



Tweede Bestuursrapportage 2017
Definitief t.b.v. AB d.d. 29-03-2018

Inhoud

| | |
|--|----|
| 1. Inleiding..... | 3 |
| 2. Samenvatting | 4 |
| 3. Programma's | 6 |
| 3.1 Algemeen..... | 6 |
| 3.2 Handhaving..... | 9 |
| 3.3 Vergunningverlening | 11 |
| 3.4 Bedrijfsvoering | 12 |
| 4. Financiën | 15 |
| 4.1 Balans per 31 augustus 2017 | 15 |
| 4.2 Toelichting op de balans per 31 augustus 2017 | 16 |
| 4.3 Staat van baten en lasten per 31 augustus 2017 | 17 |
| 4.4 Toelichting op de staat van baten en lasten per 31 augustus 2017 | 18 |
| 4.5 Meerjarig financieel perspectief | 20 |
| Bijlage 1: Begrotingswijziging | 21 |

1. Inleiding

Voor u ligt de tweede Bestuursrapportage over 2017 van de Regionale Uitvoeringsdienst (RUD) Utrecht. In deze Bestuursrapportage reflecteren wij wederom op onze uitvoering ten opzichte van de vastgestelde Kritische Prestatie Indicatoren (KPI's) en de bijgestelde begroting zoals vastgesteld middels de eerste Bestuursrapportage 2017. Voor voortgang op opdrachtgeversniveau zijn de Q-rapportages het geëigende middel.

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 verlengd openbaar bestuur. De gemeenten en provincie zijn samen eigenaar van de RUD Utrecht.

Gezien het jonge karakter van de organisatie is voorgaande jaren vooral aandacht besteed aan het inrichten van de organisatie en het op peil brengen van onze dienstverlening. Vanaf 2017 werken wij aan de verdere doorontwikkeling van de RUD Utrecht en stabilisering van onze organisatie. Dit doen we onder andere door ons voor te bereiden op outputfinanciering en aan te haken op nieuwe ontwikkelingen zoals de Omgevingswet en energiebesparingsalternatieven. Hierbij schenken wij aandacht aan de verdere uniformering van processen en passen wij onze systemen en rapportages aan om deze ontwikkelingen te faciliteren. In 2017 worden hiervoor belangrijke stappen gezet en streven wij naar rust, reinheid en regelmaat in onze organisatie en processen. De processen en werkzaamheden hieromtrent zijn op dit moment in volle gang, wij verwachten hiervoor ook nog het jaar 2018 nodig te hebben.

De Bestuursrapportage heeft vanaf 2017 een gewijzigde indeling, waarbij zoveel mogelijk rekening is gehouden met de wensen van de opdrachtgevers en de eisen die het vernieuwde BBV stellen. Daarnaast sorteert deze voor op de nieuwe manier van verantwoorden vanaf 2018 onder de nieuwe financieringssystematiek ('outputfinanciering').

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. Onderdeel hiervan is tevens conform het vernieuwde BBV het programma Bedrijfsvoering (overhead). In hoofdstuk 4 wordt dan afgesloten met de financiën.

2. Samenvatting

Binnen de planning- en controlcyclus van de RUD Utrecht zijn er een tweetal momenten per jaar waarin wordt gereflecteerd op de financiën en de voortgang van de productie op totaalniveau. Bij deze twee momenten (de Bestuursrapportages), waarvan dit de tweede is voor 2017, doet de RUD Utrecht verslag van de financiële voortgang, waarbij indien gewenst begrotingswijzigingen worden voorgesteld en 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 Q-rapportages. In deze Bestuursrapportage hebben we het dus over de voortgang op totaalniveau ten opzichte van de KPI's, dit kan dus voor individuele opdrachtgevers licht afwijken.

Programma's en productie

De productie van de RUD Utrecht ligt over het algemeen op schema. Daar waar productie op deel-onderdelen achter blijft (dit zijn dan veelal vraag gestuurde producten), worden in overleg met de betreffende opdrachtgevers afspraken gemaakt hoe hiermee om te gaan. Wij verwachten derhalve per jaareinde de omvang van de afgesproken productie grotendeels te gaan behalen. Op opdrachtgeverniveau zullen er echter wel verschuivingen bestaan tussen de vooraf afgesproken productie en de werkelijk geleverde productie op productniveau. 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:

- Vanwege de overgang van de financieringssystematiek zijn de daarbij behorende rapportages die zowel moeten voldoen voor verantwoording onder de huidige systematiek ('lump sum'), maar ook de opmaat zijn voor rapportage onder de nieuwe systematiek ('outputfinanciering') in ontwikkeling. Wij verwachten gedurende 2017 een rapportagestructuur te hebben opgetuigd die voldoet aan de wensen van de opdrachtgevers en die de gewenste informatie over voortgang en productie geeft. Bij de Q1-rapportage heeft dit bij sommige opdrachtgevers tot verminderde tevredenheid geleid, daar de gehanteerde rapportage nog volop in ontwikkeling is.
- In 2016 hebben wij de basis gelegd voor de standaardisering en uniformering van de werkprocessen in het zaakstelsel Squit. Aangezien dit een continu proces van verbeteren is gaan wij hier in 2017 actief mee verder. Daarbij is een extra complicerende factor dat wij ook bij sommige opdrachtgevers nog apart in het daar gehanteerde systeem moeten vastleggen. Dit beïnvloedt de mogelijkheden tot standaardisering en uniformering.

Financiën

De RUD Utrecht heeft haar focus vanaf 2017 gelegd op verdere doorontwikkeling en stabilisering van haar organisatie. Zoals beschreven in de inleiding doen wij dit door ons voor te bereiden op outputfinanciering en aan te haken op nieuwe ontwikkelingen zoals de Omgevingswet en energiebesparingsalternatieven. Hierbij schenken wij aandacht aan de verdere uniformering van processen en passen wij onze systemen en rapportages aan om deze ontwikkelingen te faciliteren. Deze ontwikkelingen vragen veel van de organisatie, zowel in de belasting van haar medewerkers als in de belasting van de organisatie in zijn geheel. Voor directie en management ligt er een grote ontwikkelopgave waarin steeds op basis van (financiële) mogelijkheden keuzes moeten worden gemaakt en prioriteiten moeten worden gesteld.

Bovenstaande heeft ertoe geleid dat er ook meer middelen worden ingezet om deze ontwikkelopgave te volbrengen. Dit heeft er dan ook toe geleid dat het resultaat zich sinds de eerste Bestuursrapportage negatief heeft ontwikkeld. Voor een aanzienlijk gedeelte van deze kosten is echter een bestemmingsreserve beschikbaar, waarvoor bij deze bestuursrapportage dan ook wordt voorgesteld deze ter dekking van deze kosten in te zetten.





Als gevolg van bovenstaande ontwikkelingen wordt in deze Bestuursrapportage verzocht een aantal begrotingswijzigingen goed te keuren. De belangrijkste zijn hieronder weergegeven:

- De aanvullende opdrachten (die niet structureel zijn) zijn ten opzichte van de eerste Bestuursrapportage 2017 met € 444.000 toegenomen. Tegenover deze extra opbrengsten staan ook aanvullende (personeels)kosten. Daarnaast zijn er binnen de programma's aanvullende kosten gemaakt voor de doorontwikkeling van de RUD Utrecht, zowel door de inzet van interne als externe deskundigen.
- Inzet van de stelpost Onvoorzien. Ten opzichte van de eerste Bestuursrapportage 2017 is het aantal langdurig zieken met twee toegenomen. Ter compensatie van de inhuurkosten die zijn gemaakt om de werkzaamheden van deze medewerkers uit te voeren, stellen wij voor het resterende budget van de post Onvoorzien (€ 68.000) te benutten.
- Inzet van de stelpost Loon- en prijscompensatie 2017. Zoals verwacht hebben de werkgevers en de werknemers met deze nieuwe cao ingestemd. In de tweede Bestuursrapportage 2017 heeft dit ertoe geleid dat de Stelpost loon- en prijscompensatie is toegewezen aan de betreffende kostenposten van de diverse programma's.
- Onttrekking aan de bestemmingsreserve transitiekosten outputfinanciering. Wij stellen voor om aanvullend € 190.000 te onttrekken aan de bestemmingsreserve transitiekosten outputfinanciering. Deze onttrekking wordt grotendeels gedaan ter compensatie van personeelslasten van medewerkers waar door de RUD Utrecht reeds afscheid van is genomen. Daarnaast wordt de onttrekking gedaan ter compensatie van de lasten van ontwikkelingstrajecten van diverse medewerkers.

Uiteindelijk zal de begroting na deze wijzigingen eindigen op een negatief saldo van € 123.000, na onttrekking van de bestemmingsreserves. De algemene reserve van de RUD Utrecht is voldoende in omvang om dit verlies op te vangen en dit zal dus niet leiden tot een verzoek voor aanvullende financiering van de deelnemers.

3. Programma's

In dit hoofdstuk rapporteren we op de indicatoren zoals vastgesteld in de Programmabegroting 2017. De rapportage heeft betrekking op de realisatie tot en met augustus 2017. Voor een snel inzicht in de status gebruiken we 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

Wat willen we bereiken en wat gaan we daarvoor doen?

De RUD Utrecht is een organisatie in ontwikkeling. Om deze ontwikkeling te stimuleren maar ook te kaderen zijn een zevental prestatie-indicatoren onderkend die in het algemeen belang van de RUD Utrecht zijn.

| | Wat | Effect | Indicator | Status | Toelichting |
|----------|---|--|---|--|---|
| Algemeen | 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. |  | De tevredenheid van de opdrachtgevers zal worden getoetst tijdens de herfsttour langs de opdrachtgevers. Daarnaast hebben we een nieuwe rapportagestructuur gerealiseerd. Deze zal de komende maanden verfijnd worden zodat deze steeds beter gaat voldoen aan wensen van de opdrachtgevers. |
| Algemeen | Uitvoeren jaarprogramma's 2017 van de partners conform de DVO's | Uitvoeren van de DVO 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 DVO's worden 100% gerealiseerd. |  | Wij verwachten dat wij de DVO-afspraken grotendeels zullen realiseren, voor de overige onderdelen worden aparte afspraken met de opdrachtgevers gemaakt over bijvoorbeeld de prioritering. |

| | Wat | Effect | Indicator | Status | Toelichting |
|----------|---|---|--|---------------|--|
| Algemeen | Verbeteren professionaliteit medewerkers primair proces | 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. Daarnaast stelt de Wet VTH eisen aan de omgevingsdiensten. | In 2017 zullen we voor 100% voldoen aan de kwaliteitscriteria/procescriteria 2.1. | | Onze doelstelling was om in 2017 volledig te voldoen aan de procescriteria zoals genoemd in Kwaliteitscriteria 2.1. Op dit moment kan dit nog niet volledig worden gerealiseerd, doordat in navolging op het laatste ambtelijk IPO(-concept) is besloten om bottom-up met het voorstel aan de slag te gaan. Dit betekent dat het initiatief voor het vervolg van dit traject rust bij de gemeenten en de provincie. Daarnaast faciliteert de RUD Utrecht haar medewerkers middels cursussen in het actueel houden van hun vakkennis en middels trainingen in het creëren van consistentie in de besluitvorming. |
| Algemeen | Verstrekken integrale adviezen aan opdrachtgevers | De RUD Utrecht heeft de expertise om partners te adviseren over verbeteringen van beleid en uitvoering die leiden tot een duurzame, veilige en gezonde leefomgeving. | Leveren van advies dat voldoet aan de afgesproken kwaliteit. | | Wij streven er altijd naar dat onze adviezen voldoen aan de afgesproken kwaliteit. Hier blijven we samen met onze opdrachtgevers ook kritisch naar kijken. Vanwege de nieuwe ontwikkelingen vanuit het BOR, zoals onder andere asbest en wijziging van over te dragen inrichtingen, zullen wij meer aandacht moeten hebben voor vooral de beleidsmatige aspecten en integraliteit van onze adviezen. Hier hebben wij op dit moment extra aandacht voor. |
| Algemeen | Plezier in het werk en trots medewerkers | Het neerzetten van een nieuwe organisatie vergt veel van onze medewerkers. Het is daarom van belang dat de 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. | | Wij zetten vanuit het programmaplan "1 RUD" in op de talenten en kwaliteiten van medewerkers. Hierdoor ontstaat binnen de organisatie mobiliteit en komen medewerkers in hun kracht. Dit zal leiden tot een hogere mate van plezier in het werk en trots op het werk en dit zullen wij in het najaar van 2017 kwantificeren middels een medewerkers tevredenheidsonderzoek (mto). Wel signaleren wij dat door het inbrengen van nieuwe taken vanuit de wetswijziging BOR en door het ontwikkelen van de organisatie meer gevraagd wordt van medewerkers. |
| Algemeen | Standaardisering werkprocessen | Het standaardiseren/uniformeren van de werkprocessen legt een belangrijke basis voor een betrouwbare organisatie: vergelijkbare bedrijven in de regio krijgen een vergelijkbare behandeling. | In 2016 is de producten- en dienstencatalogus en de nieuwe bekostigingssystematiek voltooid. In 2017 zal, binnen de kaders van de meerjarenbegroting, met de producten- en dienstencatalogus gewerkt worden en zijn systemen hierop aangepast. | | In 2016 hebben wij de basis gelegd voor de standaardisering en uniformering van de werkprocessen in het zaaksysteem Squit. Aangezien dit een continu proces van verbeteren is gaan wij hier in 2017 actief mee verder. De Producten- en Dienstencatalogus (PDC) inclusief de kentallen is op 5 oktober vastgesteld door het Algemeen Bestuur, zodat de opdrachtgevers vanaf 2018 op basis van de afgenomen producten een financiële bijdrage leveren. |
| Algemeen | Uniforme registratie & documentatie | RUD Utrecht is in feite een informatie-organisatie, waarbij veel documenten (o.a. brieven en beschikkingen) worden geproduceerd. Een uniforme registratie is hierbij van groot belang. | Het registreren en documenteren van VTH-zaken verloopt waar mogelijk in 100% van de gevallen op uniforme wijze. | | Wij registreren al onze zaken in Decos en Squit. Uniformiteit van deze registraties wordt gewaarborgd middels invoerprotocollen en workflows binnen deze applicaties, maar dit is nog steeds een aandachtspunt aangezien wij registraties ook moeten vastleggen in het systeem van enkele opdrachtgevers. Andere aandachtspunten ten aanzien van uniforme registratie en documentatie blijken uit een nulmeting die is uitgevoerd door het onafhankelijke adviesbureau Doxis. Voor een nadere toelichting hierop wordt verwezen naar paragraaf 3.4 Bedrijfsvoering, alinea 'Het verbeteren van de ICT organisatie'. |

Energie

In 2017 hebben wij het plan van aanpak "Energiebesparing Bedrijven", zoals goedgekeurd door het Algemeen Bestuur, uitgevoerd. Deze uitvoering bestond uit een drietal sporen:

Spoor 1: Toezicht energiebesparing bedrijven (Wm)

Toezicht op de wettelijke energiebesparingsverplichtingen voor bedrijven, voornamelijk gereguleerd op basis van de Wet milieubeheer (Wm).

Spoor 2: Energie-audits bedrijven (EED)

Toezicht op de uitvoering van de Europese Energy efficiency directive (EED-richtlijn) die grote ondernemingen verplicht elke vier jaar een energie-audit uit te voeren.

Spoor 3: Aansluiten op lokale klimaatagenda met projecten

Het inventariseren van lopende lokale klimaatprojecten en zoeken van logische aansluitpunten hierbij vanuit het uit te voeren energietoezicht.

De RUD Utrecht heeft haar organisatie zodanig ingericht dat zij in staat is om de producten uit de PDC op het gebied van energie goed uit te voeren. In 2017 hebben wij spoor 1 en spoor 2 voor onze opdrachtgevers uitgevoerd. Daarnaast is er veel contact geweest met onze opdrachtgevers ten aanzien van spoor 3. Voor spoor 3 geldt dat de verschillen tussen opdrachtgevers groot zijn. Voor een aantal opdrachtgevers hebben wij extra opdrachten uitgevoerd om bij te dragen aan de lokale energieambitie (spoor 3). In 2017 en verder blijven wij met onze opdrachtgevers kijken hoe wij een bijdrage kunnen leveren aan de lokale ambitie op het gebied van energiebesparing.

3.2 Handhaving

Wat willen we bereiken en wat gaan we daarvoor doen?

Doel van het programma Handhaving is adequaat toezicht houden bij bedrijven, op locaties, in de afvalstofketen en in het vrije veld. Om te waarborgen dat dit doel wordt gerealiseerd, zijn de volgende prestatie-indicatoren voor Handhaving onderkend:

| | Wat | Effect | Indicator | Status | Toelichting |
|------------|---|---|--|--------|--|
| Handhaving | Verbetering samenwerking | Een verbetering van de samenwerking met ketenpartners zorgt ervoor dat ons werk eenvoudiger en doelgerichter wordt. Door samen te werken zijn we immers beter in staat een inschatting te maken waar ons werk leidt tot het meest gewenste effect en ook wie dat werk het beste kan uitvoeren. | In 2017 maakt de RUD Utrecht verdere stappen met de uitrol van informatie gestuurde handhaving (IGH) en ketentoezicht. Waar mogelijk geven we met de partners en opdrachtgevers invulling aan integraal toezicht. | | De afgelopen jaren is de RUD Utrecht aan de slag gegaan met IGH en ketentoezicht. Hierin zijn verschillende projecten gestart en afgerond. In het project VTH 3.0 krijgt IGH en ketentoezicht een belangrijke positie. In het vierde kwartaal 2017 en heel 2018 zullen er verschillende experimenten samen met onze opdrachtgevers worden uitgevoerd waarbij samenwerking essentieel is. |
| Handhaving | 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. | | Tot en met het derde kwartaal van 2017 hebben de juristen van de RUD Utrecht 73 zaken behandeld ten aanzien van handhavingsbeschikkingen en vergunningen. Van deze zaken zijn er ondertussen 38 gesloten, waarvan er 31 ongegrond zijn verklaard, dan wel zijn ingetrokken. Tot op heden voldoet de RUD Utrecht dus aan de gestelde indicator. |
| Handhaving | Werken volgens Landelijke handhavingsstrategie | 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 handhavingsstrategie. | | Zoals afgesproken streven wij er in alle gevallen naar om te voldoen aan de landelijke handhavingsstrategie. Daar waar wij afwijken is dit naar aanleiding van een expliciet besluit van het bevoegde gezag. |

Wat mag het kosten?

Voor het programma Handhaving is middels de eerste Bestuursrapportage een budget vastgesteld van € 4.415.000. De onderstaande tabel geeft de verwachte uitputting van het beschikbare budget weer. Voor een nadere analyse wordt verwezen naar hoofdstuk 4. Financiën.

| | Realisatie t/m 31-08-2017 | Begroting t/m 31-08-2017 | Prognose t/m 31-12-2017 | Begroting t/m 31-12-2017 | 2e begrotings- wijziging 2017 | Begroting 2017 na wijziging |
|-------------------|--------------------------------------|-------------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------|--|--|
| Lasten Handhaving | 2.907.000 | 2.943.000 | 4.841.000 | 4.415.000 | 426.000 | 4.841.000 |

3.3 Vergunningverlening

Wat willen we bereiken en wat gaan we daarvoor doen?

Doel van het programma Vergunningverlening is een adequate vergunningverlening en afhandeling van meldingen bij bedrijven en locaties. Om te waarborgen dat dit doel wordt gerealiseerd, zijn de volgende prestatie-indicatoren voor Vergunningverlening onderkend:

| | Wat | Effect | Indicator | Status | Toelichting |
|---------------------|---|--|---|--------|--|
| Vergunningverleni | 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 dat in het belang van het product is. | | In 2016 werd gemiddeld 80% van de vergunningen binnen de termijn verleend. Als daarbij onderscheid wordt gemaakt naar de verschillende vakgebieden varieert dit percentage van 70% tot 100%. Overschrijding van deze termijn vindt alleen plaats in overleg met de opdrachtgever en wordt veelal ingegeven door bestuurlijk gevoelige en/of complexe dossiers. De verwachting is dat het percentage voor 2017 in lijn ligt met 2016. |
| Vergunningverlening | 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 vergunningen 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. | | Tot en met het derde kwartaal van 2017 hebben de juristen van de RUD Utrecht 73 zaken behandeld ten aanzien van handhavingsbeschikkingen en vergunningen. Van deze zaken zijn er ondertussen 38 gesloten, waarvan er 31 ongegrond zijn verklaard, dan wel zijn ingetrokken. Tot op heden voldoet de RUD Utrecht dus aan de gestelde indicator. |

Wat mag het kosten?

Voor het programma Vergunningverlening is middels de eerste Bestuursrapportage een budget vastgesteld van € 4.404.000. De onderstaande tabel geeft de verwachte uitputting van het beschikbare budget weer. Voor een nadere analyse wordt verwezen naar hoofdstuk 4. Financiën.

| | Realisatie t/m 31-08-2017 | Begroting t/m 31-08-2017 | Prognose t/m 31-12-2017 | Begroting t/m 31-12-2017 | 2e begrotings-wijziging 2017 | Begroting 2017 na wijziging |
|----------------------------|---------------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|------------------------------|-----------------------------|
| Lasten Vergunningverlening | 2.891.000 | 2.936.000 | 4.814.000 | 4.404.000 | 410.000 | 4.814.000 |

3.4 Bedrijfsvoering

Wat willen we bereiken en wat gaan we daarvoor doen?

Het team Bedrijfsvoering levert ondersteuning op het vlak van personeel, informatie, organisatie, financiën, automatisering, communicatie en huisvesting/facilitaire zaken. Dit team vervult tevens de (administratieve) midoffice rol voor het primair proces. Voor het team Bedrijfsvoering zijn via de Programmabegroting 2017 geen prestatie-indicatoren vastgesteld, echter zijn er wel enkele doelen geformuleerd. De doelen van het team Bedrijfsvoering zijn als volgt:

- het anticiperen op de Omgevingswet;
- het versterken van accountmanagement;
- het verankeren van uniforme producten (PDC) en processen;
- het verbeteren van de kwaliteit van informatie en data;
- het faciliteren van de transitie van lumpsum- naar outputfinanciering;
- het doorontwikkelen van HRM en SPP (Strategisch PersoneelsPlan);
- het optimaliseren van de communicatie (met opdrachtgevers).

Reflectie ten aanzien van bovenstaande doelen vindt enkel plaats indien in de periode tot en met augustus 2017 een noemenswaardige ontwikkeling heeft plaatsgevonden.

Het anticiperen op de Omgevingswet

In de lenteperiode is met alle opdrachtgevers van de RUD Utrecht een inventarisatie gemaakt om inzicht te verkrijgen in het ambitieniveau, de aanpak en de relevante ontwikkelingen bij onze deelnemers bij de aanpak van de Omgevingswet. Daarnaast is geïnventariseerd wat de behoefte is aan inter-organisatorische samenwerking en wat de wensen en verwachtingen bij de deelnemers zijn over de rol van de RUD Utrecht. De belangrijke uitkomst van deze inventarisatie is dat de opdrachtgevers de RUD Utrecht zien als verlengde lokale afdeling.

Verder kwamen uit de inventarisatie drie ontwikkelopgaven, te weten:

1. Het proactief ondersteunen van de RUD-opdrachtgevers: het initiatief hiervan ligt bij opdrachtgevers;
2. Het anticiperen op de gevolgen voor VTH van veranderingen in bevoegdheden, de Omgevingswet en aanpalende wetten. In het algemeen (gezamenlijk uitvoeringsbeleid, wet VTH in Omgevingswet) en sec inhoudelijk (initiatieven bij deelnemers, provincie en de twee uitvoeringsdiensten), waarbij wordt aangesloten bij de ontwikkelingen; en
3. Het door ontwikkelen van de organisatie en de mensen van de RUD Utrecht. Aandachtsgebieden hierbij zijn:
 - Beter presteren: van het bieden van vakkennis naar de kerncompetentie 'ontwikkelen adviseren';
 - Eigentijdse samenwerking met deelnemers en sleutelpartners: 'kantelen' van de Big-8; en
 - Op orde brengen randvoorwaarden: bijvoorbeeld strategische personeelsplanning en financieringssystematiek.

Deze doorontwikkeling willen wij samen met AT Osborne doen met gebruikmaking van hun ervaringen bij onder andere de Milieudienst Noord Zeekanaal gebied. Waarschijnlijk zal dit in 2018 zal gezamenlijk met ons programma 1 RUD worden opgepakt.

Het versterken van accountmanagement

De ervaring van de afgelopen twee jaar leert dat een verdere professionalisering van het accounthouder- en regievoerderschap nodig is om de belangrijke opgaven waarvoor RUD Utrecht zich gesteld ziet staan, uit te kunnen voeren. Uit het onderzoek van Martijn Merks (Samen Regisseren, van 31 maart 2016) was één van de aanbevelingen om twee aparte accounthouders aan te stellen om meer tijd te kunnen investeren in de relatie met de opdrachtgevers/ eigenaren. Op 23 juni 2016 is het Algemeen Bestuur akkoord gegaan met dit voorstel.

Inmiddels hebben we een ander inzicht ontwikkeld en is in de vergadering van het Algemeen Bestuur op 18 mei 2017 het voorstel gedaan om het besluit uit 2016 nog een jaar aan te houden en hier tot nader order geen uitvoering aan te geven en om akkoord te gaan met een pilotjaar, waarin de teamleiders uit het primaire proces de rol van accounthouder behouden en worden ondersteund door vier interne medewerkers (adviseur accountmanagers). Met dit voorstel is tijdens de vergadering ingestemd en de functie van adviseur accountmanager is ondertussen intern ingevuld.

De pilot is reeds enige maanden onderweg en begin 2018 zal hier een evaluatie over plaatsvinden.

Het faciliteren van de transitie van lumpsum- naar outputfinanciering

Het traject rondom de overgang naar de nieuwe financieringssystematiek is op 5 oktober met het vaststellen van de PDC met bijbehorende kentallen volledig afgerond. Daarnaast zijn wij op dit moment nog steeds bezig met de doorontwikkeling van de (management)rapportages zodat deze ondersteunen bij de sturing en verantwoording onder de nieuwe financieringssystematiek. Deze doorontwikkeling moet ook volledig tot uitdrukking komen in onder meer de Q-rapportages voor de opdrachtgevers. De DVO 2018-2021 en het uitvoeringsprogramma 2018 zijn tevens van essentieel belang om volgend jaar op een goede manier te kunnen verantwoorden. De trajecten hieromtrent lopen op dit moment en naderen afronding.

Het doorontwikkelen van HRM en SPP

Het Strategisch Personeelsplan (SPP) vormt, samen met het programmaplan 1 RUD, voor de komende twee jaar een belangrijke basis voor het HR beleid van de organisatie. Het SPP is inmiddels vastgesteld in het MT en zal aan de Ondernemingsraad worden aangeboden voor advies. In het SPP wordt geconstateerd dat de gemiddelde leeftijd van de medewerkers bij de RUD Utrecht relatief hoog is. Dit geeft op verschillende gebieden een uitdagingen, zoals:

1. De duurzame inzetbaarheid van medewerkers;
2. Het zorgen voor kennisbehoud en kennisontwikkeling, aangezien de RUD Utrecht een kennisorganisatie bij uitstek is;
3. Het opleiden en ontwikkelen van medewerkers met het oog op het blijvend kunnen voldoen aan de kwaliteitscriteria;
4. Aandacht voor instroom van jonge medewerkers en "employer branding"

De komende twee jaar zullen diverse acties hierop volgen, zoals het actief invulling geven aan ons stagebeleid en het afsluiten van een Generatiepact met het Georganiseerd Overleg.

Het verbeteren van de ICT organisatie

De afgelopen zes maanden is de meeste aandacht gegaan naar het inzichtelijk maken van de activiteiten die noodzakelijk zijn om in control te komen, anders gezegd de IenA Beheersorganisatie neer te zetten. Vanuit het oogpunt van databeheer (immers, dit is de kern van informatievoorziening als kritische succesfactor) is door een extern bureau een nulmeting uitgevoerd om goed te kunnen duiden op met name welke vlakken van rechtmatigheid de RUD een inhaalslag te maken heeft. Met de uitkomsten van de nulmeting en de maatregelen die daaruit voortvloeien is een roadmap opgesteld van activiteiten die nodig zijn.

Deze roadmap is verdeeld in een drietal sporen:

- data op orde: activiteiten die benodigd zijn om enerzijds vervuiling van data te voorkomen anderzijds een deel van de vervuiling op te heffen;
- rechtmatigheid: activiteiten die nodig zijn om aan te sluiten bij wet- en regelgeving;
- stip op de horizon: activiteiten die nodig zijn om beleid te bepalen en hiervan afgeleid de vertaling naar operationele inrichting van processen, systemen en organisatie.

Met de nulmeting en de roadmap sluiten we aan bij de eerder genoemde koers om alleen die activiteiten uit te voeren die nodig zijn om de IenA Beheersorganisatie goed in te richten en in control te komen op het vlak van databeheer. De activiteiten die onderdeel uitmaken van de roadmap zijn vertaald in kosten en investeringen. Hierbij is er van uit gegaan dat alleen die activiteiten ontplooid worden die aansluiten op de stip op de horizon (2020). Hierbij is rekening gehouden met de DSO en de komst van de Omgevingswet, in die zin dat, alhoewel voor beide aspecten nog weinig concrete invulling kan worden gedefinieerd op landelijk niveau, er maximaal wordt voorgesorteerd op digitalisering.

Bij de ontwikkelingen en het formuleren van de stip op de horizon wordt tevens rekening gehouden met verdere samenwerking met de OdrU. In eerste instantie wordt hierbij de aandacht gericht op het gemeenschappelijk afnemen van een IT infrastructuur met een bijbehorend kern applicatielandschap. Nog dit jaar zal een businesscase in dit kader worden opgeleverd.

Wat mag het kosten?

Voor het programma Bedrijfsvoering is middels de eerste Bestuursrapportage een budget vastgesteld van € 2.850.000. De onderstaande tabel geeft de verwachte uitputting van het beschikbare budget weer. Voor een nadere analyse wordt verwezen naar hoofdstuk 4. Financiën.

| | Realisatie t/m 31-08-2017 | Begroting t/m 31-08-2017 | Prognose t/m 31-12-2017 | Begroting t/m 31-12-2017 | 1e begrotings- wijziging 2017 | Begroting 2017 na wijziging |
|------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------|--|--|
| Lasten Bedrijfsvoering | 1.774.000 | 1.900.000 | 3.054.000 | 2.850.000 | 204.000 | 3.054.000 |

4. Financiën

Dit hoofdstuk bevat een analyse van de balans per 31 augustus 2017 en de staat van baten en lasten tot en met augustus 2017. Tevens wordt de voorgestelde begrotingswijziging toegelicht.

4.1 Balans per 31 augustus 2017

| ACTIVA | 31 augustus 2017 | 31 december 2016 |
|---|-------------------------|-------------------------|
| Vaste activa | | |
| - Investerings met een economisch nut | 646.000 | 592.000 |
| <i>Materiële vaste activa</i> | <i>646.000</i> | <i>592.000</i> |
| Totaal vaste activa | 646.000 | 592.000 |
| Vlottende activa | | |
| - Vorderingen op openbare lichamen | 89.000 | 432.000 |
| - Uitzettingen in 's Rijks schatkist | 2.332.000 | 1.940.000 |
| <i>Uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan één jaar</i> | <i>2.421.000</i> | <i>2.372.000</i> |
| - Nog te ontvangen bedragen | - | 93.000 |
| - Vooruitbetaalde bedragen | 101.000 | 112.000 |
| <i>Overlopende activa</i> | <i>101.000</i> | <i>205.000</i> |
| - Banksaldi | 250.000 | 250.000 |
| <i>Liquide middelen</i> | <i>250.000</i> | <i>250.000</i> |
| Totaal vlottende activa | 2.772.000 | 2.827.000 |
| Totaal generaal | 3.418.000 | 3.419.000 |
| | | |
| PASSIVA | 31 augustus 2017 | 31 december 2016 |
| Vaste passiva | | |
| - Algemene reserve | 573.000 | 545.000 |
| - Bestemmingsreserves | 584.000 | 868.000 |
| - Gerealiseerd resultaat | 299.000 | 306.000 |
| <i>Eigen vermogen</i> | <i>1.456.000</i> | <i>1.719.000</i> |
| Totaal vaste passiva | 1.456.000 | 1.719.000 |
| Vlottende passiva | | |
| - Overige schulden | 430.000 | 427.000 |
| <i>Netto vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan één jaar</i> | <i>430.000</i> | <i>427.000</i> |
| - Vooruit ontvangen van deelnemers/ Te verrekenen met deelnemers | 901.000 | 552.000 |
| - Nog te betalen bedragen | 631.000 | 721.000 |
| <i>Overlopende passiva</i> | <i>1.532.000</i> | <i>1.273.000</i> |
| Totaal vlottende passiva | 1.962.000 | 1.700.000 |
| Totaal generaal | 3.418.000 | 3.419.000 |

4.2 Toelichting op de balans per 31 augustus 2017

De analyse van de balans per 31 augustus 2017 is gemaakt ten opzichte van de balans per 31 december 2016. Wij hebben ervoor gekozen om de balans per 31 december 2016 als vergelijkende cijfers op te nemen, omdat de rapportageperiode van de tweede Bestuursrapportage over 2016 niet aansluit met de rapportageperiode van deze Bestuursrapportage.

De analyse van de balans toont een aantal ontwikkelingen. Deze zullen wij hieronder nader toelichten.

Vorderingen op openbare lichamen

De vorderingen op openbare lichamen zijn ten opzichte van 31 december 2016 gedaald van € 432.000 naar € 89.000.

Zoals bekend wordt de bijdrage van de deelnemers in de maand voorafgaand aan het nieuwe kwartaal gefactureerd. In december 2016 is de bijdrage voor het eerste kwartaal van 2017 vooruit gefactureerd. Een deel van deze bijdragen was nog niet ontvangen en stond derhalve open als vordering. Aangezien de vorderingen met betrekking tot het derde kwartaal van 2017 per 31 augustus 2017 ontvangen zijn (de vervaldatum van deze facturen was 30 juni 2017), zijn de vorderingen op openbare aanzienlijk lager.

De vorderingen die per 31 augustus 2017 open staan hebben betrekking op de facturatie van aanvullende opdrachten.

Vooruit ontvangen van deelnemers/Te verrekenen met deelnemers

De post vooruit ontvangen van deelnemers/te verrekenen met deelnemers is ten opzichte van 31 december 2016 gestegen van € 552.000 naar € 901.000. Deze stijging wordt veroorzaakt door de transitorische toerekening van de bijdrage voor het derde kwartaal aan de betreffende maanden. De totale bijdrage voor het derde kwartaal bedraagt € 3.250.000 waarvan € 1.083.000 betrekking heeft op de maand september en dus vooruit ontvangen is. Het verschil wordt veroorzaakt door nog in rekeningen te brengen bedragen die hiermee gesaldeerd zijn.

Uitzettingen in 's Rijks schatkist

De uitzettingen in 's Rijks schatkist zijn met € 392.000 gestegen naar € 2.332.000. Deze stijging hangt sterk samen met de ontwikkeling van de andere balansposten, zoals de vorderingen op openbare lichamen en vooruit ontvangen van deelnemers/te verrekenen met deelnemers. Beide balansposten hebben zoals zojuist benoemd een positieve cashflow ontwikkeling, als gevolg waarvan het saldo van de uitzettingen in 's Rijks schatkist zijn gestegen.

4.3 Staat van baten en lasten per 31 augustus 2017

| | Realisatie t/m 31-08-2017 | Begroting t/m 31-08-2017 | Prognose t/m 31-12-2017 | Begroting t/m 31-12-2017 | 2e begrotings- wijziging 2017 | Begroting 2017 na wijziging |
|---|------------------------------|-----------------------------|----------------------------|-----------------------------|----------------------------------|--------------------------------|
| Programma's | | | | | | |
| 1 Handhaving | 2.907.000 | 2.943.000 | 4.841.000 | 4.415.000 | 426.000 | 4.841.000 |
| 2 Vergunningverlening | 2.891.000 | 2.936.000 | 4.814.000 | 4.404.000 | 410.000 | 4.814.000 |
| 3 Bedrijfsvoering | 1.774.000 | 1.900.000 | 3.054.000 | 2.850.000 | 204.000 | 3.054.000 |
| Totaal programma's | 7.572.000 | 7.779.000 | 12.709.000 | 11.669.000 | 1.040.000 | 12.709.000 |
| Ontwikkelenkosten | 28.000 | 33.000 | 50.000 | 50.000 | - | 50.000 |
| Onvoorzien | - | 46.000 | - | 68.000 | - 68.000 | - |
| Stelpost loon- en prijscompensatie 2017 | - | 70.000 | - | 105.000 | - 105.000 | - |
| Totaal lasten | 7.600.000 | 7.928.000 | 12.759.000 | 11.892.000 | 867.000 | 12.759.000 |
| Overzicht algemene dekkingsmiddelen: | | | | | | |
| Bijdrage t.b.v. uitvoering DVO's | 7.257.000 | 7.364.000 | 11.045.000 | 11.045.000 | - | 11.045.000 |
| Materiele budgetten Provincie Utrecht | 30.000 | 20.000 | 30.000 | 30.000 | - | 30.000 |
| Aanvullende opdrachten | 328.000 | 427.000 | 1.085.000 | 641.000 | 444.000 | 1.085.000 |
| PUEV | 95.000 | 123.000 | 184.100 | 184.100 | - | 184.100 |
| -/- Verrekening PUEV | - 95.000 | - 123.000 | - 184.000 | - 184.100 | - | - 184.000 |
| Totaal baten | 7.615.000 | 7.811.000 | 12.160.000 | 11.716.000 | 444.000 | 12.160.000 |
| Saldo voor reservemutaties | 15.000 | - 117.000 | - 599.000 | - 176.000 | - 423.000 | - 599.000 |
| Onttrekking uit bestemmingsreserves: | | | | | | |
| Verlofuren | 26.000 | 26.000 | 39.000 | 39.000 | - | 39.000 |
| Informatie gestuurd handhaven | 47.000 | 47.000 | 70.000 | 70.000 | - | 70.000 |
| Transitiekosten outputfinanciering | 211.000 | 118.000 | 367.000 | 177.000 | 190.000 | 367.000 |
| Resultaat | 299.000 | 74.000 | - 123.000 | 110.000 | - 233.000 | - 123.000 |

4.4 Toelichting op de staat van baten en lasten per 31 augustus 2017

De analyse van de staat van baten en lasten tot en met 31 augustus 2017 is gemaakt ten opzichte van de bijgestelde begroting 2017 zoals deze was opgenomen in de eerste Bestuursrapportage 2017. Wij hebben ervoor gekozen om geen vergelijkende cijfers te presenteren aangezien de rapportageperiode van de tweede Bestuursrapportage over 2016 niet aansluit met de periode van deze Bestuursrapportage.

Algemeen

De RUD Utrecht levert in de laatste vier maanden van het jaar meer productie (vooral door gebruik te maken van inhuur) dan gemiddeld over de eerste acht maanden van het jaar. Dit is al het geval sinds de oprichting van de RUD Utrecht. Bij het opstellen van de prognose is hier reeds rekening mee gehouden. Er zijn dan ook al een aantal inhuuropdrachten verstrekt. De lumpsum opbrengsten zijn echter gelijkmatig over het jaar verdeeld in de rapportage, vandaar dat de kosten sneller toenemen dan de baten. Als gevolg hiervan is het geprognosticeerde resultaat met € 233.000 gedaald.

Voorgestelde begrotingswijziging in deze tweede Bestuursrapportage

In de periode tot en met augustus 2017 zijn er aanvullende opdrachten verstrekt en hebben wij diverse ontwikkelingen doorgemaakt op bijvoorbeeld het gebied van outputfinanciering. Derhalve zijn een aantal begrotingswijzigingen voorgesteld welke hieronder kort worden toegelicht.

Programma's

De mutaties binnen de primaire programma's betreffen aanvullende personele kosten die een direct verband houden met de aanvullende opdrachten. Daarnaast zijn er verschuivingen binnen de begroting (inzet van de algemene stelposten en de bestemmingsreserves). Ook zijn er binnen de programma's aanvullende kosten gemaakt voor de doorontwikkeling van de RUD Utrecht, zowel door de inzet van interne als externe deskundigen, waarvoor geen aanvullende inkomsten beschikbaar zijn.

Overige lasten

Ontwikkelkosten

In de Programmabegroting 2017 is voorgesteld om jaarlijks een structureel ontwikkelbudget vast te stellen, zodat de RUD Utrecht kan waarborgen dat zij meebeweegt in een steeds sneller veranderende samenleving. Op deze wijze wordt de meerwaarde van de RUD Utrecht verhoogd. In de eerste Bestuursrapportage 2017 hebben wij toegelicht dat dit budget onder andere wordt aangewend voor de ontwikkeling van het strategisch personeelsplan en de uitvoering van een onderzoek naar onze klachtenafhandeling.

Aanvullend zijn reeds een onderzoek naar de klanttevredenheid en een onderzoek naar de rechtmatigheid van de inhuur van derden gestart. Met dit laatste onderzoek geven wij opvolging aan het accountantsverslag en hiermee hebben wij vastgesteld dat wij de relevante regelgeving en jurisprudentie met betrekking tot aanbestedingen hebben nageleefd. Tevens is hiermee geborgd dat onze overwegingen in de toekomst beter worden gedocumenteerd. Met bovenstaande ontwikkeltrajecten is het ontwikkelbudget dat beschikbaar is voor 2017 volledig benut.

Onvoorzien

Door middel van de eerste Bestuursrapportage 2017 hebben wij onttrekkingen gedaan aan de post onvoorzien ter compensatie van de kosten van drie langdurig zieken en de verlenging van het sociaal statuut tot en met 30 juni 2017.

Sindsdien zijn er echter nog twee langdurig zieken bij gekomen. De verwachting is dat zij hun werk in 2017 niet meer zullen hervatten. Omdat wij verwachten dat wij onze flexibele schil (het inhuurbudget) in 2017 volledig nodig zullen hebben en deze langdurig zieken het verwachte ziekteverzuim overschrijden, willen wij voorstellen om voor de vervanging van deze langdurig zieken een beroep te doen op de post Onvoorzien. Voorgesteld wordt om hiervoor een bedrag van € 68.000 te onttrekken. Als gevolg hiervan is de post Onvoorzien voor 2017 volledig benut.

Stelpost loon- en prijscompensatie 2017

In de eerste Bestuursrapportage 2017 hebben wij toegelicht dat op dat moment een onderhandelaarsakkoord was bereikt over een nieuwe cao voor de provincies. Zoals verwacht hebben de werkgevers en de werknemers met deze nieuwe cao ingestemd. In de tweede Bestuursrapportage 2017 heeft dit ertoe geleid dat de Stelpost loon- en prijscompensatie is toegewezen aan de betreffende kostenposten van de diverse programma's. Als gevolg hiervan is de Stelpost loon- en prijscompensatie 2017 volledig benut.

Algemene dekkingsmiddelen

Aanvullende opdrachten

Het totaal van de aanvullende opdrachten is ten opzichte van de eerste Bestuursrapportage 2017 gestegen van € 641.000 naar € 1.085.000. Dit is een stijging van € 444.000.

Het totaalsaldo is als volgt opgebouwd:

| Opdrachtgever / omschrijving opdracht | Omvang aanvullende opdracht |
|--|-----------------------------|
| Amersfoort – Energiediensten, aanpak op maat; ondersteuning VV en HH milieu en bodem + diverse opdrachten < € 25.000 | 245.000 |
| Baarn – diverse opdrachten < € 25.000 | 1.000 |
| Bunschoten – diverse opdrachten < € 25.000 | 3.000 |
| Houten – overschrijding DVO | 61.000 |
| Leusden – diverse opdrachten < 25.000 | 11.000 |
| Nieuwegein – diverse opdrachten < € 25.000 | 19.000 |
| Soest – diverse opdrachten < € 25.000 | 5.000 |
| Utrecht – diverse opdrachten < € 25.000 | 33.000 |
| Woudenberg – diverse opdrachten < € 25.000 | 18.000 |
| Provincie Utrecht – Groene boa's; Energie, kosten kwartiermaker; Wet Lokaal Spoor; Acacialaan; Nedereindseplas + diverse opdrachten < € 25.000 | 643.000 |
| Omgevingsdienst NL – subsidie t.b.v. extra toezicht op energiebesparing | 46.000 |
| Totaal: | 1.085.000 |

Vanwege het feit dat deze opdrachten incidenteel zijn, waren deze niet eerder opgenomen in de begroting.

Onttrekking uit bestemmingsreserves

Wij willen de volgende onttrekking aan de reserve transitie en outputfinanciering voorstellen:

| Nr. | Transitiekosten outputfinanciering | 31-12-2016 | Mutatie gedurende 2017 | 31-12-2017 |
|-----|--|----------------|------------------------|----------------|
| 1 | Aanpassingen financiële administratie/inhuur | 35.000 | 35.000 | - |
| 2 | Managementinformatie/rapportages | 45.000 | 45.000 | - |
| 3 | Strategische personeelsplanning/mobiliteit | 350.000 | 190.000 | 160.000 |
| 4 | Projectleider outputfinanciering | 7.000 | 7.000 | - |
| 5 | ICT-adviseur | 10.000 | 10.000 | - |
| 6 | Overige inhuur/deskundigheid | 80.000 | 80.000 | - |
| | Totaal | 527.000 | 367.000 | 160.000 |

In de eerste Bestuursrapportage 2017 hebben wij aangegeven dat wij nog kosten verwachtten te realiseren in het kader van de strategische personeelsplanning, maar dat wij de kosten op dat moment nog niet betrouwbaar konden inschatten. De omvang van deze kosten is inmiddels duidelijk geworden en op basis hiervan stellen wij voor om € 190.000 te onttrekken in het kader van strategische personeelsplanning/mobiliteit.

De onttrekking wordt grotendeels gedaan ter compensatie van personeelslasten van medewerkers waar door de RUD Utrecht reeds afscheid van is genomen. Dit omdat zij onvoldoende aansloten op de toekomstvisie en de ontwikkeling die de organisatie doormaakt. Daarnaast wordt de onttrekking gedaan ter compensatie van de lasten van ontwikkelingstrajecten van diverse medewerkers. Beide onttrekkingen zijn hiermee in overeenstemming met de doelstelling van de reserve transitie en outputfinanciering.

4.5 Meerjarig financieel perspectief

Ter kennisname presenteren wij hierbij de meerjarenraming voor 2018 – 2021.

| Omschrijving | Begroting 2018 | | | Begroting 2019 | | | Begroting 2020 | | | Begroting 2021 | | |
|--|-------------------|-------------------|-----------------|-------------------|-------------------|----------------|-------------------|-------------------|----------------|-------------------|-------------------|----------------|
| | Baten | Lasten | Saldo | Baten | Lasten | Saldo | Baten | Lasten | Saldo | Baten | Lasten | Saldo |
| Programma: | | | | | | | | | | | | |
| Handhaving | 4.151.000 | 4.203.000 | -52.000 | 4.113.000 | 4.045.000 | 68.000 | 4.086.000 | 4.018.000 | 68.000 | 4.086.000 | 4.018.000 | 68.000 |
| - Directe variabele kosten handhaving | 3.398.000 | 3.330.000 | 68.000 | 3.398.000 | 3.330.000 | 68.000 | 3.398.000 | 3.330.000 | 68.000 | 3.398.000 | 3.330.000 | 68.000 |
| - Directe vaste kosten handhaving | 753.000 | 753.000 | - | 715.000 | 715.000 | - | 688.000 | 688.000 | - | 688.000 | 688.000 | - |
| - IGH | - | 120.000 | -120.000 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Vergunningverlening | 4.187.000 | 4.245.000 | -58.000 | 4.149.000 | 4.207.000 | -58.000 | 3.938.000 | 3.996.000 | -58.000 | 3.938.000 | 3.996.000 | -58.000 |
| - Directe variabele kosten vergunningverlening | 3.254.000 | 3.312.000 | -58.000 | 3.254.000 | 3.312.000 | -58.000 | 3.254.000 | 3.312.000 | -58.000 | 3.254.000 | 3.312.000 | -58.000 |
| - Directe vaste kosten vergunningverlening | 749.000 | 749.000 | - | 711.000 | 711.000 | - | 684.000 | 684.000 | - | 684.000 | 684.000 | - |
| - PUEV | 184.000 | 184.000 | - | 184.000 | 184.000 | - | - | - | - | - | - | - |
| Bedrijfsvoering (overhead) | 2.657.000 | 2.657.000 | - | 2.675.000 | 2.675.000 | - | 2.675.000 | 2.675.000 | - | 2.675.000 | 2.675.000 | - |
| Totaal programma's | 10.995.000 | 11.105.000 | -110.000 | 10.937.000 | 10.927.000 | 10.000 | 10.699.000 | 10.689.000 | 10.000 | 10.699.000 | 10.689.000 | 10.000 |
| Loon- en prijscompensatie | 241.000 | 241.000 | - | 240.000 | 240.000 | - | 236.000 | 236.000 | - | 236.000 | 236.000 | - |
| Onvoorzien | 204.000 | 204.000 | - | 204.000 | 204.000 | - | 204.000 | 204.000 | - | 204.000 | 204.000 | - |
| Totaal saldo van baten en lasten | 11.440.000 | 11.550.000 | -110.000 | 11.381.000 | 11.371.000 | 10.000 | 11.139.000 | 11.129.000 | 10.000 | 11.139.000 | 11.129.000 | 10.000 |
| Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves | | | | | | | | | | | | |
| - Reserve Verlofuren | 39.000 | - | 39.000 | 39.000 | - | 39.000 | - | - | - | - | - | - |
| - Reserve Informatie gestuurde handhaving | 120.000 | - | 120.000 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Het gerealiseerde resultaat | 11.599.000 | 11.550.000 | 49.000 | 11.420.000 | 11.371.000 | 49.000 | 11.139.000 | 11.129.000 | 10.000 | 11.139.000 | 11.129.000 | 10.000 |

Als gevolg van de gewijzigde financieringssystematiek sluit de indeling van bovenstaand meerjarig financieel perspectief niet aan op de indeling van de staat van baten en lasten tot en met 31 augustus 2017 zoals opgenomen in paragraaf 4.3. Zoals bekend worden de belangrijkste verschuivingen veroorzaakt doordat de lump sum bijdrage wordt gezien als een bijdrage in algemene dekkingsmiddelen, terwijl in de nieuwe systematiek alle opbrengsten kunnen en moeten worden toegerekend aan de drie programma's. Aangezien de gewijzigde indeling het beste aansluit bij de wijze van financiering en verantwoording zoals deze in de toekomst gaat plaatsvinden, hebben wij besloten om enkel deze nog te presenteren. Daarnaast is met het besluit van 5 oktober jongstleden ook definitief de overgang naar de nieuwe financieringssystematiek bekrachtigd.

Bijlage 1: Begrotingswijziging

| Omschrijving | 2017 | | 2018 | | 2019 | | 2020 | | 2021 | |
|-------------------------|----------------|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | Lasten | Baten | Lasten | Baten | Lasten | Baten | Lasten | Baten | Lasten | Baten |
| Programma | | | | | | | | | | |
| Handhaving | 426.000 | | - | | - | | - | | - | |
| Vergunningverlening | 410.000 | | - | | - | | - | | - | |
| Bedrijfsvoering | 204.000 | | - | | - | | - | | - | |
| Overig | | | | | | | | | | |
| Onvoorzien | - 105.000 | | - | | - | | - | | - | |
| Loon-/prijscompensatie | - 68.000 | | 41.000 | | 40.000 | | 36.000 | | 36.000 | |
| Baten | | | | | | | | | | |
| Bijdrage opdrachtgevers | | - | | 41.000 | | 40.000 | | 36.000 | | 36.000 |
| Incidentele baten | | 444.000 | | - | | - | | - | | - |
| PUEV | | - | | - | | - | | - | | - |
| -/- Verrekening PUEV | | - | | - | | - | | - | | - |
| Reserves | | | | | | | | | | |
| Storting reserves | - | | - | | - | | - | | - | |
| Onttrekking reserves | | 190.000 | | - | | - | | - | | - |
| Mutatie resultaat | | 233.000 | | - | | - | | - | | - |
| | | | | | | | | | | |
| | 867.000 | 867.000 | 41.000 | 41.000 | 40.000 | 40.000 | 36.000 | 36.000 | 36.000 | 36.000 |