersteunen bij het opstellen van onder andere hun Omgevingsvisie. De informatiebehoefte van de organisatie verandert waardoor de huidige software niet meer afdoende is. Om gedegen proces ondersteunende applicaties te ontwikkelen die aansluiten op de informatievoorziening van de RUD Utrecht is software ten behoeve van workflows en Geo Informatiesystemen (GIS) aangeschaft in 2019. Dit zorgt voor verbetering van de datakwaliteit doordat informatie op een effectieve, generieke en centrale manier wordt vastgelegd en ontsloten. Door het applicatielandschap van de organisatie zo efficiënt mogelijk in te richten kan er bespaard worden op overige applicaties en processen die minder efficiënt zijn ingeregeld.

Wij zien dat de belangrijkste projecten van het programma "Informatievoorziening op Orde" volgens planning verlopen. Deze ontwikkelingen zorgen inhoudelijk ook voor de eerste resultaten. De aanbesteding van het VTH-systeem en de wensen op het gebied van koppelvlakken en benodigde informatie is veel specifiek uitgevraagd. De RUD Utrecht heeft veel duidelijker voor ogen waar haar wensen en behoeften liggen op het gebied van informatiedeling, informatie beschikbaar maken op kaart en het koppelen van informatie om zo het werk voor onze medewerkers makkelijker en kwalitatief beter te maken. Daarnaast zijn een aantal projecten ook van belang om de pilot van de RGT app (zie innovatie) op een juiste wijze uit te kunnen voeren.

Thuiswerken en Remote Desktop Services (RDS)

Thuiswerken is nog steeds het uitgangspunt door de geldende coronamaatregelen. De afgelopen maanden is het kantoor minimaal gebruikt. Alleen voor handhavers is het op kantoor komen soms noodzakelijk voor het halen van een dienstwagen. Daarnaast is er dagelijks iemand aanwezig om de post te verwerken. Dit heeft ertoe geleid dat de RDS omgeving verder is ingericht en waar mogelijk is geoptimaliseerd. De devices (surfaces en laptops) zijn nu in principe zodanig ingericht en de omgeving is zodanig ingesteld, dat thuiswerken technisch gezien net zo goed zou moeten gaan als werken op het kantoor netwerk. We hebben de eerste maanden van 2021 geconstateerd dat er weinig verstoringen zijn en dat thuiswerken technisch goed mogelijk is. Nu de verwachting is dat na deze pandemie er echt op een andere wijze zal worden gewerkt (meer tijd- en plaats onafhankelijk) is er begin 2021 een pilot gestart om te onderzoeken welke devices hiervoor het meest geschikt zijn. Daarnaast wordt in deze pilot ook onderzocht hoe er op een goede wijze remote ondersteuning en beheer kan worden uitgevoerd als de devices niet (of veel minder vaak) in het kantoor netwerk worden aangesloten.

Een andere manier van werken betekent ook iets voor de inrichting van het kantoor. Zie hiervoor het kopje facilitair.

Innovatie

Het ontwikkelprogramma Innovatie bestaat in 2021 voornamelijk uit een viertal projecten die hun oorsprong vinden in 2020 en naadloos aansluiten op de Omgevingswet. De middelen zijn beperkt (zowel in Euro's als in capaciteit). De afdeling Informatievoorziening is nauw betrokken bij het programma Omgevingswet en heeft als doelstelling om de veranderende processen en werkwijzen zo efficiënt en effectief mogelijk te ondersteunen met techniek en informatie. Medewerkers van de afdeling zijn dan ook onderdeel van diverse stuur-, werk- en projectgroepen. Zowel binnen de RUD Utrecht alsook bij en met deelnemers. Door de grote wijzigingen in processen en werkwijzen is een nieuwe VTH-applicatie ook noodzakelijk.

Naast de Omgevingswet zijn er vanuit informatievoorziening (IV) een viertal projecten waarop de afdeling IV zich focust. Dit betreft:

- Omgevingsapps;
- RGT (risicogericht toezicht) app inclusief pilot;
- Project Stikstof; en
- Data- en informatieoverdracht bodem.

RGT app inclusief pilot:

De basis voor dit project is gelegd in het project actualisatie bedrijvenbestand. Dit vervolg project met bijbehorende pilot heeft als doel:

Op basis van een risico-inventarisatie (model om milieurisico en externe veiligheidsrisico te bepalen) gebruikmakend van interne (bijvoorbeeld VTH-applicatie) en externe databronnen (KvK, BAG, SCIOS enz) te komen tot een jaarlijst van bedrijven en instellingen die op basis van risico's moeten worden gecontroleerd.

Deze controles kennen verschillende varianten. Van integrale controles op locatie, tot themacontroles en administratieve controles. De uiteindelijke doelstelling is de milieu- en veiligheidsrisico's zo veel mogelijk te beperken en de beschikbare middelen zo efficiënt mogelijk in te zetten. Door gebruik te maken van interne en externe databronnen en beide te combineren zijn er meer mogelijkheden om onregelmatigheden vanuit de data te bepalen en zijn er meer mogelijkheden om de volledigheid van de data te borgen. Door een zo actueel mogelijk bedrijvenbestand voor/van onze deelnemers beschikbaar te hebben en deze te koppelen met de risico-inschatting (inventarisatie), kunnen we daar controleren waar de risico's het hoogst zijn. Hiermee wordt informatiegericht en risico-gestuurd toezicht en handhaving in de praktijk gebracht.

Deze manier van werken sluit ook beter aan bij het doel van de Omgevingswet. Op basis van data en bevindingen in het veld wordt middels kaarten en kaartlagen (GIS), de grootste risico's op basis van informatie bepaald. Hierdoor is er meer sturing mogelijk en kunnen expliciete keuzes worden gemaakt, waar toezicht eventueel gevolgd door handhaving gewenst is. In de risico-inventarisatie wordt het mogelijk de door de deelnemer geformuleerde beleidsdoelen mee te wegen. Dit leidt ertoe dat we op dit vlak ook voldoen aan de eisen vanuit het Digitaal Stelsel Omgevingswet (DSO), doordat we object gerelateerde informatie in relatie tot activiteiten ter beschikking hebben.

Project Stikstof:

De RUD Utrecht is samen met de provincie Utrecht een vervolg aan het vormgeven voor het integrale project in het kader van strategische advisering en data analyse ten behoeve van de gebiedsgerichte aanpak van de stikstofproblematiek. Op dit moment bevindt het vervolg voor de stikstofanalyse zich in de voorbereiding voor fase 3 en ondersteunen wij de provincie op strategisch gebied bij het vormgeven. Daarnaast wordt er concreet invulling gegeven aan het strategische advies in het kader van de gebiedsgerichte benadering. Deze benadering houdt in dat naarmate een specifieke sector een substantiële bijdrage levert aan stikstofproblemen in gebieden die kwetsbaar zijn voor deposities, doelgerichte maatregelen worden getroffen. De RUD heeft deze opgave ten behoeve van Kadernota Aanpak Stikstof verder onderzocht door de eerdere data analyse verder te verrijken om zo beter zicht te hebben op de benodigde maatregelen en noodzakelijke middelen. Deze inzichten hebben bijgedragen aan een concreter uitvoeringskader voor de rest van 2021 en biedt handvatten voor het vormgeven van de vervolgfase, waarbij wij gerichtere (data en analyse) ondersteuning kunnen gaan geven aan de gebiedsgerichte aanpak, mogelijk aangevuld met programmatische VTH aanpak van specifieke stikstof reducerende bedrijfsprocessen, zoals bijvoorbeeld luchtwassers bij stallen.

Data en informatieoverdracht bodem

Vanuit de (warme) overdracht van bodemtaken van Provincie naar Gemeenten onder de Omgevingswet zijn er een aantal specifieke wensen inzake data en data-overdracht, waarbij de "één loketgedachte" het uitgangspunt blijft. De warme overdracht valt uiteen in een aantal meer inhoudelijke projecten en een aantal meer ICT en IV projecten die voornamelijk gericht zijn op het beschikbaar krijgen, hebben, en stellen van informatie in digitale vorm. Vanuit de afdeling IV moet hier een substantiële bijdrage aan worden geleverd. Waar dit werk specifiek voor een bepaalde deelnemer wordt uitgevoerd wordt dit werk ook apart gefinancierd. Enkele meer RUD brede projecten, die betrekking hebben op alle deelnemers, worden vanuit het ontwikkelbudget gefinancierd.

HRM

De RUD Utrecht wil een aantrekkelijke werkgever zijn en bevordert daarom de ontwikkeling van al haar medewerkers. Op deze manier kunnen de medewerkers optimaal gebruik maken van hun talent en kunnen zij zichzelf voortdurend aanpassen aan de veranderende omgeving en bijbehorende ontwikkelingen. Vanuit dit thema 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 en kunnen we de verbinding leggen met de opgaven van de RUD Utrecht en zijn deelnemers.

Ook is er continu aandacht voor duurzame inzetbaarheid, instroom van nieuwe medewerkers, en kennisbehoud. Daarom kunnen medewerkers gebruik maken van het generatiepact. 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, en ook in 2021 maken enkele medewerkers weer gebruik van het generatiepact. Om de jonge medewerkers te binden en boeien hebben we een Young Professional programma.

De jaren 2020 en 2021 staan qua opleiden in het teken van de Omgevingswet. Vanuit de HR wordt ondersteuning geleverd om het opleidingsgedeelte van de Omgevingswet vorm te geven en te ondersteunen bij ontwikkeling van competenties die straks meer van onze medewerkers worden gevraagd. Het was een zeer ambitieuze doelstelling om de gehele RUD Utrecht binnen één jaar op het juiste niveau voor de Omgevingswet te krijgen. We waren echter goed op weg totdat COVID-19 de wereld op zijn kop zette. Het besluit dat is genomen waardoor de Omgevingswet anderhalf jaar is uitgesteld geeft de RUD Utrecht de mogelijkheid het opleidingsgedeelte alsnog op een goede en gedegen manier af te maken. Dit zal ertoe leiden dat onze medewerkers bij de start van de nieuwe wet beter voorbereid zullen zijn. Dat is gezien de omvang van de overgang zeer wenselijk. Deze competentieontwikkeling die noodzakelijk is voor de Omgevingswet kent ook overlap met de competenties die zijn geconstateerd binnen het traject 'Samen op weg'. Dit zorgt er dus voor dat beide elkaar versterken.

Facilitair:

De RUD Utrecht is gehuisvest in het provinciehuis van Utrecht op de 10^{de} en 2^{de} verdieping. De 10^{de} verdieping is ingericht volgens het flexibele werkplekconcept met kantoortuinen. Dit concept is niet goed bruikbaar in een situatie waarin meer hybride gaat worden gewerkt. Daarnaast zijn de vergaderzalen niet geschikt voor hybride vergaderen. Derhalve is besloten in augustus 2021 een deel van de 10^{de} verdieping te verbouwen en de vergaderzalen aan te passen aan de nieuwe manier van werken die ook hybride vergaderen mogelijk maakt.

Financiën:

De overgang naar outputfinanciering heeft gezorgd voor een meer complexe structuur van het afreksysteem. Om de sturingsinformatie hieruit effectief en efficiënt te kunnen raadplegen heeft de RUD Utrecht een BI-tool. Gedurende 2020 zijn wij bezig geweest met het optimaliseren van de rapportages om zo de sturingsinformatie te verbeteren voor onze primaire managers. De financiële rapportages zijn nu van het gewenste niveau. Er is wel een wens tot doorontwikkeling nu we naast financiële stuurinformatie ook steeds meer behoefte krijgen aan kwalitatieve stuurinformatie met KPI's.

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 april 2021	Begroting t/m 30 april 2021	Prognose t/m 31 december 2021	Begroting t/m 31 december 2021	2e begrotingswijziging 2021	Begroting 2021 na wijziging
Baten	1.173.000	1.170.000	3.955.000	3.508.000	447.000	3.955.000
Lasten	1.186.000	1.169.000	4.361.000	3.508.000	853.000	4.361.000
Saldo	-13.000	1.000	-406.000	-	-406.000	-406.000

4. Financiën

4.1 Financiële positie per 30 april 2021

ACTIVA	30 april 2021	31 december 2020	30 april 2020
Vaste activa			
- Investerings met een economisch nut	€ 120.000	€ 188.000	€ 128.000
<i>Materiële vaste activa</i>	€ 120.000	€ 188.000	€ 128.000
Totaal vaste activa	€ 120.000	€ 188.000	€ 128.000
Vlottende activa			
- Vorderingen op openbare lichamen	€ -	€ 602.000	€ -
- Uitzettingen in 's Rijks schatkist	€ 3.832.000	€ 2.223.000	€ 3.625.000
<i>Uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan één jaar</i>	€ 3.832.000	€ 2.825.000	€ 3.625.000
- Nog te ontvangen bedragen	€ 6.000	€ 1.052.000	€ 10.000
- Vooruitbetaalde bedragen	€ 4.000	€ 185.000	€ 2.000
<i>Overlopende activa</i>	€ 10.000	€ 1.237.000	€ 12.000
- Banksaldi	€ 248.000	€ 21.000	€ 248.000
<i>Liquide middelen</i>	€ 248.000	€ 21.000	€ 248.000
Totaal vlottende activa	€ 4.090.000	€ 4.083.000	€ 3.885.000
Totaal activa	€ 4.210.000	€ 4.271.000	€ 4.013.000
PASSIVA	30 april 2021	31 december 2020	30 april 2020
Vaste passiva			
- Algemene reserve	€ 709.000	€ 683.000	€ 684.000
- Bestemmingsreserves	€ 951.000	€ 474.000	€ 650.000
- Gerealiseerd resultaat	€ -70.000	€ 502.000	€ -2.000
<i>Eigen vermogen</i>	€ 1.590.000	€ 1.659.000	€ 1.332.000
Totaal vaste passiva	€ 1.590.000	€ 1.659.000	€ 1.332.000
Vlottende passiva			
- Overige schulden	€ 163.000	€ 223.000	€ 878.000
<i>Netto vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan één jaar</i>	€ 163.000	€ 223.000	€ 878.000
- Vooruit ontvangen van deelnemers/te verrekenen met deelnemers	€ 1.638.000	€ 1.021.000	€ 1.119.000
- Nog te betalen bedragen	€ 819.000	€ 1.368.000	€ 684.000
<i>Overlopende passiva</i>	€ 2.457.000	€ 2.389.000	€ 1.803.000
Totaal vlottende passiva	€ 2.620.000	€ 2.612.000	€ 2.681.000
Totaal passiva	€ 4.210.000	€ 4.271.000	€ 4.013.000

4.2 Toelichting op de financiële positie per 30 april 2021

Investerings met een economisch nut

De investeringen lopen per eind april 2021 achter op de investeringsbegroting. De verwachting is dat de begrote investeringen voor het volledige jaar nog wel gehaald zullen gaan worden in de resterende maanden. Voor de resterende maanden van 2021 staan zowel voor ICT (nieuw VTH-zaaksysteem) als voor huisvesting belangrijke investeringen op de planning.

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. Aangezien alle bijdragen zijn voldaan door de deelnemers hebben we op balansdatum geen vorderingen.

Uitzettingen in 's Rijks schatkist

De uitzettingen in 's Rijks schatkist zijn toegenomen. Deze stijging hangt samen met de toegenomen vlottende passiva 'Vooruit ontvangen bedragen van onze deelnemers'. Daarnaast zien we ten opzichte van 31 december 2020 ook een afname in de vlottende activa 'Vorderingen op openbare lichamen' welke tevens een verklaring biedt voor de stijging in de uitzettingen in 's Rijks schatkist.

Banksaldi

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

Eigen vermogen

Het gerealiseerde resultaat van 2020 ter hoogte van € 502.000 is vrijwel geheel toegevoegd aan bestemmingsreserves: Er is € 360.000 toegevoegd aan de bestemmingsreserve Omgevingswet, € 100.000 aan de bestemmingsreserve VTH-zaaksysteem en € 17.000 aan de bestemmingsreserve Persoonsgebonden Opleidingsbudgetten. Daarnaast is de hoogte van de Algemene Reserve gestegen met € 25.000. Dit jaar is de verwachting dat we met een negatief resultaat zullen afsluiten, doordat we enerzijds kosten moeten maken om de RUD voor te bereiden op de Omgevingswet en anderzijds omdat we als gevolg van de coronacrisis veel minder productie kunnen realiseren met als gevolg een lagere variabele bijdrage. We verwachten niet dat de huidige Algemene Reserve voldoende is om dit negatieve saldo te dekken. Uiteraard sturen we er op aan het verlies zoveel mogelijk te beperken.

Overige schulden

De overige schulden betreffen volledig het crediteuren saldo. Het grote verschil met vorig jaar april wordt veroorzaakt doordat de huur en beheer van ICT vorig jaar nog niet was betaald en dit jaar wel op balansdatum 30 april 2021.

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' en de 'Uitzettingen in 's Rijks schatkist', zoals hier boven reeds benoemd. Verder hangt de stijging in vergelijking met vorig jaar april samen met de uitbereiding van de DVO's waardoor er meer is gefactureerd aan onze deelnemers.

Nog te betalen bedragen

De nog te betalen bedragen omvatten enerzijds de nog af te dragen omzetbelasting, loonbelasting, pensioenpremies, huurkosten, accountantskosten, licentiekosten ICT en de opgenomen schuld voor verlofdagen zoals in de Jaarrekening 2020 is opgenomen.

4.3 Overzicht van baten en lasten per 30 april 2021 (programma niveau)

Programma's	Realisatie t/m 30 april 2021			Begroting t/m 30 april 2021		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
1 Handhaving	1.711.000	1.787.000	-76.000	1.739.000	1.748.000	-9.000
Directe <i>variabele</i> kosten handhaving	1.380.000	1.393.000	-13.000	1.414.000	1.424.000	-10.000
Directe <i>vaste</i> kosten handhaving	331.000	394.000	-63.000	325.000	324.000	1.000
2 Vergunningverlening	1.833.000	1.922.000	-89.000	1.805.000	1.794.000	11.000
Directe <i>variabele</i> kosten vergunningverlening	1.494.000	1.512.000	-18.000	1.472.000	1.461.000	11.000
Directe <i>vaste</i> kosten vergunningverlening	339.000	410.000	-71.000	333.000	333.000	-
3 Bedrijfsvoering	1.173.000	1.186.000	-13.000	1.170.000	1.169.000	1.000
Totaal programma's	4.717.000	4.895.000	-178.000	4.714.000	4.711.000	3.000
Loon- en prijscompensatie	75.000	-	75.000	33.000	33.000	-
Onvoorzien	33.000	-	33.000	75.000	75.000	-
Totaal saldo van de baten en lasten	4.825.000	4.895.000	-70.000	4.822.000	4.819.000	3.000
Toevoeging/onttrekking aan reserves:						
- VTH Zaaksysteem	-	-	-	-	-	-
- Omgevingswet	-	-	-	-	-	-
Gerealiseerd resultaat	4.825.000	4.895.000	-70.000	4.822.000	4.819.000	3.000

Programma's	Prognose t/m 31 december 2021			Begroting t/m 31 december 2021		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
1 Handhaving	5.951.000	6.136.000	-185.000	5.217.000	5.246.000	-29.000
Directe <i>variabele</i> kosten handhaving	4.823.000	4.817.000	6.000	4.243.000	4.272.000	-29.000
Directe <i>vaste</i> kosten handhaving	1.128.000	1.319.000	-191.000	974.000	974.000	-
2 Vergunningverlening	6.178.000	6.361.000	-183.000	5.416.000	5.381.000	35.000
Directe <i>variabele</i> kosten vergunningverlening	5.021.000	5.008.000	13.000	4.417.000	4.382.000	35.000
Directe <i>vaste</i> kosten vergunningverlening	1.157.000	1.353.000	-196.000	999.000	999.000	-
3 Bedrijfsvoering	3.955.000	4.361.000	-406.000	3.508.000	3.508.000	-
Totaal programma's	16.084.000	16.858.000	-774.000	14.141.000	14.135.000	6.000
Loon- en prijscompensatie	-	-	-	100.000	100.000	-
Onvoorzien	-	-	-	225.000	225.000	-
Totaal saldo van de baten en lasten	16.084.000	16.858.000	-774.000	14.466.000	14.460.000	6.000
Toevoeging/onttrekking aan reserves:						
- VTH Zaaksysteem	100.000	-	100.000	-	-	-
- Omgevingswet	670.000	-	670.000	-	-	-
Geprognostiseerd resultaat	16.854.000	16.858.000	-4.000	14.466.000	14.460.000	6.000

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 (1/3 van het jaarbedrag). De opbrengsten zoals opgenomen onder 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 € 4.000 zal worden gerealiseerd. Hierbij moet worden opgemerkt dat er in de baten vanuit wordt gegaan dat de opbrengsten (DVO en aanvullende opdrachten) volledig worden gerealiseerd. Gezien de coronamaatregelen over de eerste vier maanden van 2021 lijkt dit niet realistisch.

Bedrijfsvoering

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

Programma's (kosten gedekt uit vaste bijdrage)	Realisatie t/m 30 april 2021			Begroting t/m 30 april 2021		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Directe <i>vaste</i> kosten handhaving	331.000	394.000	-63.000	325.000	324.000	1.000
Directe <i>vaste</i> kosten vergunningverlening	339.000	410.000	-71.000	333.000	333.000	-
Bedrijfsvoering	1.173.000	1.186.000	-13.000	1.170.000	1.169.000	1.000
Totaal vaste bijdrage	1.843.000	1.990.000	-147.000	1.828.000	1.826.000	2.000

Programma's (kosten gedekt uit vaste bijdrage)	Prognose t/m 31 december 2021			Begroting t/m 31 december 2021		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Directe <i>vaste</i> kosten handhaving	1.128.000	1.319.000	-191.000	974.000	974.000	-
Directe <i>vaste</i> kosten vergunningverlening	1.157.000	1.353.000	-196.000	999.000	999.000	-
Bedrijfsvoering	3.955.000	4.361.000	-406.000	3.508.000	3.508.000	-
Totaal vaste bijdrage	6.240.000	7.033.000	-793.000	5.481.000	5.481.000	-

In de cijfers zijn ontwikkelkosten om de RUD voor te kunnen bereiden op de Omgevingswet opgenomen. Door het uitstel van de Omgevingswet naar 2022 is een groot deel van deze kosten van 2020 naar 2021 doorgeschoven. De totale kosten voor de Omgevingswet zijn € 670.000 in 2021. Momenteel wordt inzichtelijk gemaakt wat het uitstel naar de ingangsdatum per 1 juli 2022 financieel betekent voor de RUD Utrecht. Ook zijn er voor het programma Samen op Weg € 124.000 aan kosten geprognostiseerd, welke reeds door het Algemene Bestuur zijn vastgesteld. Daarnaast verwachten we nog extra advieskosten voor de implementatie van het nieuwe VTH-zaaksysteem. Deze kosten m.b.t. de Omgevingswet en de implementatie van het nieuwe VTH-zaaksysteem worden gedekt uit de daarvoor aangemaakte bestemmingsreserves. De kosten m.b.t. Samen op Weg worden gedekt uit de vaste bijdrage, welke is opgenomen als begrotingswijziging bijbehorende bij deze Bestuursrapportage. Derhalve is er voor de overschrijding vanuit bestemmingsreserves een dekking van € 770.000. Het restant van 23.000 kan gedekt worden uit de algemene reserve.

Handhaving

	Realisatie t/m 30 april 2021			Begroting t/m 30 april 2021		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Programma handhaving						
Directe <i>variabele</i> kosten handhaving	1.380.000	1.393.000	-13.000	1.414.000	1.424.000	-10.000
Totaal variabele bijdrage	1.380.000	1.393.000	-13.000	1.414.000	1.424.000	-10.000

	Prognose t/m 31 december 2021			Begroting t/m 31 december 2021		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Programma handhaving						
Directe <i>variabele</i> kosten handhaving	4.823.000	4.817.000	6.000	4.243.000	4.272.000	-29.000
Totaal variabele bijdrage	4.823.000	4.817.000	6.000	4.243.000	4.272.000	-29.000

Voor het programma Handhaving verwachten we dat voor 2021 de opbrengsten iets (€ 6.000) hoger zullen zijn dan de lasten. De prognose houdt echter nog geen rekening met eventueel productieverlies aan het einde van 2021. Als gevolg van de coronacrisis kunnen we minder werk leveren dan gepland, wat tot nu toe resulteert in een achterstand van 17% op de DVO. In de realisatie is dit effect al enigszins te zien (-€ 13.000); gaandeweg het jaar zal het effect steeds sterker worden. De lasten voor ingehuurd personeel zullen naarmate het jaar vordert sterker gaan toenemen, aangezien de voorbereidingen op de Omgevingswet nu nog achter blijven en historisch gezien het meeste werk in het primaire proces in de tweede helft van het jaar verricht wordt (hierdoor verwachten we dat de huidige achterstand van 17% op de DVO's nog zal teruglopen naar 10% per jaareinde). Als de productie zich echter voortzet zoals nu, is een sterk negatief resultaat aan het einde van 2021 te verwachten. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar hoofdstuk 4.6.

Vergunningverlening

	Realisatie t/m 30 april 2021			Begroting t/m 30 april 2021		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Programma vergunningverlening						
Directe <i>variabele</i> kosten vergunningverlening	1.494.000	1.512.000	-18.000	1.472.000	1.461.000	11.000
Totaal variabele bijdrage	1.494.000	1.512.000	-18.000	1.472.000	1.461.000	11.000

	Prognose t/m 31 december 2021			Begroting t/m 31 december 2021		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Programma vergunningverlening						
Directe <i>variabele</i> kosten vergunningverlening	5.021.000	5.008.000	13.000	4.417.000	4.382.000	35.000
Totaal variabele bijdrage	5.021.000	5.008.000	13.000	4.417.000	4.382.000	35.000

Voor het programma Vergunningverlening verwachten we dat voor 2021 de opbrengsten iets (€ 13.000) hoger zullen zijn dan de lasten. De prognose houdt echter nog geen rekening met eventueel productieverlies aan het einde van 2021. Als gevolg van de coronacrisis kunnen we minder werk leveren dan gepland, wat tot nu toe resulteert in een achterstand van 17% op de DVO. In de realisatie is dit effect al enigszins te zien (-€ 18.000); gaandeweg het jaar zal het effect steeds sterker worden. De lasten voor ingehuurd personeel zullen naarmate het jaar vordert sterker gaan toenemen, aangezien de voorbereidingen op de Omgevingswet nu nog achter blijven en historisch gezien het meeste werk in het primaire proces in de tweede helft van het jaar verricht wordt (hierdoor verwachten we dat de huidige achterstand van 17% op de DVO's nog zal teruglopen naar 10% per jaareinde). Daarnaast is er momenteel een moeilijke markt als het gaat om aantrekken van vergunningverleners. Als de productie zich echter voortzet zoals nu, is een sterk negatief resultaat aan het einde van 2021 te verwachten. Gezien de aard van de werkzaamheden wordt de grootste achterstand in productie op de DVO verwacht bij Vergunningverlening. Voor een nadere toelichting op de achterstand wordt verwezen naar hoofdstuk 4.6.

4.5 Overzicht van baten en lasten per 30 april 2021 (kosten niveau)

	Realisatie t/m 30 april 2021	Begroting t/m 30 april 2021	Prognose t/m 31 december 2021	Begroting t/m 31 december 2021	2e begrotingswijziging 2021	Begroting 2021 na wijziging
Lasten						
Personeel	3.258.000	3.854.000	10.294.000	11.563.000	-1.269.000	10.294.000
Personeel van derden	713.000	6.000	3.055.000	19.000	3.036.000	3.055.000
Kapitaallasten	35.000	107.000	320.000	320.000	-	320.000
Huisvestingskosten en ICT	506.000	543.000	1.653.000	1.630.000	23.000	1.653.000
Overige materieel budget	155.000	151.000	551.000	453.000	98.000	551.000
Ontwikkelkosten	229.000	50.000	984.000	150.000	834.000	984.000
Onvoorzien	-	75.000	-	225.000	-225.000	-
Stelpost loon- en prijscompensatie	-	33.000	-	100.000	-100.000	-
Kosten ISV	-	-	-	-	-	-
Kosten IGH	-	-	-	-	-	-
Totaal lasten	4.896.000	4.819.000	16.858.000	14.460.000	2.398.000	16.858.000
Baten						
Vaste bijdrage deelnemers	1.935.000	1.935.000	6.094.000	5.806.000	288.000	6.094.000
Variabele bijdrage deelnemers	2.582.000	2.850.000	9.044.000	8.549.000	495.000	9.044.000
Aanvullende opdrachten	285.000	-	1.047.000	-	1.047.000	1.047.000
Aanvullende materiele middelen	24.000	37.000	123.000	111.000	12.000	123.000
Onvoorzien ingezet t.b.v. productie achterstand	-	-	-225.000	-	-225.000	-225.000
Totaal baten	4.826.000	4.822.000	16.084.000	14.466.000	1.618.000	16.084.000
Toevoeging/onttrekking aan reserves:						
Omgevingswet	-	-	670.000	-	670.000	670.000
VTH zaakstelsysteem	-	-	100.000	-	100.000	100.000
Gerealiseerde resultaat	-70.000	3.000	-4.000	6.000	-10.000	-4.000

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

Gerealiseerd resultaat

Per 30 april heeft de RUD een resultaat gerealiseerd van -€ 70.000. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door de achterstand in productie op de DVO als gevolg van de beperkende coronamaatregelen. De huidige achterstand is inmiddels opgelopen tot 17% van de geplande DVO werkzaamheden. Het resultaat wordt momenteel nog positief beïnvloed, omdat de Kapitaallasten en Ontwikkelkosten nog achter blijven op de begroting; het grootste deel van deze uitgaven zal in de tweede helft van het jaar ontstaan en zijn ook noodzakelijk.

Geprognostiseerd resultaat

Over geheel 2021 verwachten we uiteindelijk een negatief resultaat van € 4.000. Dit resultaat gaat echter nog uit van volledig gerealiseerde Opbrengsten (zowel de DVO middels de uitvoeringsplannen en de aanvullende opdrachten). Ter vergelijking: 2020 was een jaar waarin in de laatste tien maanden de gevolgen van de coronamaatregelen merkbaar waren in de productiviteit en dit heeft dan ook voor het grootste deel de achterstand van 9% op de DVO afspraken verklaard. In 2021 zal een groter effect worden verwacht van de coronacrisis. De huidige geldende maatregelen zijn al van kracht vanaf het begin van 2021 en zijn tevens de zwaarst geldende maatregelen tot nu toe. Wanneer 10% van de productie op de DVO niet gehaald wordt (dan moeten we dus nog 7% inlopen), zal het jaar met een negatief resultaat van € 908.000 afgesloten worden. Om in ieder geval een deel van het productieverlies op te kunnen vangen, zouden we willen voorstellen om de post Onvoorzien ter dekking hiervan te gebruiken.

Vorig jaar leidde uitstel van de Omgevingswet naar 2022 er toe dat er opnieuw moest worden gekeken naar planning en fasering. Hierdoor werd een groot deel van de Ontwikkelkosten uiteindelijk niet besteed in 2020, maar doorgeschoven naar 2021. Het totaal aan lasten ter voorbereiding op de Omgevingswet zal voor 2021 € 670.000 bedragen, wat volledig door de hiervoor gevormde bestemmingsreserve opgevangen kan worden. Ook zijn de extra lasten voor Samen op Weg inmiddels inzichtelijk en vastgesteld door het AB op 11 februari 2021. Op totaalniveau zijn € 288.000 aan middelen benodigd voor het jaar 2021, in de begrotingswijziging bijbehorende bij deze Bestuursrapportage is dit verwerkt in de vaste bijdrage.

Door uitbreidingen in de DVO en afgesloten aanvullende opdrachten (opdrachtwaarde tot 30 april is € 1.047.000) is de omzet gestegen t.o.v. de begroting. De aanvullende opdrachten worden initieel nooit begroot. Daar staat tegenover dat bij de invulling van dit extra werk hogere lasten van ingehuurd personeel ontstaan. Ook zijn er advieskosten voor het nieuwe VTH-zaaksysteem van 2020 doorgeschoven naar 2021, waardoor deze lasten hoger zullen uitvallen dan begroot dit jaar. Bij de jaarrekening 2020 is dit echter voorzien en een gedeelte van deze kosten zal worden gedekt uit de hiervoor beschikbare bestemmingsreserve van € 100.000.

Individuele posten overzicht baten en lasten

Personeel en Personeel van Derden

Deze posten vallen gezamenlijk € 1.767.000 hoger uit dan begroot. Dit heeft vooral te maken met het feit dat er voor € 1.047.000 aan aanvullende opdrachten zijn afgesloten. In de Programmabegroting houden we nooit rekening met aanvullende opdrachten en dus ook niet met de lasten ervan. Daarnaast is er dit jaar meer werk in de DVO opgenomen, waardoor de variabele bijdrage van de deelnemers hoger uitvalt (€ 495.000). Daarnaast is er extra ingehuurd personeel nodig ter vervanging van nog niet ingevulde vacatureruimte. Verder zijn er extra kosten ter vervanging van vast personeel dat zich voorbereid op de Omgevingswet (€ 175.000) en extra lasten m.b.t. advies voor het nieuwe VTH-zaaksysteem. Ook zijn er € 124.000 aan extra personeelslasten vanuit het programma Samen op Weg.

Totaal valt personeel van derden € 3.055.000 hoger uit dan begroot. Het grootste gedeelte hiervan is te verklaren door de aanvullende opdrachten die zijn afgesloten (€ 1.047.000) en de recentelijke uitbereiding van de uitvoeringsplannen (€ 495.000). Daarnaast huren we extra personeel in voor de aanbesteding van het nieuwe zaaksysteem (€ 250.000). Door de onzekerheden rondom de verschuiving van bodemtaken hebben we zoals ook aangekondigd in het AB besluit van 11 februari 2021 een grote flexibele schil voor onze reguliere werkzaamheden (€ 589.000). Ter vervanging van het vaste personeel dat we inzetten voor het programma "Samen op weg" (124.000) en voorbereiding op de Omgevingswet (€ 175.000) huren we personeel van derden in voor het uitvoeren van regulier werk. Het restant (€ 375.000) betreft ingehuurd personeel dat tijdelijk is aangetrokken ter vervanging van nog niet ingevulde vaste formatieplaatsen.

Overig materieel budget

Deze post valt € 96.000 hoger uit dan begroot. Voor een groot deel (€ 76.000) komt dit door hogere door te belasten materiele middelen die voortvloeien uit de afgesloten aanvullende opdrachten. Verder zijn er extra lasten voor archiefkosten en kosten voor lidmaatschappen (€ 20.000).

Huisvestingskosten en ICT

Deze lasten vallen € 23.000 hoger uit dan begroot. Er zijn hogere ICT-uitgaven doordat licenties onderliggend aan ons GIS-systeem een stuk duurder zijn geworden; het gaat hierbij om € 72.000 aan extra lasten. De dekking voor de duurdere licenties kan worden gevonden in de stelpost loon -en prijscompensatie. Verder stond er inhuur voor ICT initieel nog onder Huisvestingskosten en ICT begroot en nu onder Personeel van Derden.

Ontwikkelkosten

Zoals in de jaarrekening van 2020 is gesteld zijn een deel van de kosten voor de Omgevingswet als gevolg van het uitstel van de wet doorgeschoven naar 2021. Middels het resultaat is bij de jaarrekening toen ook dat bedrag aan de bestemmingsreserve Omgevingswet toegevoegd. De totale lasten voor het jaar 2021 om de RUD voor te bereiden op de Omgevingswet van € 670.000 zullen volledig uit de bestemmingsreserve worden gedekt. Daarnaast is er nu rekening gehouden met de extra lasten voor het programma Samen op Weg. Er zijn € 164.000 aan extra lasten m.b.t. externe adviseurs voor dit programma; in de begrotingswijziging bijbehorende bij deze Bestuursrapportage verwerkt. Dit zal worden verrekend met de deelnemers in de vaste bijdrage.

Stelpost loon -en prijscompensatie

De Stelpost loon- en prijscompensatie zal worden ingezet ter dekking van prijsstijgingen waar geen rekening mee was gehouden in de begroting. De grootste prijsstijgingen hebben betrekking op GIS-licenties, archiefkosten en kosten voor lidmaatschappen.

Onvoorzien

Deze middelen zullen aangewend worden om een deel van de productie die als gevolg van de coronacrisis in 2021 niet behaald gaat worden (met als gevolg minder inkomsten) op te vangen. In de begrotingswijziging is te zien dat de middelen uit de kosten worden gehaald en dat ze ter dekking van de verlaagde variabele bijdrage worden ingezet.

Vaste bijdrage deelnemers

De lasten voor Samen op Weg zijn vastgesteld door het bestuur op 11 februari 2021 en verwerkt in de begrotingswijziging bijbehorende bij deze Bestuursrapportage. In totaal stijgt de vaste bijdrage met € 288.000: dit bestaat uit € 164.000 Ontwikkelkosten en € 124.000 aan extra personeelslasten.

Variabele bijdrage deelnemers

De DVO valt € 495.000 hoger uit dan begroot doordat de Uitvoeringsplannen en daarmee de bijbehorende DVO's zijn verhoogd.

Aanvullende materiele middelen

Er zijn aanvullende materiele middelen bijgekomen door afgesloten aanvullende opdrachten.

Aanvullende opdrachten

Per april is er al een groot aantal aanvullende opdrachten afgesloten met opdrachtgevers. In het overzicht hieronder zijn de posten Aanvullende opdrachten (€ 1.047.000) en Aanvullende materiële middelen (€ 123.000) opgenomen. De post Aanvullende Opdrachten omvat de opdrachtwaarde van de aanvullende opdrachten bestemd voor het uitvoeren van werkzaamheden door medewerkers van de 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.

Opdrachtgever / omschrijving:	Waarde:
Amersfoort: Actualisatie bedrijvenbestand, Geuratlas, Energiebesparing, Fysieke controles energie, Vetgasfabriek, Handhaving, Geluidsmeting.	122.908
Baarn: diverse opdrachten < € 25.000	1.084
Bunschoten: diverse opdrachten < € 25.000	1.169
Eemnes: diverse opdrachten < € 25.000	-
Houten: Actualisatie bedrijvenbestand, Warme overdracht, Windpark I, Geluidsmeting, Ecologie, Soortenbescherming.	36.252
Leusden: diverse opdrachten < € 25.000	-
Lopik: diverse opdrachten < € 25.000	-
Nieuwegein: diverse opdrachten < € 25.000	-
Soest: diverse opdrachten < € 25.000	14.377
Utrecht: diverse opdrachten < € 25.000	1.200
Woudenberg: diverse opdrachten < € 25.000	1.955
Provincie Utrecht: Materiele middelen, Bodeminformatie, Energie, Stikstof, Luchtwaters, Projectleider/medewerker, TBO's, VHL, Spoedlocaties, Warme Overdracht, Waterwet, Geluid N233.	921.831
TOTAAL opdrachtgevers	1.100.776
Derden	69.629
TOTAAL aanvullende opdrachten	1.170.405

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; en
- Overige zaken zoals de detachering van medewerkers.

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

5. Voorgestelde tweede begrotingswijziging 2021

Programma's	Begroting t/m 31 december 2021			2e begrotingswijziging 2021			Begroting 2021 na wijziging		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
1 Handhaving	5.217.000	5.246.000	-29.000	734.000	890.000	-156.000	5.951.000	6.136.000	-185.000
Directe <i>variabele</i> kosten handhaving	4.243.000	4.272.000	-29.000	580.000	545.000	35.000	4.823.000	4.817.000	6.000
Directe <i>vaste</i> kosten handhaving	974.000	974.000	-	154.000	345.000	-191.000	1.128.000	1.319.000	-191.000
2 Vergunningverlening	5.416.000	5.381.000	35.000	762.000	980.000	-218.000	6.178.000	6.361.000	-183.000
Directe <i>variabele</i> kosten vergunningverlening	4.417.000	4.382.000	35.000	604.000	626.000	-22.000	5.021.000	5.008.000	13.000
Directe <i>vaste</i> kosten vergunningverlening	999.000	999.000	-	158.000	354.000	-196.000	1.157.000	1.353.000	-196.000
3 Bedrijfsvoering	3.508.000	3.508.000	-	447.000	853.000	-406.000	3.955.000	4.361.000	-406.000
Totaal programma's	14.141.000	14.135.000	6.000	1.943.000	2.723.000	-780.000	16.084.000	16.858.000	-774.000
Loon- en prijscompensatie	100.000	100.000	-	-100.000	-100.000	-	-	-	-
Onvoorzien	225.000	225.000	-	-225.000	-225.000	-	-	-	-
Totaal lasten	14.466.000	14.460.000	6.000	1.618.000	2.398.000	-780.000	16.084.000	16.858.000	-774.000
Toevoeging/onttrekking aan reserves:									
- VTH Zaaksysteem	-	-	-	100.000	-	100.000	100.000	-	100.000
- Omgevingswet	-	-	-	670.000	-	670.000	670.000	-	670.000
Geprognostiseerd resultaat	14.466.000	14.460.000	6.000	2.388.000	2.398.000	-10.000	16.854.000	16.858.000	-4.000

Aan de hand van deze eerste Bestuursrapportage willen wij een tweede begrotingswijziging voor 2021 voorstellen. Deze begrotingswijziging bouwt voort op de eerste begrotingswijziging, die op 3 december 2020 door het Algemeen Bestuur is goedgekeurd.

De baten over 2021 vallen € 1.943.000 hoger uit. Dit ligt met name ten grondslag in het volgende:

- Uitbreidingen in de DVO;
- Afgesloten aanvullende opdrachten;
- Verhoging van vaste bijdrage ter dekking Samen op Weg.

De lasten vallen in totaal € 2.723.000 hoger uit. Dit ligt met name ten grondslag in het volgende:

- Extra personeelslasten door uitbreidingen in de DVO en de afgesloten aanvullende opdrachten;
- Ingehuurd personeel ter vervanging van nog niet ingevulde vacatureruimte;
- Ingehuurd personeel ter vervanging van vast personeel dat zich voorbereidt op de Omgevingswet en de voorbereiding van ons vaste personeel op de Omgevingswet;
- Personeels -en Ontwikkelkosten voor Samen op Weg;
- Advies m.b.t. het nieuwe VTH-zaaksysteem.

Loon- en prijscompensatie

- Looncompensatie is ingezet in de diverse programma's ter dekking van indexaties en kostenverhogingen.

Onvoorzien

- Onvoorzien is ingezet ter dekking van de achterblijvende productie met bijbehorende lagere opbrengsten als gevolg van de coronacrisis.

Bestemmingsreserves

- Onttrekking aan de bestemmingsreserve voor het VTH zaakstelsel ten behoeve van de extra kosten die ontstaan voor de implementatie van dit nieuwe systeem;
- Onttrekking van de bestemmingsreserve voor de Omgevingswet ter dekking van de kosten die ontstaan in 2021 om de RUD Utrecht voor te bereiden op de Omgevingswet.

Voor een onderbouwing van de begrotingswijziging op kostenniveau wordt verwezen naar hoofdstuk 4.6 waar dit per post staat toegelicht. Bovenstaande begrotingswijziging houdt echter nog geen rekening met het productieverlies, dat zeer waarschijnlijk dit jaar zal ontstaan als gevolg van de coronacrisis. De huidige inschatting is dat er uiteindelijk een achterstand op de DVO productie van 10% zal blijven bestaan. Dit zou resulteren in een negatief resultaat van € 908.000.

Bijlage 1 Tweede begrotingswijziging 2021

Op basis van deze Bestuursrapportage wordt de volgende begrotingswijziging voorgesteld:

Programma's	2e begrotingswijziging 2021		
	Baten	Lasten	Saldo
1 Handhaving	734.000	890.000	-156.000
Directe <i>variabele</i> kosten handhaving	580.000	545.000	35.000
Directe <i>vaste</i> kosten handhaving	154.000	345.000	-191.000
	-	-	-
2 Vergunningverlening	762.000	980.000	-218.000
Directe <i>variabele</i> kosten vergunningverlening	604.000	626.000	-22.000
Directe <i>vaste</i> kosten vergunningverlening	158.000	354.000	-196.000
	-	-	-
3 Bedrijfsvoering	447.000	853.000	-406.000
Totaal programma's	1.943.000	2.723.000	-780.000
Loon- en prijscompensatie	-100.000	-100.000	-
Onvoorzien	-225.000	-225.000	-
Totaal lasten	1.618.000	2.398.000	-780.000
Toevoeging/onttrekking aan reserves:			
- VTH Zaaksysteem	100.000	-	100.000
- Omgevingswet	670.000	-	670.000
Geprognostiseerd resultaat	2.388.000	2.398.000	-10.000

Bovenstaande begrotingswijziging is opgesteld ten opzichte van de eerste begrotingswijziging zoals vastgesteld op 3 december 2020 door het Algemeen Bestuur.

Bijlage 2 Meerjarig financieel perspectief

Ter kennisname presenteren wij hierbij het meerjarig financieel perspectief voor 2020 – 2024.

ACTIVA	31 december 2020	31 december 2021	31 december 2022	31 december 2023	31 december 2024
Vaste activa					
- Investerings met een economisch nut	€ 188.000	€ 387.000	€ 372.000	€ 370.000	€ 370.000
<i>Materiële vaste activa</i>	€ 188.000	€ 387.000	€ 372.000	€ 370.000	€ 370.000
Totaal vaste activa	€ 188.000	€ 387.000	€ 372.000	€ 370.000	€ 370.000
Vlottende activa					
- Vorderingen op openbare lichamen	€ 602.000	€ 673.000	€ 673.000	€ 673.000	€ 673.000
- Uitzettingen in 's Rijks schatkist	€ 2.223.000	€ 1.086.000	€ 1.114.000	€ 1.122.000	€ 1.125.000
<i>Uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan één jaar</i>	€ 2.825.000	€ 1.759.000	€ 1.787.000	€ 1.795.000	€ 1.798.000
<i>Overlopende activa</i>	€ 1.237.000	€ 190.000	€ 205.000	€ 215.000	€ 237.000
- Banksaldi	€ 21.000	€ 250.000	€ 250.000	€ 250.000	€ 250.000
<i>Liquide middelen</i>	€ 21.000	€ 250.000	€ 250.000	€ 250.000	€ 250.000
Totaal vlottende activa	€ 4.083.000	€ 2.199.000	€ 2.242.000	€ 2.260.000	€ 2.285.000
Totaal activa	€ 4.271.000	€ 2.586.000	€ 2.614.000	€ 2.630.000	€ 2.655.000
PASSIVA					
Vaste passiva					
- Algemene reserve	€ 683.000	€ 709.000	€ 748.000	€ 756.000	€ 764.000
- Bestemmingsreserves	€ 474.000	€ 181.000	€ 144.000	€ 144.000	€ 144.000
- Gerealiseerd resultaat	€ 502.000	€ -4.000	€ 9.000	€ 9.000	€ 9.000
<i>Eigen vermogen</i>	€ 1.659.000	€ 886.000	€ 901.000	€ 909.000	€ 917.000
Totaal vaste passiva	€ 1.659.000	€ 886.000	€ 901.000	€ 909.000	€ 917.000
Vlottende passiva					
- Overige schulden	€ 223.000	€ 276.000	€ 274.000	€ 272.000	€ 269.000
<i>Netto vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan één jaar</i>	€ 223.000	€ 276.000	€ 274.000	€ 272.000	€ 269.000
- Vooruit ontvangen van deelnemers/te verrekenen met deelnemers	€ 1.021.000	€ -	€ -	€ -	€ -
- Nog te betalen bedragen	€ 1.368.000	€ 1.424.000	€ 1.439.000	€ 1.449.000	€ 1.469.000
<i>Overlopende passiva</i>	€ 2.389.000	€ 1.424.000	€ 1.439.000	€ 1.449.000	€ 1.469.000
Totaal vlottende passiva	€ 2.612.000	€ 1.700.000	€ 1.713.000	€ 1.721.000	€ 1.738.000
Totaal passiva	€ 4.271.000	€ 2.586.000	€ 2.614.000	€ 2.630.000	€ 2.655.000

Programma's	Begroting 2021 na wijziging			Begroting 2022			Begroting 2023			Begroting 2024		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
1 Handhaving	5.951.000	6.136.000	-185.000	5.600.000	5.640.000	-40.000	5.667.000	5.708.000	-40.000	5.735.000	5.777.000	-41.000
Directe <i>variabele</i> kosten handhaving	4.823.000	4.817.000	6.000	4.535.000	4.574.000	-39.000	4.589.000	4.629.000	-39.000	4.644.000	4.685.000	-40.000
Directe <i>vaste</i> kosten handhaving	1.128.000	1.319.000	-191.000	1.065.000	1.066.000	-1.000	1.078.000	1.079.000	-1.000	1.091.000	1.092.000	-1.000
ISV	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2 Vergunningverlening	6.178.000	6.361.000	-183.000	5.858.000	5.809.000	49.000	5.928.000	5.879.000	49.000	5.999.000	5.949.000	50.000
Directe <i>variabele</i> kosten vergunningverlening	5.021.000	5.008.000	13.000	4.761.000	4.712.000	49.000	4.818.000	4.769.000	49.000	4.876.000	4.826.000	50.000
Directe <i>vaste</i> kosten vergunningverlening	1.157.000	1.353.000	-196.000	1.097.000	1.097.000	-	1.110.000	1.110.000	-	1.123.000	1.123.000	-
3 Bedrijfsvoering	3.955.000	4.361.000	-406.000	3.619.000	3.619.000	-	3.662.000	3.662.000	-	3.706.000	3.706.000	-
Totaal programma's	16.084.000	16.858.000	-774.000	15.077.000	15.068.000	9.000	15.257.000	15.249.000	9.000	15.440.000	15.432.000	9.000
Loon- en prijscompensatie	-	-	-	100.000	100.000	-	101.000	101.000	-	102.000	102.000	-
Onvoorzien	-	-	-	225.000	225.000	-	225.000	225.000	-	225.000	225.000	-
Totaal saldo van de baten en lasten	16.084.000	16.858.000	-774.000	15.402.000	15.393.000	9.000	15.583.000	15.575.000	9.000	15.767.000	15.759.000	9.000
Toevoeging/onttrekking aan reserves:												
- Omgevingswet	670.000	-	670.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- VTH zaakstelsel	100.000	-	100.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Gerealiseerde resultaat	16.854.000	16.858.000	-4.000	15.402.000	15.393.000	9.000	15.583.000	15.575.000	9.000	15.767.000	15.759.000	9.000

De laatste financiële ontwikkelingen van de RUD Utrecht zijn weergegeven in de tweede begrotingswijziging 2021, welke is toegevoegd aan deze Bestuursrapportage (Bijlage 1). Wel moeten we opmerken dat er momenteel enkele ontwikkelingen gaande zijn die nog geen financiële vertaling hebben kunnen krijgen in het meerjarenperspectief. Er is nog geen rekening gehouden met het verschuiven van bodemtaken van de provincie naar verschillende gemeenten als gevolg van de inwerkingtreding van de Omgevingswet, gezien de onzekerheden die nog spelen. Daarnaast voorzien we in 2021 wellicht een negatief resultaat (als gevolg van productieverlies door de coronacrisis). De Algemene Reserve, het weerstandsvermogen van de RUD Utrecht, zal hierdoor aanzienlijk kunnen gaan slinken. Voor de volgende jaren verwachten wij overigens op dit moment nog wel een sluitende begroting.

Bijlage 3 Bijdrage per deelnemer

De in de tabel hier onder opgenomen bijdrage per deelnemer is gebaseerd op de tweede begrotingswijziging voor 2021 bijbehorend bij deze Bestuursrapportage. Pas na vaststelling van de Bestuursrapportage en na de zienswijze periode op deze Bestuursrapportage is de begrotingswijziging definitief met de bijbehorende bijdrage per deelnemer.

Opdrachtgever	Programmabegroting 2021		BERAP 1-2021			
	Variabele bijdrage	Vaste bijdrage	Variabele bijdrage	Vaste bijdrage na nieuw DVO's	Samen op weg	Nieuwe vaste bijdrage
Amersfoort	€ 985.000	€ 666.000	€ 1.085.000	€ 697.000	€ 35.000	€ 732.000
Baarn	€ 263.000	€ 178.000	€ 271.000	€ 174.000	€ 9.000	€ 183.000
Bunschoten	€ 276.000	€ 189.000	€ 296.000	€ 193.000	€ 10.000	€ 203.000
Eemnes	€ 114.000	€ 78.000	€ 115.000	€ 74.000	€ 4.000	€ 78.000
Houten	€ 148.000	€ 101.000	€ 151.000	€ 99.000	€ 5.000	€ 104.000
Leusden	€ 230.000	€ 157.000	€ 230.000	€ 148.000	€ 7.000	€ 155.000
Lopik	€ 274.000	€ 187.000	€ 280.000	€ 181.000	€ 9.000	€ 190.000
Nieuwegein	€ 176.000	€ 121.000	€ 197.000	€ 128.000	€ 6.000	€ 134.000
Provincie Utrecht	€ 4.434.000	€ 3.046.000	€ 4.734.000	€ 3.073.000	€ 152.000	€ 3.225.000
Soest	€ 361.000	€ 246.000	€ 381.000	€ 246.000	€ 12.000	€ 258.000
Utrecht	€ 997.000	€ 672.000	€ 1.004.000	€ 643.000	€ 32.000	€ 675.000
Woudenberg	€ 244.000	€ 165.000	€ 233.000	€ 150.000	€ 7.000	€ 157.000
	€ 8.502.000	€ 5.806.000	€ 8.977.000	€ 5.806.000	€ 288.000	€ 6.094.000

Bezoekadres

Archimedeslaan 6
3584 BA Utrecht

Postadres

Postbus 85242
3508 AE Utrecht

Contact

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