



Jaarstukken 2014

17 maart 2015

Samenstelling van het bestuur

De RUD Utrecht (Regionale Uitvoeringsdienst) is een zelfstandig vormgegeven samenwerkingsverband van en voor elf gemeenten en de provincie Utrecht. De deelnemende gemeenten zijn Amersfoort, Baarn, Bunschoten, Eemnes, Houten, Leusden, Lopik, Nieuwegein, Soest, Utrecht en Woudenberg. Het is een gemeenschappelijke regeling, waarbij sprake is van verlengd openbaar bestuur. De provincie en deze gemeenten zijn samen eigenaar van de RUD Utrecht.

De gemeenschappelijke regeling kent een algemeen bestuur (AB) en een dagelijks bestuur (DB). Het algemeen bestuur bestaat uit de voorzitter en daarnaast uit 11 leden, aangewezen door het college van gedeputeerde staten van de provincie Utrecht en door de colleges van burgemeester en wethouders van de deelnemende gemeenten. Naast de voorzitter bestaat het dagelijks bestuur uit nog 1 lid, en een vice-voorzitter.

Op 31 december 2014 is de samenstelling van het bestuur als volgt:

Algemeen Bestuur

R.E. (Ralph) de Vries (voorzitter), Provincie Utrecht
M. (Michiel) van Liere (vice-voorzitter), gemeente Houten
G.A. (Gijs) de Kruif, gemeente Woudenberg
M. (Menno) Tigelaar, gemeente Amersfoort
H.A.W. (Erik) van Beurden, gemeente Leusden
J.G.S. (Janneke) Pijnenborg, gemeente Soest
G. (Gerrit) Spelt, gemeente Lopik
L. (Lot) van Hooijdonk, gemeente Utrecht
M. (Margreet) Breukelaar, gemeente Baarn
M. (Menno) Nagel, gemeente Bunschoten
N.L. (Niels) Rood, gemeente Eemnes
P. (Peter) Snoeren, gemeente Nieuwegein

Dagelijks Bestuur

R.E. (Ralph) de Vries (voorzitter), Provincie Utrecht
M. (Michiel) van Liere (vice-voorzitter), gemeente Houten
G.A. (Gijs) de Kruif, gemeente Woudenberg

Secretaris: S.M.M. Borgers, directeur RUD

Het algemeen bestuur vergadert 10 keer en het dagelijks bestuur 15 keer per jaar.

De ambtelijke organisatie van de RUD Utrecht wordt aangestuurd door de directeur, tevens secretaris van het dagelijks bestuur. Per 1 juli 2014 is mevrouw S.M.M. Borgers benoemd als directeur van de RUD Utrecht. De directeur legt verantwoording af aan het algemeen en dagelijks bestuur.

Voorwoord

Als voorzitter van het dagelijks bestuur, Ralph de Vries kijk ik met genoegen terug op 2014. In twaalf maanden tijd zijn we er in geslaagd de RUD Utrecht feitelijk te starten, operationeel te zijn en al onze medewerkers formeel in dienst te laten treden van de nieuwe organisatie. Conform plan werd 2014 het overgangsjaar waarin de basis is gelegd voor de goed draaiende organisatie die we de komende jaren willen worden.

Per 1 januari 2014 stelden elf gemeenteraden en de Provinciale Staten van de provincie Utrecht het bedrijfsplan en de gemeenschappelijke regeling vast van de RUD Utrecht. De deelnemers: Amersfoort, Baarn, Bunschoten, Eemnes, Houten, Leusden, Lopik, Nieuwegein, Soest, Utrecht, Woudenberg en de provincie Utrecht gaven hiermee hun feitelijke akkoord aan de realisatie van de nieuwste RUD van Nederland.

De eerste maanden van het jaar hebben we ons volledig gericht om op 1 juli 2014 operationeel te kunnen zijn. Al scrummend werden in korte tijd de noodzakelijke voorzieningen getroffen en de werkprocessen en ICT systemen geïntegreerd. Met het beschikbaar stellen van medewerkers door alle deelnemers kon het RUD huis worden gebouwd.

Op 1 juli kon – volgens planning en met een rode loper - het huis worden geopend. De medewerkers werden door directeur Saskia Borgers naar hun nieuwe werkplek begeleid. Tijdens een geslaagde, feestelijke dag konden de medewerkers kennis maken, met elkaar en hun tijdelijke teamleiders.

Voor de 109,2 FTE medewerkers die over zouden komen uit de deelnemende organisaties stelden we een organisatie- en inrichtingsplan vast, met de bijzondere ondernemingsraad (BOR), het HR 21-functieboek en de was-woordt tabel. Dit was niet eenvoudig. De diversiteit van functies in de latende organisaties vroegen zorgvuldigheid in het omzetten naar een generieke systeem. Complex hierbij was dat het overgrote deel van de medewerkers niet uit een uitvoeringsorganisatie kwam maar uit een meer beleidsgeoriënteerde. Uiteindelijk slaagden we erin een mooi functiehuis samen te stellen. De deelnemers van de BOR verdienen hiervoor grote complimenten.

Voor het nieuwe functiehuis en de overgang naar de nieuwe organisatie werden ook een sociaal plan, sociaal statuut en collectieve arbeidsvoorwaarden geformuleerd. De onderhandelingen met de bonden waren intensief. In september werd een akkoord bereikt. Uitgangspunt werd de CAP (Collectieve Arbeidsvoorwaardenregeling Provincies), de CAO (Collectieve Arbeidsovereenkomst) van de provincie. Er kwam een arbeidsvoorwaardenpakket waarmee niemand er op achteruit noch vooruit zou gaan. Een mooi resultaat als uitkomst van een lang traject, waarin niet werd overvraagd en de financiële gevolgen konden worden opgevangen in de begroting.

Tijdens de zomermaanden zaten we niet stil. We maakten een ontwikkelplan: een meerjarenplan dat beschrijft hoe we de goed draaiende organisatie kunnen worden die we willen zijn. Door processen en procedures eenvoudiger te maken en ons als betrouwbare partner te bewijzen: aan onze collega's, opdrachtgevers en bedrijven, ondernemers en burgers in ons werkgebied.

Om dit waar te maken hebben we geïnvesteerd – en investeren we verder - in het primaire proces en in de bedrijfsvoering. Een aantal programma's en projecten is inmiddels met succes afgerond. We handhaven uniform en de processen 'grondstromen' en 'garagebedrijven' vinden informatiegestuurd plaats. De zes teamplannen worden met een dashboard gestuurd, waardoor kwartaal- en bestuursrapportages eenvoudiger gegenereerd kunnen worden.

2014 was een overgangsjaar. De nieuwe organisatie is opgericht en het primaire proces is doorgedaan. Als uitgangspunt gold het kwaliteitsniveau van de deelnemers. Gemeenten konden kiezen voor een ruime of beperkte mandaatverlening. Medewerkers werden zoveel mogelijk in hun vertrouwde werkgebied ingezet. De dienstverleningsovereenkomsten (DVO's) per gemeente waren leidend voor de werkzaamheden, mandatering en inzet van de medewerkers. De ervaring met de DVO's heeft ons inmiddels geleerd waar deze knellen en vragen om nadere afspraken in het nieuwe jaar.

De komende jaren ontwikkelen we ons verder. Onze ontwikkeling in het bieden van kwaliteit en eenvoud en ons bewijzen als betrouwbare partner is een zaak van de hele organisatie en van ons als bestuur. Hieraan ligt een veranderingsproces ten grondslag, waarbij het verandernetwerk, een afvaardiging van enthousiaste RUD pioniers, zorgt voor het feitelijke doen. Want doen is het nieuwe denken. We maken geen eindeloze plannen, overleggen niet tot we een ons wegen, maar experimenteren en leren, van anderen, of gewoon van het doen. De RUD zet hiervoor alle talent in dat ze in huis heeft. Iedereen kan zo zijn of haar steentje bijdragen. Goede communicatie en dialoog over de stappen die de RUD neemt, zorgen voor betrokkenheid van de medewerkers en haar partners.

Ronde tafelgesprekken, zeepkistmomenten, blogs, afstemming met regievoerders en vergaderingen met ons algemeen en dagelijks bestuur dragen hieraan bij.

Namens het dagelijks bestuur dank ik alle betrokkenen voor hun inzet in het afgelopen jaar. Ik zie uit naar het nieuwe jaar waarin we met evenveel enthousiasme en plezier de volgende stap gaan maken naar die goed geoliede organisatie.

Met dank aan alle mensen die de RUD het afgelopen jaar tot een succes hebben gemaakt.

Ralph de Vries
Dagelijks bestuurder RUD Utrecht
Gedeputeerde Provincie Utrecht



Inleiding

Om goed te kunnen sturen en in control te komen hebben de deelnemers aan de RUD afspraken gemaakt over de planning & control cyclus. Afsproken is welke sturings- en control instrumenten gebruikt worden door de RUD en wanneer deze instrumenten besproken worden in bestuursvergaderingen van de deelnemers.

In de planning & control cyclus zijn de volgende documenten opgenomen: Kadernota, Begroting + Meerjarenraming, Bestuursrapportages en Jaarstukken.

Hierbij bieden wij u de jaarstukken over het jaar 2014 aan, bestaande uit het jaarverslag en de jaarrekening. In het jaarverslag zijn de *programmaverantwoording* en de *paragrafen* opgenomen. Hierin leggen wij verantwoording af over de beleidsmatige realisatie van de begroting 2014. In de jaarrekening wordt via de *balans* met toelichting en het *overzicht van baten en lasten in de jaarrekening* met toelichting financiële verantwoording afgelegd over het in het jaar 2014 gerealiseerde beleid.

De jaarrekening is opgesteld conform de regelgeving uit het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV).

Vanwege het startjaar voor de RUD is in de jaarrekening geen informatie en vergelijkende cijfers uit voorgaande jaren opgenomen.

Leeswijzer

In hoofdstuk 1 vindt u de samenvatting van de programmaverantwoording en de verplichte paragrafen van het jaarverslag: *Weerstandvermogen en Risicobeheersing, Financiering en Bedrijfsvoering*. De overige verplichte paragrafen ontbreken omdat deze op dit moment niet van toepassing zijn voor de RUD.

Hoofdstuk 2 gaat in op de *Balans* en het *Overzicht van baten en lasten* over het begrotingsjaar. De toelichtingen hierop maken onderdeel uit van dit hoofdstuk.

De *controleverklaring* van de externe accountant en het *vaststellingsbesluit* van het AB zijn geïntegreerd.

Inhoudsopgave

Samenstelling van het bestuur	2
Voorwoord	3
Inleiding	5
Inhoudsopgave.....	6
Samenvatting financiële verantwoording.....	7
Deel 1 – Programmaverantwoording.....	9
1.1 Handhaving	10
1.2 Vergunningverlening	13
1.3 Advisering.....	16
1.4 Paragrafen	18
1.4.1 Weerstandsvermogen en Risicobeheersing	19
1.4.2 Financiering	21
1.4.3 Bedrijfsvoering.....	22
Deel 2 - Jaarrekening.....	24
2.1 Balans	25
2.2 Overzicht van baten en lasten in de jaarrekening	26
2.3 Toelichtingen	27
2.3.1 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	27
2.3.2 Toelichting op de balans.....	29
2.3.3 Toelichting op het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening.....	34
Controleverklaring.....	37
Vaststellingsbesluit	40
Lijst van gebruikte afkortingen	41

Samenvatting financiële verantwoording

Jaarrekeningresultaat

De jaarrekening 2014 laat een voordelig resultaat zien van € 717.776. In de Bestuursrapportage 3^e kwartaal 2014 werd uitgegaan van een overschot van € 599.320. Bij dit hogere voordelig resultaat zijn kanttekeningen te plaatsen. Het jaarresultaat wordt sterk beïnvloed door een aantal mee- en tegenvallers.

Hieronder volgt een opsomming van de voornaamste afwijkingen per programma ten opzichte van de begroting:

<u>Programma 1, Handhaving</u>		
Hogere personeelslasten door inhuur	€ 200.881	nadeel
<u>Programma 2, Vergunningverlening</u>		
Lagere personeelslasten	€ 131.864	voordeel
<u>Programma 3, Advisering</u>		
Lagere kantoorkosten en overige bedrijfskosten	€ 166.563	voordeel
<u>Overig</u>		
Lagere Ontwikkelkosten	€ 71.371	voordeel
Lagere kosten post Onvoorzien	€ 44.140	voordeel
Resultaat Projectkosten RUD	€ 87.167	voordeel
Inkomsten additionele opdrachten	€ 118.231	voordeel

Voor een toelichting hierop wordt u verwezen naar hoofdstuk 2, het overzicht van baten en lasten in paragraaf 2.2 en de toelichting hierop in paragraaf 2.3.

Resultaatbestemming

Conform artikel 5.1 van de Bijdrageverordening wordt een overschot in eerste instantie gebruikt voor de vorming van een algemene reserve als weerstandsvermogen. Totdat de projectkosten in zijn geheel zijn terugbetaald aan de provincie (1 januari 2017) wordt een batig saldo niet aan de deelnemers terugbetaald (artikel 5 lid 1 Bijdrageverordening). De algemene reserve mag volgens de Financiële Verordening maximaal 5% van de totale omvang van de begroting bedragen, te weten € 544.216.

Aan het AB wordt voorgesteld om het rekeningresultaat 2014 van € 717.776 volledig toe te voegen aan de nieuw te vormen Algemene Reserve. Hoewel dit voorstel afwijkt van de norm van 5% (overschrijding van € 173.560), hebben wij deze buffer in 2015 en 2016 nodig als dekking voor het begrotingstekort in 2016 (zie ook de Kadernota 2016) en voor het opvangen van een aantal financiële onzekerheden en risico's in onze meerjarenbegroting. Het gaat hierbij onder meer om de volgende zaken:

1. Dienstverleningsovereenkomsten

De afspraak is dat de RUD de DVO's voor 100% realiseert. De RUD constateert dat er bij enkele deelnemers een discrepantie is tussen de beschikbare capaciteit en de hoeveelheid werk. In 2015 zal de RUD in dialoog gaan met betreffende partners met het doel om de rafelranden van de DVO's op te lossen. Daarnaast zal de organisatie een algehele inspanning moeten leveren om realisatie van de doelen uit de DVO's te verhogen van 85% in 2014 naar 100% in 2016. Mogelijk dat hiervoor in 2015 of 2016 een beroep op de post onvoorzien of de algemene reserve gedaan moet worden.

2. Implementatie ICT-systemen

De kosten van de grote ICT-projecten (VTH-systeem en DMS) zijn verwerkt in deze meerjarenbegroting. Voor de implementatie van deze voor de RUD cruciale systemen in 2015 en 2016 zullen wij mogelijk extra deskundigheid en capaciteit moeten inhuren aangezien we geen vertraging willen oplopen. Deze projecten zorgen voor transparantie en afrekenbaarheid en dragen bij aan de realisatie van onze doelstellingen Kwaliteit, Eenvoud en Betrouwbaarheid.

3. Uitgestelde opleidingen

In 2014 is het opleidingsbudget niet volledig benut. Veel opleidingen en trainingen zijn vanwege andere prioriteiten uitgesteld. Begin 2015 zal een inventarisatie van de opleidingsbehoefte gemaakt

worden. Hiervoor zijn de planningsgesprekken de basis evenals de organisatieverandering. Het is mogelijk dat het bestaande opleidingsbudget in 2015 en 2016 niet voldoende is en dat een beroep op de post onvoorzien of de algemene reserve gedaan moet worden om te noodzakelijke opleidingen te kunnen bekostigen.

4. Consequenties nieuwe wet- en regelgeving

Nieuwe veranderingen in wet- en regelgeving zoals de Omgevingswet, Flora-en faunawet en de nieuwe handhavingsstrategie vragen mogelijk extra training en opleiding van medewerkers. Mogelijk kan dit niet budgettair neutraal opgevangen worden binnen de post onvoorzien of het reguliere opleidingsbudget.

De RUD is begin 2015 net een half jaar operationeel en nog niet volledig op stoom. Zo zal een extra inspanning geleverd moeten worden om 100% van de DVO's in 2016 te halen. Het is dan ook voorbarig om dit stadium al te spreken over terugbetaling van een deel van de deelnemersbijdragen, mede in het licht van de afspraken over de lumpsum financiering tot en met 2016.

Wij stellen voor dat de overschrijding van de Algemene Reserve een éénmalige overschrijding van de 5%-norm voor de jaren 2015 en 2016 betreft. Bij de jaarrekening 2015 zal de hoogte van Algemene Reserve opnieuw bezien worden.

Deel 1 – Programmaverantwoording

1.1 Handhaving

Wat hebben we bereikt?

Adequaat toezicht bij bedrijven, op locaties, in de afvalstoffenketen en in het vrije veld

Het gaat daarbij om:

- Wabo-vergunningen bij milieu-inrichtingen
- Activiteitenbesluit
- Wet milieubeheer
- Wet Bodembescherming
- Besluit Bodemkwaliteit
- Wet hygiëne en veiligheid zwem- en badinrichtingen
- Vuurwerkbesluit
- Ontgrondingenwet
- Waterwet
- Natuurbeschermingswet
- Natuurschoonwet
- Boswet
- Flora- en Faunawet
- Luchtvaartwet
- Provinciale Milieuverordening
- Landschapsverordening
- Natuurbeschermingswet

Programmadoelstelling

Bij de uitvoering zijn de beleidsregels van het bevoegde gezag gevolgd. Waar nodig is –afhankelijk van het verleende mandaat- een sanctie opgelegd of voorbereid. Met de milieuklachtentelefoon is 24- uurs bereikbaarheid voor klachten en calamiteiten gerealiseerd. De werkprocessen zijn voor zover mogelijk uitgevoerd conform de kwaliteitseisen van de partners en het Dossier Afspraken en Protocolen (DAP), onderdeel van de DVO's met de deelnemende partijen.

Doel	Wat hebben we bereikt?
Doorontwikkeling van de werkprocessen.	In 2014 zijn de werkprocessen tussen RUD en de latende organisaties verder afgestemd en is gestart met het project Uniformering werkprocessen.
Inzicht krijgen in het voldoen aan kwaliteits- en massacriteria	Een eerste onderzoek naar hoe de RUD staat t.o.v. de kwaliteitscriteria is uitgevoerd. De resultaten zullen mede gebruikt worden voor het verder vormgeven van de organisatie inclusief het opstellen van opleidingsplannen.
Verkennen van mogelijkheden van duurzame samenwerking en informatie-uitwisseling met onze ketenpartners.	We zijn gestart met ambtelijke gesprekken met de ODRU en de partners in de veiligheids- en waterketen.
Bedrijven en instellingen kennen de RUD Utrecht als nieuwe uitvoeringsorganisatie.	In 2014 zijn bedrijven schriftelijk geïnformeerd en is de website gelanceerd. In 2015 zal nader aandacht zijn voor het verhogen van de bekendheid van de RUD Utrecht, bijvoorbeeld door het organiseren van een contactdag.

Wat hebben wij daarvoor gedaan?

De (continuïteit van de) uitvoering van het toezicht stond in 2014 voorop en is in zeer belangrijke mate ook gerealiseerd. Er is een begin gemaakt met de doorontwikkeling zodat in 2015 de organisatie meer ingericht is op de realisatie van gewenste resultaten. De doorontwikkeling van werkprocessen krijgt verder vorm in 2015.

Indicatoren		
Wat	Indicator	Realisatie 2014
Uitvoeren resterend deel jaarprogramma's 2014 van de partners conform de DVO's	Producten en prestaties worden geleverd in een range van 80-90 procent.	In zijn algemeenheid kan worden gesteld dat het gewenste doel is gerealiseerd. De productie ligt boven de range van 80 – 90 procent.
Start standaardisering werkprocessen	In 2014 stellen wij aan de opdrachtgevers voor om de landelijke model-handhavingsstrategie vast te stellen. Eind 2014 is de EU-aanbesteding voor een zaakgericht VTH-systeem afgerond.	In het Regievoerdersoverleg en het Provinciaal milieu-overleg is de handhavingsstrategie besproken. Uitwerking pakken we op provinciaal niveau op (onder regie van de provincie). De aanbesteding is succesvol afgerond; implementatie van het VTH-systeem is voorzien in 2015. Volledige integratie van de werkprocessen tot één proces zal in 2015 worden opgepakt.
Kwaliteitsborging	In 2014 blijven werkprocessen (handhaving) die met certificaat zijn overgedragen gecertificeerd (blijven de werkprocessen die door de partners in 2014 met een ISO-certificaat zijn overgedragen, op dat niveau gecertificeerd).	Besluit over wijze van kwaliteitsbewaking processen nemen we in 2015
Verbetering samenwerking	In 2014 verkennen we de mogelijkheden van samenwerking met ketenpartners buiten de RUD.	We zijn gestart met ambtelijke gesprekken met de ODRU en de partners in de veiligheids- en waterketen.
Klantwensen onderzoeken	Een contactdag voor bedrijven en instellingen. Uitkomsten meenemen in ontwikkelagenda. Uitvoeren klanttevredenheidsonderzoek.	In 2014 zijn bedrijven schriftelijk geïnformeerd en is de website gelanceerd. Het klanttevredenheidsonderzoek is uitgevoerd. In 2015 zal nader aandacht zijn voor het verhogen van de bekendheid van de RUD Utrecht, bijvoorbeeld door het organiseren van een contactdag.
Handhavingsbeschikkingen voldoen aan inhoudelijke en juridische kwaliteit	Bij 95 procent van alle handhavingsbeschikkingen zijn er geen inhoudelijke en juridische gebreken aan beschikkingen bij bezwaar- en beroepsprocedures.	Op grond van het relatief beperkt aantal bezwaar en beroepsprocedures kan voorzichtig de conclusie worden getrokken dat voldaan wordt aan dit criterium.

Belangrijke ontwikkelingen en aandachtspunten		
Stand van zaken ultimo 2014		
Werkprogramma's 2014	De RUD Utrecht maakt een operationele start midden in het begrotingsjaar. Continuïteit door uitvoering van de lopende werkprogramma's van de afzonderlijke deelnemers staat voor 2014 centraal.	In zijn algemeenheid kan worden gesteld dat de werkzaamheden uit de lopende werkprogramma's verder zijn uitgevoerd. Zo nodig is met betrokken partij de planning aangepast en zijn er prioriteiten gesteld.
Informatie gestuurde handhaving	In 2014 willen we informatie gestuurde handhaving en ketentoezicht voortzetten op het bestaande niveau.	In 2014 is informatie gestuurde handhaving en ketentoezicht gecontinueerd en is gestart met verdere intensivering onder andere door samenwerking te zoeken met de ODRU.
Integraal toezicht	Enkele deelnemers hadden integraal toezicht op het terrein van milieu en bouwen binnen de latende organisatie vormgegeven. Dit wordt gecontinueerd.	In 2014 is op verzoek een bijdrage geleverd aan het integraal toezicht.
Kwaliteit	In 2015 wordt de wet VTH van kracht. Daarin worden de criteria voor processen, de massacriteria en de criteria voor ervaring en opleiding verankerd. In 2014 vormen we ons een beeld in hoeverre de RUD daaraan voldoet.	Een eerste onderzoek naar hoe de RUD staat t.o.v. de kwaliteitscriteria is uitgevoerd. De resultaten zullen mede gebruikt worden voor het verder vormgeven van de organisatie inclusief het opstellen van opleidingsplannen.
Kwaliteitsborging	In 2015 wordt besloten over de wijze waarop de RUD Utrecht de werkprocessen borgt: op ISO-niveau of vergelijkbaar. Met het oog daarop blijven werkprocessen die door partners met een ISO-certificaat zijn overgedragen, in 2014 gecertificeerd.	Besluit over wijze van kwaliteitsbewaking processen nemen we in 2015.
Omgevingswet	De Omgevingswet (2018) betekent een omslag in de uitvoering van het omgevingsrecht. De rol van de overheid verandert. Meer algemene regels en doelvoorschriften moeten de initiatiefnemer meer ruimte bieden "eenvoudig en beter. In 2015 wordt het wetgevingstraject gevolgd. We hebben aandacht voor het anticiperen op de noodzakelijke veranderingen.	De ontwikkelingen met betrekking tot de Omgevingswet worden gevolgd. In 2014 is een projectgroep gevormd die in 2015 de gevolgen van de omgevingswet verder in kaart zal brengen in overleg en afstemming met onze opdrachtgevers.

Wat heeft het gekost?

2014	Begroot 2014	Realisatie 2014	Vershil
Lasten Handhaving	€ 2.077.253	€ 2.278.134	- € 200.881

1.2 Vergunningverlening

Adequate vergunningverlening en afhandeling van meldingen bij bedrijven en locaties.

Het gaat daarbij om:

- Wabo-vergunningen bij milieu-inrichtingen
- Meldingen in het kader van het Activiteitenbesluit
- Beschikkingen Wet Bodembescherming
- Vergunningen en meldingen van het Vuurwerkbesluit
- Ontgrondingenwet
- Waterwet
- Luchtvaartwet

Programmadoelstelling

Bij de uitvoering zijn de beleidsregels van het bevoegde gezag gevolgd. Afhankelijk van het verleende mandaat hebben wij hiervoor adviezen opgesteld of zijn de beschikkingen in mandaat genomen. Vergunningaanvragen zijn veelal binnen de wettelijke termijnen worden en meldingen zijn beoordeeld op juistheid en volledigheid. Beide procedures moeten geïntegreerd worden behandeld in het kader van de WABO (Wet algemene bepalingen omgevingsrecht), waarbij aansluiting is gezocht met de gemeentelijke loketten. De werkprocessen zijn zo veel mogelijk uitgevoerd conform de kwaliteitseisen van de partners en het Dossier Afspraken en Protocollen (DAP), onderdeel van de DVO's met de deelnemende partijen.

Doel	Wat hebben we bereikt?
In 2014 start doorontwikkeling van de werkprocessen	In 2014 zijn de werkprocessen vanuit de latende organisaties verder afgestemd en is gestart met het project Uniformering werkprocessen.
In 2014 inzicht krijgen in het voldoen aan kwaliteits- en massacriteria	Een eerste onderzoek naar hoe de RUD staat t.o.v. de kwaliteitscriteria is uitgevoerd. De resultaten zullen mede gebruikt worden voor het verder vormgeven van de organisatie inclusief het opstellen van opleidingsplannen.
In 2014 kennen bedrijven en instellingen de RUD Utrecht als nieuwe uitvoeringsorganisatie	In 2014 zijn bedrijven schriftelijk geïnformeerd en is de website gelanceerd. In 2015 zal nader aandacht zijn voor het verhogen van de bekendheid van de RUD Utrecht, bijvoorbeeld door het organiseren van een contactdag.

Wat hebben wij daarvoor gedaan?

De (continuïteit van de) uitvoering van de vergunningverlening stond in 2014 voorop. In 2014 is de uitvoering vooral gericht op het voorkomen van vertraging in die gevallen dat bedrijven en/of omwonenden daar hinder van ondervonden. In 2015 krijgt de doorontwikkeling van werkprocessen verder vorm.

Indicatoren		
Wat	Indicator	Realisatie 2014
Uitvoeren resterend deel jaarprogramma's 2014 van de partners conform de DVO's	Producten en prestaties worden in de range van 80-90 procent geleverd.	Voor de Wet milieubeheer vergunning moet geconstateerd worden dat de vraag achterblijft bij hetgeen vooraf is geraamd, waardoor het aantal geleverde Wet milieubeheer -producten niet binnen de range van 80-90 procent valt. Bij de Wet bodembescherming (Wbb) is sprake van een overschrijding van het aantal te leveren producten door de toename in de vraag gedurende het betrokken halfjaar.
Tijdige en geïntegreerde verlening van vergunningen binnen wettelijke termijn	95 procent van vergunningen binnen termijn tenzij opdrachtgever instemt met termijnoverschrijding of tenzij dat in het belang van het product is.	Ondanks de startperikelen en de onverwacht grote vraag bij de Wbb zijn we er in geslaagd het aantal termijnoverschrijding lager te laten zijn dan 5 %.
Vergunningen voldoen aan inhoudelijke en juridische kwaliteit	Bij 95 procent van alle vergunningen zijn er geen inhoudelijke en juridische gebreken aan beschikkingen bij bezwaar- en beroepsprocedures.	Op grond van het relatief beperkt aantal bezwaar en beroepsprocedures kan voorzichtig de conclusie worden getrokken dat voldaan wordt aan dit criterium.
Start standaardisering werkprocessen	Eind 2014 is de EU-aanbesteding voor een zaakgericht VTH-systeem afgerond. In 2015 worden van de belangrijkste vergunningentaken (basistaken) werkprocessen van de deelnemers geïntegreerd tot één proces. We nemen een nieuw zaakgericht VTH-systeem in gebruik.	De aanbesteding is succesvol afgerond; implementatie van het VTH-systeem is voorzien in 2015. Volledige integratie van de werkprocessen tot één proces zal in 2015 worden opgepakt.
Kwaliteitsborging	In 2014 blijven werkprocessen (vergunningverlening) die met certificaat zijn overgedragen gecertificeerd. In 2015 besluiten we over de wijze waarop de RUD Utrecht de werkprocessen borgt: op ISO-niveau of vergelijkbaar. Tot dan blijven de werkprocessen die door de partners in 2014 met een ISO-certificaat zijn overgedragen, op dat niveau gecertificeerd.	Conform. Besluit over wijze van kwaliteitsbewaking processen nemen we in 2015.
Klantwensen onderzoeken	Een contactdag voor bedrijven en instellingen. Uitkomsten meenemen in ontwikkelagenda. Uitvoeren klanttevredenheidsonderzoek.	In 2014 zijn bedrijven schriftelijk geïnformeerd en is de website gelanceerd. In 2015 zal nader aandacht zijn voor het verhogen van de bekendheid van de RUD Utrecht, bijvoorbeeld door het organiseren van een contactdag.

Wat heeft het gekost?

2014	Begroot 2014	Realisatie 2014	Verschil
Lasten Vergunningverlening	€ 2.040.447	€ 1.908.583	€ 131.864

1.3 Advisering

Wat hebben we bereikt?

Afhankelijk van de afspraken met de deelnemers gaat het om:

- A. Advisering op het gebied van de externe veiligheid**
- Adviezen externe veiligheid in bestemmingsplannen
 - Adviezen routing gevaarlijke stoffen
 - Risicoregistratie/beheer risicokaart
 - Adviezen t.b.v. beleidsplannen
 - Adviezen t.a.v. risicocommunicatie
- B. Advisering op het gebied van milieu in bestemmingsplannen**
- C. Adviezen op het gebied van specialistische milieuonderwerpen**
- Geluidsadviezen en -metingen
 - Adviezen zonebeheer industrieterreinen
 - Geurproblematiek
 - Bodem
- D. Uitvoeringsbeleid**

Wat hebben wij daarvoor gedaan?

Indicatoren		
Wat	Indicator	Realisatie 2014
Verstrekken integrale adviezen aan opdrachtgevers	Leveren van advies dat voldoet aan de afgesproken kwaliteit.	Er zijn geen aanwijzingen dat de geleverde adviezen niet voldoen aan de gewenste kwaliteit. Het aantal adviezen blijft op onderdelen achter bij het verwachte aantal met name vanwege het achterblijven van de vraag vanuit de opdrachtgevers.
Kennisopbouw en behoud kennis	In 2014 een visie op kennisbeheer van specialistische onderwerpen. In 2015 waar nodig voldoet het kennisniveau op specialistische gebieden aan de kwaliteitseisen.	We hebben een start gemaakt met het delen van kennis en het opzetten van kennisbeheer voor specifieke onderwerpen.

Belangrijke ontwikkelingen en aandachtspunten		
Stand van zaken ultimo 2014		
Integrale benadering	Regio Utrecht is een mooie en goede leefomgeving. De uitdaging is om wonen, werken, verkeer en recreëren op een verantwoorde manier mogelijk te maken. Dit vraagt een aanpak waarin niet alleen gekeken wordt naar de afzonderlijke maar ook naar de verbanden tussen deze thema's en naar de relatie tot andere beleidsterreinen zoals gezondheid, verkeer, economie en ruimtelijke ordening.	Bij de dagelijkse uitvoering van de taken wordt voor zover mogelijk rekening gehouden met een integrale benadering. In de eerste plaats door zo nodig en mogelijk gezamenlijk te controleren en/of signaaltoezicht uit te voeren voor elkaar. Daarnaast wordt contact gelegd met gemeentelijke of provinciale collega's, die verantwoordelijk zijn voor de andere taakvelden.

Externe veiligheid	<p>De Provincie Utrecht heeft de voorgaande jaren voor de gemeenten in Regio Utrecht het provinciale uitvoeringsprogramma externe veiligheid opgepakt. Het is de bedoeling dat de RUD Utrecht dit over neemt. De bijbehorende subsidie wordt uitgekeerd aan de RUD Utrecht.</p> <p>Door de vorming van de 6 BRZO (Besluit Risico's Zware Ongevallen) - RUD's is veel specialistische kennis daar geconcentreerd. De RUD Utrecht neemt deel in een overleg met als doel deze kennis ook voor de lokale RUD te ontsluiten.</p>	<p>Advisering over het onderwerp Externe veiligheid aan de opdrachtgevers van de RUD Utrecht is gecontinueerd mede in het kader van het Provinciaal uitvoeringsprogramma externe veiligheid (PUEV). Hiervoor is subsidie aanwezig en vindt verantwoording rechtstreeks aan de provincie plaats. Dit programma wordt in de komende jaren in aangepaste vorm voortgezet.</p>
--------------------	--	--

Wat heeft het gekost?

2014	Begroot 2014	Realisatie 2014	Verschil
Lasten Advisering	€ 573.050	€ 406.487	€ 166.563

1.4 Paragrafen

1.4.1 Weerstandsvermogen en Risicobeheersing

Inleiding

Het weerstandsvermogen is een maatstaf voor de mate waarin de gemeenschappelijke regeling RUD Utrecht in staat is om de gevolgen van risico's op te vangen zonder dat het beleid of de uitvoering daarvan in gevaar komt. Om adequaat en effectief te kunnen reageren op de financiële gevolgen van risico's die zich voordoen zal de RUD Utrecht moeten beschikken over een financiële buffer. Hierdoor is de RUD Utrecht in staat om zelf risico's financieel op te vangen. Er hoeft dan geen afzonderlijk beroep gedaan te worden op de deelnemers.

Het weerstandsvermogen is de verhouding tussen de weerstandscapaciteit en de risico's die de RUD Utrecht loopt. Het gaat hier over niet kwantificeerbare risico's. Voor kwantificeerbare risico's worden voorzieningen gevormd.

In artikel 31 van de gemeenschappelijke regeling RUD Utrecht is bepaald dat het weerstandsvermogen maximaal 5 procent van de jaaromzet bedraagt. Op basis van de begroting 2014 bedraagt dit € 544.216. Jaarlijkse exploitatieoverschotten worden toegevoegd aan het weerstandsvermogen. Een exploitatietekort wordt opgevangen binnen het weerstandsvermogen, tenzij het weerstandsvermogen hiervoor onvoldoende is. In dat geval dragen de deelnemers hun deel naar rato van hun voorlopige bijdrage in de vastgestelde begroting.

Weerstandscapaciteit

De weerstandscapaciteit bestaat uit de middelen waarover het RUD beschikt om de onvoorziene kosten te dekken. Voor de RUD Utrecht is bij de start de algemene reserve aan te merken als beschikbare weerstandscapaciteit en dient als buffer tegen onvoorziebare risico's. De omvang van deze reserve is bij de start van de gemeenschappelijke regeling nihil. In de begroting wordt jaarlijks rekening gehouden met een post onvoorzien van circa 2 procent van het begrotingstotaal (€ 219.000).

De post onvoorzien in de begroting 2014 bedroeg € 162.500 (half jaar). In 2014 is in werkelijkheid een beroep op de post onvoorzien gedaan voor een bedrag van € 118.360. Voor een toelichting op de post Onvoorzien wordt u verwezen het overzicht van baten en lasten, paragraaf 2.3.3 van de jaarrekening.

Algemene Reserve

Op grond van voorgaande kan gesteld worden dat het weerstandsvermogen van de RUD Utrecht slechts gevormd wordt door de algemene reserve. De kenmerken van een algemene reserve zijn:

- Algemene reserve is eigen vermogen;
- Bedragen zijn vrij besteedbaar;
- Het Algemeen Bestuur besluit over de vorming en besteding van de algemene reserve;
- Toevoegingen en onttrekkingen verlopen via de exploitatie;
- Als de algemene reserve de norm van 5 procent heeft bereikt worden exploitatie overschotten aan de deelnemers terugbetaald.

In de begroting 2014 is uitgegaan van een exploitatie-overschot van € 299.320 ter vorming van de Algemene Reserve. Het werkelijke overschot 2014 bedraagt € 717.776. De toevoeging aan de Algemene Reserve zal conform het vaststellingsbesluit van het AB plaatsvinden.

Risicomanagement

Risicomanagement is het effectief omgaan met de kansen en bedreigingen die de realisatie van de organisatiedoelstellingen kunnen beïnvloeden. Hiervoor is het van belang dat er een continu proces wordt ingericht van identificeren, prioriteren en beheersen.

Hierdoor kunnen goed onderbouwde keuzes gemaakt worden met betrekking tot:

- Welke risico's gedragen kunnen worden?
- Welke beheersmaatregelen kunnen getroffen worden?
- Welke middelen moeten, ter afdekking van risico's, gereserveerd worden?

Door de koppeling van het risicomanagement aan de planning & control cyclus van de RUD Utrecht zal drie keer per jaar over risico's worden gerapporteerd. Dat is bij de programmabegroting, de bestuurlijke voortgangsrapportage (alleen significante afwijkingen) en de jaarrekening.

Risico's

Bij het opstellen van de begroting 2014 waren nog niet alle risico's in beeld en gekwantificeerd. Inmiddels, eind 2014, is een aantal risico's concreter geworden. Hieronder volgt een geactualiseerd overzicht van de risico's.

- **Gevolgen van het Sociaal Plan RUD Utrecht**

De onderhandelingen over het sociaal plan zijn eind 2014 afgerond. De financiële effecten hiervan zijn verwerkt in de Bestuursrapportage 3^e kwartaal 2014.

- **Vacatures na het plaatsingsproces**

Na het plaatsingsproces is een aantal functies niet vervuld. Indien besloten wordt tot inhuur kan dit leiden tot hogere kosten of tot productieverlies als de functies niet worden ingevuld.

- **Administratieve organisatie**

Er wordt gewerkt met verlengde kabels, op de systemen van de deelnemers voor een periode van één jaar. Er wordt gewerkt om de werkprocessen, en dan met name de afspraken tussen deelnemer en RUD goed te beschrijven. Als de werkprocessen van de deelnemers nog niet beschreven zijn kan gevolg hebben voor de kwaliteit van de producten en diensten die door de RUD Utrecht worden aangeboden.

- **Nieuwe wet- en regelgeving**

Uitgangspunt is de bestaande wijze van werken, op basis van verschillende kwaliteitsniveaus. Dat is de afspraak conform het bedrijfsplan. Nieuwe veranderingen in wet- en regelgeving die in de eerste jaren kunnen daardoor mogelijk niet budgettair neutraal opgevangen kunnen worden, indien deze niet uit de post onvoorzien kunnen worden gedekt.

- **Hogere waardering in definitief functieboek**

Dit risico is vervallen omdat alle medewerkers eind 2014 definitief geplaatst zijn. De financiële consequenties worden verwerkt in de Programmabegroting 2016.

- **Productieverlies bij het opstarten**

Omdat de opstartfase van de RUD inmiddels achter de rug is, kan dit risico vervallen.

1.4.2 Financiering

Inleiding

Deze paragraaf gaat over de financiering van de RUD Utrecht op de korte en de lange termijn. Daarin worden betrokken het schatkistbankieren, de kasgeldlimiet en de renterisiconorm. Doel is onder gunstige voorwaarden en met beperkte risico's over voldoende financiële middelen beschikken.

Financiering korte termijn

In de bijdrageverordening is het volgende vastgelegd:

- a. De deelnemers betalen uiterlijk 1 januari, 1 april, 1 juli en 1 oktober een voorschot in de kosten van het lopende begrotingsjaar van 25 procent van de bijdrage en de additionele bijdrage.
- b. Naar aanleiding van de liquiditeitspositie in de afzonderlijke kwartalen kan het dagelijks bestuur bepalen dat van het bedrag, bedoeld in het eerste lid, een afwijkend voorschot wordt betaald.

Hierdoor is verzekerd dat de RUD Utrecht voor de korte termijn voldoende financiële middelen heeft. Doen zich hierbij tijdelijk overschotten voor, dan heeft de RUD Utrecht te maken met schatkistbankieren. De overschotten mogen alleen in rekening-courant en via deposito's bij de schatkist (het rijk) worden belegd (of uitgeleend aan andere decentrale overheden). De RUD Utrecht mag de eerste € 250.000 buiten de schatkist houden.

In 2014 heeft de RUD een Financieringsovereenkomst (Krediet- en Depotarrangement) met de Bank Nederlandse Gemeenten (BNG) afgesloten. De RUD kan bij de BNG voor een bedrag van € 892.514 krediet opnemen ("rood staan"). Dit bedrag is gelijk aan de met de kasgeldlimiet zoals die door het rijk is bepaald: het rijk heeft een maximum gesteld aan de financiering op korte termijn (looptijd maximaal één jaar). Doel is het voorkomen van grote schokken in de te betalen rente. Deze kasgeldlimiet bedraagt 8,2 procent van de begroting, dat is € 892.514. De BNG brengt hierbij rente in rekening. In 2014 is nauwelijks gebruik gemaakt van kort krediet bij de BNG.

Liquide middelen

Het saldo van de liquide middelen bestaat uit banksaldi:

	2014
- BNG	250.000
- Schatkistbankieren	1.103.079
	<u>1.353.079</u>

Financiering lange termijn

Wanneer de RUD Utrecht investeringen doet en deze activeert op de balans kan het nodig zijn om deze te financieren met geldleningen met een looptijd langer ter dan één jaar. Hierbij moet rekening worden gehouden met de renterisiconorm van het rijk, die voorziet in spreiding van de looptijden van geldleningen, waardoor renterisico's beperkt worden.

De RUD Utrecht heeft eind 2014 één langlopende lening: de voorfinanciering van de projectkosten door de provincie Utrecht ad € 292.008. Deze lening zal eind 2016 worden afgelost. Verdere langlopende geldleningen in de komende jaren is afhankelijk van omvang en tempo van de investeringen (in bijvoorbeeld ICT) en de ontwikkeling van de reservepositie van de RUD Utrecht.

1.4.3 Bedrijfsvoering

Inleiding

De RUD Utrecht is een zelfstandige vormgegeven samenwerkingsverband van en voor elf gemeenten en de provincie Utrecht. De deelnemende gemeenten zijn Amersfoort, Baarn, Bunschoten, Eemnes, Houten, Leusden, Lopik, Nieuwegein, Soest, Utrecht en Woudenberg. Het is een gemeenschappelijke regeling, waarbij sprake is van verlengd openbaar bestuur. De provincie en deze gemeenten zijn samen eigenaar van de RUD Utrecht. De kerntaken zijn vergunningverlening en handhaving op VROM-gebied. De Provinciale omgevingstaken bestrijken de gehele provincie.

De provincie Utrecht heeft zowel frontoffice- als backofficetaken overgedragen aan de RUD Utrecht. De gemeentelijke deelnemers hebben grotendeels hun frontofficetaken bij de eigen organisatie gehouden; voor deze partijen vormt de RUD Utrecht de backoffice.

In dienstverleningsovereenkomsten zijn de werkafspraken en taakafbakening vastgelegd.

De RUD Utrecht is een uitvoeringsorganisatie. De deelnemende opdrachtgevers bepalen het beleid, waarin de RUD Utrecht wel meedenkt.

Organisatiestructuur

Op 31 december 2014 bestaat de formatie uit 108,30 fte, waarvan 84,40 fte bij aanvang in het primair proces is ingezet. Bij de inrichting van het primair proces is functiescheiding toegepast tussen de werkvelden vergunningverlening en handhaving. Voor de uitvoering van de primaire taken zijn 5 uitvoerende teams en één ondersteunend team gevormd. De overige ondersteunende taken zijn ondergebracht in het team Bedrijfsvoering. Dit team levert de benodigde ondersteuning op het vlak van personeel, informatie, organisatie, financiën, automatisering, communicatie en huisvesting/facilitaire zaken. Delen van deze taken zijn bij aanvang uitbesteed.

De RUD heeft twee managementlagen:

- De directeur en adjunct-directeur, die ook het team Bedrijfsvoering aanstuurt
- Teamleiders van de teams in het primaire proces

De teamleiders hebben, als rol, ook zorg voor het Dienstverleningshandvest, de Dienstverleningsovereenkomst en het relatiebeheer met de deelnemers. Verder vervult de controller vanuit een neutrale positie een staffunctie onder directe verantwoordelijkheid van de directeur.

Ontwikkelingen 2014

Op 20 mei 2014 was er nog geen overeenstemming over het sociaal plan en het sociaal statuut met het BGO, waardoor plaatsing van de medewerkers per 1 juli 2014 niet meer mogelijk bleek. Om de RUD Utrecht op 1 juli 2014 alvast operationeel te laten starten is een overgangsfase overeengekomen, terwijl de medewerkers nog in dienst bleven bij de latende organisaties. De uitvoering van de werkzaamheden vond zoveel als mogelijk plaats 'als het ware de RUD' volledig operationeel van start was gegaan. De medewerkers zijn fysiek gaan werken op locatie van de RUD Utrecht in het Provinciehuis. Middels mandaat hebben management en medewerkers instructies van de directeur RUD Utrecht opgevolgd.

In het laatste kwartaal van 2014 zijn de volgende producten en diensten gerealiseerd:

- Sociaal plan
- Sociaal statuut
- Functieboek
- Concept conversietabel
- Plaatsingsproces/plan/aanstellingsbesluiten
- Omzetten van provinciale arbeidsvoorwaardenregelingen naar RUD Utrecht
- Aanbestedingen voor dienstverlening salarisadministratie en accountantsdiensten
- Voorbereiding jaargesprekkencyclus (evaluatie, RUD formulieren)
- Agressieprotocol
- Arbobeleidsplan
- Integriteitscode
- Algemene inkoopvoorwaarden

Planning & Control cyclus

Om goed te kunnen sturen en in control te komen hebben de deelnemers aan de RUD afspraken gemaakt over de planning & control cyclus. Afsproken is welke sturings- en control instrumenten gebruikt worden door de RUD en wanneer deze instrumenten besproken worden in bestuursvergaderingen van de deelnemers.

Daarnaast is er sprake van interne sturing en control. Daarvoor ontwikkelt de RUD een management dashboard waarmee de leiding van de RUD de innovatie en operatie aanstuurt. Het management dashboard vormt de basis voor de externe rapportages die de RUD maakt voor de deelnemers. In het management dashboard zijn financiële sturingsvariabelen en inhoudelijke sturingsvariabelen opgenomen. In de planning & control cyclus zijn de volgende documenten opgenomen:

- Kadernota
- Begroting + Meerjarenraming
- Bestuursrapportages
- Jaarstukken

ICT

De tweede helft 2014 stond voor wat betreft ICT in het teken van opbouw ICT faciliteiten. Per 1 juli zijn de bedrijfsvoeringstoepassing, het intranet (Viadesk) en de website operationeel. De kantoorautomatisering, PC-werkplekken en data- en telecommunicatiefaciliteiten worden tijdelijk geleverd door de provincie Utrecht. De aanbesteding van de ICT-infrastructurele diensten, kantoorautomatisering, data- en telecommunicatiediensten is afgerond. Deze diensten zullen vanaf 1 juli 2015 ondergebracht gaan worden bij de gemeenten Houten.

De medewerkers van de RUD Utrecht zouden tot de transitie van de ICT-diensten naar de definitieve leverancier blijven werken met de VTH-toepassing en het DMS van hun latende organisatie. Voor Nieuwegein, Houten en Lopik is dit niet het geval. Met deze gemeenten is, gelijk bij de start van de RUD, een conversie van het VTH-systeem naar het provinciale systeem bewerkstelligd. Door omstandigheden is er voor gekozen om ook de werkomgeving van de oud-SBG medewerkers over te hevelen naar het provinciale systeem.

Ook is er gestart met de aanbesteding van een eigen DMS en VTH (in samenwerking met de ODRU). De aanbesteding van het DMS is al rond, de aanbesteding van het VTH zit in de afrondende fase.

Naast al deze grote projecten hebben we ook veel aandacht gehad voor allerlei minder grote projecten als de opzet van een beheerorganisatie en de aanschaf van allerlei kleinere vakapplicaties. Al met al een druk en productief 2014.

Huisvesting

De RUD Utrecht huurt één verdieping in het Provinciehuis met een aantal flankerende maatregelen.

Die zorgen er voor dat de huisvesting adequaat is voor het aantal mensen dat werkt voor de RUD Utrecht. Verder worden kelderruimte en parkeerplaatsen voor medewerkers, bezoekers en piketauto's gehuurd.

De huur is ingegaan op 1 juli 2014, met een huurvrije periode, exclusief servicekosten, van 12 maanden. Naast deze huurvrije periode wordt het meubilair door de provincie als incentive aangeboden en is vanaf jaar 5 een breakoptie in de huurovereenkomst opgenomen. E.e.a. beperkt de investeringen die de RUD zelf moet doen.

Facilitaire dienstverlening

De RUD Utrecht maakt ook gebruik van facilitaire diensten van de Provincie. Hiervoor worden servicekosten in rekening gebracht. Het gaat om:

- Gebouw- en terreinonderhoud
- Het gebruik van elektriciteit, water en stadsverwarming
- Voorzien in consumptieve diensten
- Risico beheersen
- Schoonmaken
- Document managen
- Reststoffen managen
- Verstrekken van ruimten
- Voorzien in ICT (interne infrastructuur)
- Ondersteunen ICT (services en beheer)

Deel 2 - Jaarrekening

2.1 Balans

(bedragen in €)	31 december 2014	
ACTIVA		
Vaste activa		
Materiële vaste activa		47.100
- Investerings met een economisch nut	47.100	
Financiële vaste activa		379.176
- Uitzettingen met een rentetypische looptijd langer dan één jaar	379.176	
Totaal vaste activa		426.276
Vlottende activa		
<i>Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</i>		630.497
- Vorderingen op openbare lichamen	630.497	
<i>Liquide middelen</i>		1.353.079
- BNG	250.000	
- Schatkistbankieren	1.103.079	
<i>Overlopende activa</i>		777.630
- Nog te ontvangen bedragen	777.630	
Totaal vlottende activa		2.761.206
Totaal generaal		3.187.482
(bedragen in €)	31 december 2014	
PASSIVA		
Vaste passiva		
<i>Eigen vermogen</i>		717.776
- Algemene reserve	-	
- Gerealiseerde totaal saldo baten en lasten	717.776	
<i>Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer</i>		292.008
- Langlopende schulden	292.008	
Totaal vaste passiva		1.009.784
Vlottende passiva		
<i>Netto vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan één jaar</i>		868.614
- Overige schulden	868.614	
<i>Overlopende passiva</i>		1.309.084
- Nog te betalen bedragen	1.309.084	
Totaal vlottende passiva		2.177.699
Totaal generaal		3.187.482

2.2 Overzicht van baten en lasten in de jaarrekening

bedragen in €	Begroting juli t/m 31 dec. 2014	Realisatie 1 juli t/m 31 dec. 2014	Vershil 2014
Programma's			
1. Handhaving	2.077.253	2.278.134	-200.881
2. Vergunningverlening	2.040.447	1.908.583	131.864
3. Advisering	573.050	406.487	166.563
4. Overig:			
Ontwikkelkosten	100.000	28.629	71.371
Onvoorzien	162.500	118.360	44.140
Projectkosten	189.588	189.588	-
Totaal lasten	5.142.838	4.929.780	213.058
Overzicht algemene dekkingsmiddelen:			
Bijdragen deelnemers	5.303.950	5.303.950	-
Additionele opdrachten	-	118.231	118.231
Projectresultaat	-	87.167	87.167
Materieel budget Prov.Utrecht	138.208	138.208	-
Totaal baten	5.442.158	5.647.556	205.398
<i>Gerealiseerde totaal saldo baten en lasten</i>	<i>299.320</i>	<i>717.776</i>	<i>418.456</i>

2.3 Toelichtingen

2.3.1 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Inleiding

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van de voorschriften die het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) voorschrijft.

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders is vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarden.

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Balans

Vaste activa

Artikel 59 BBV beschrijft het onderscheid tussen investeringen met uitsluitend maatschappelijk nut in de openbare ruimte en investeringen met een (beperkt) economisch nut. Investeringen die op enigerlei wijze kunnen leiden tot of bijdragen aan het verwerven van inkomsten zijn investeringen met economisch nut.

De vraag of de investering geheel kan worden terugverdiend is niet relevant voor de classificatie. In de volgende paragrafen wordt per 'soort vast actief' kort aangegeven hoe het wordt gewaardeerd en afgeschreven. In 2014 is de financiële verordening opgesteld waarin het activering- en afschrijvingsbeleid is beschreven en de waardering en afschrijvingsmethodieken per 'soort vast actief' staat beschreven.

Materiële vaste activa met economisch nut

Overige investeringen met economisch nut

De materiële vaste activa met economisch nut worden ingaande op de datum van oplevering respectievelijk ingebruikname lineair afgeschreven in maximaal:

- 15 jaar : technische installaties en apparatuur in gebouwen
- 10 jaar : kantoormeubilair, veiligheidsvoorzieningen en verbouwingen
- 5 jaar : transportmiddelen, aanhangwagens en personenauto's
- 3 jaar : (automatiserings-)apparatuur en telefooninstallaties
- 1 jaar : meetapparatuur

- Activa met een verkrijgingprijs van minder dan of gelijk aan € 10.000 jaar worden niet geactiveerd, uitgezonderd meetapparatuur.
- Bij een eventuele verkoop van afgeschreven materiële vaste activa, wordt de opbrengst via de resultaatbestemming toegevoegd aan de algemene reserve van de RUD.
- Voor het bepalen van de afschrijving wordt geen rekening gehouden met een restwaarde.
- Activa worden voor 50 procent van de werkelijke jaarafschrijving afgeschreven in het jaar van aanschaf en/of technische/ economische ingebruikname.
- Activa worden gewaardeerd tegen de werkelijke verkrijgingprijs, zijnde de aanschafwaarde exclusief BTW, en eventueel verminderd met de daarop toegepaste afschrijvingen op basis van de te verwachten economische levensduur.
- De economische levensduur is beëindigd op het moment dat de aan het actief toe te rekenen jaarlasten hoger zijn dan de aan het actief toe te rekenen jaaropbrengsten. De rente wordt berekend over de boekwaarde per 1 januari.

Investerings in de openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijk nut

n.v.t.

Viottende activa

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid is een voorziening in mindering gebracht. De voorziening wordt statisch bepaald op basis van de geschatte inningskansen.

Liquide middelen en overlopende posten

Deze activa worden tegen nominale waarde opgenomen.

Voorzoningen

Voorzoningen worden gewaardeerd op het nominale bedrag van de betrokken verplichting.

Vaste schulden

Vaste schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde verminderd met gedane aflossingen. De vaste schulden hebben een rente typische looptijd van één jaar of langer.

Viottende passiva

De viottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

2.3.2 Toelichting op de balans

(Bedragen in €)

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa bestaan uit de volgende onderdelen:

	Boekwaarde per 31-12-2014
Bedrijfsmiddelen	47.100
	<u>47.100</u>

De **bedrijfsmiddelen** kunnen als volgt worden onderverdeeld:

	Boekwaarde per 31-12-2014
ERP Bedrijfsvoering	15.475
ICT Diensten	12.500
ICT VTH applicatie	9.563
ICT DMS Midoffice (Decos)	9.563
	<u>47.100</u>

Het onderstaande overzicht geeft het verloop van de boekwaarde van de **overige investeringen met**

	Boekwaarde per 31-12-2013	Investerings	Desinves-teringen	Afschrijv-ingen	Bijdrage derden	Afwaar-deringen	Boekwaarde per 31-12-2014
ERP							
Bedrijfsvoering	-	23.212		7.737			15.475
ICT Diensten	-	15.000		2.500			12.500
ICT VTH applicatie	-	11.475		1.913			9.563
ICT DMS Midoffice (Decos)	-	11.475		1.913			9.563
Totaal	-	<i>61.162</i>	-	<i>14.062</i>	-	-	<i>47.100</i>

Financiële vaste activa

Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer

	Boekwaarde 1-1-2014	Inves-teringen	Desinves-teringen	Aflossingen/ Afschrij-vingen	Afwaar-deringen	Boekwaarde 31-12-2014
Vordering op deelnemers	-	379.176				379.176
Totaal	-	379.176	-	-	-	379.176

VLOTTENDE ACTIVA**Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar**

De in de balans opgenomen uitzettingen met een looptijd van één jaar of minder kunnen als volgt gespecificeerd worden:

<i>Soort vordering</i>	Saldo	Voorziening	Gecorrigeerd
	31-12-2014	oninbaar-	saldo
		heid	31-12-2014
Bijdrage deelnemers	630.497	-	630.497
Totaal	<u>630.497</u>	-	<u>630.497</u>

Liquide middelen

Het saldo van de liquide middelen bestaat uit banksaldi:

	2014
- BNG	250.000
- Schatkistbankieren	1.103.079
	<u>1.353.079</u>

Overlopende activa

De post overlopende activa kan als volgt onderscheiden worden:

	2014
Te ontvangen bedragen	147.258
Te ontvangen bedragen Project RUD	379.176
Vooruitbetaalde bedragen deelnemers	156.531
Overige vordering	94.665
Totaal overlopende activa	<u>777.630</u>

Te ontvangen bedragen

- Verrekening salarissen provincie Utrecht	147.258
	<u>147.258</u>

Te ontvangen bedragen Project RUD

- Provincie Utrecht	226.636
- Gemeente Amersfoort	27.863
- Gemeente Baarn	8.835
- Gemeente Bunschoten	14.412
- Gemeente Eemnes	6.870
- Gemeente Houten	3.209
- Gemeente Leusden	9.981
- Gemeente Lopik	6.644
- Gemeente Nieuwegein	8.180
- Gemeente Soest	16.067
- Gemeente Utrecht	40.972
- Gemeente Woudenberg	9.511
	<u>379.176</u>

Vooruitbetaalde bedragen

- Gemeente Utrecht	85.983
- Gemeente Nieuwegein	12.250
- Gemeente Lopik	10.267
- Gemeente Soest	19.717
- LeasePlan	4.615
- NEN Connect	4.633
- Centraal Beheer Achmea	19.065
	<u>156.531</u>

Vordering op openbare lichamen

- Te vorderen omzetbelasting	94.665
	<u>94.665</u>

(Bedragen in €)

PASSIVA**Eigen Vermogen**

Het in de balans opgenomen Eigen Vermogen bestaat uit de volgende posten:

		2014
Algemene reserve		-
Bestemmingsreserves:		
overige bestemmingsreserves	-	
Totaal bestemmingsreserves		-
Totaal reserves		-
Gerealiseerde totaal saldo baten en lasten		717.776
Totaal		<u>717.776</u>

Het verloop van de reserves met een mutatie of een saldo per ultimo 2014 groter of gelijk aan € 100.000 wordt in onderstaand overzicht weergegeven:

Reserves	Saldo		Bestemming resultaat	Saldo
	01/01/2014	Toevoeging		
Algemene reserve	-	-	717.776	717.776
Totaal	-	-	717.776	<u>717.776</u>

Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer

In onderstaand overzicht wordt het verloop weergegeven van de vaste schulden over het jaar:

	Saldo	Vermeer-	Saldo	31-
	1-1-2014	deringen	Aflossingen	12-2014
Projectkosten 2016		292.008		292.008
Totaal	-	<u>292.008</u>	-	<u>292.008</u>

Vlottende passiva

De post kortlopende schulden kan als volgt worden onderscheiden:

	2014
Overige schulden	
- Crediteuren	868.614
Totaal kortlopende schulden	<u>868.614</u>

Overlopende passiva

De post overlopende passiva kan als volgt onderscheiden worden:

	2014
Vooruitontvangen bedragen deelnemers	397.450
Nog te betalen bedragen	911.634
	<u>1.309.084</u>

Vooruitontvangen bedragen:

- Gemeente Utrecht	103.425
- Gemeente Bunschoten	294.025
	<u>397.450</u>

Nog te betalen bedragen:

- Salariskosten aan deelnemers	572.993
- Inhuur aan deelnemers	249.849
- Nog te betalen kosten 2014	88.793
	<u>911.634</u>

Niet uit de balans blijvende verplichting en rechten

In de balans zijn de lange termijn verplichtingen uit de huuroverkomst met de Provincie Utrecht niet opgenomen. De overkomst is ingegaan per 1 juli 2014 en tot en met 30 juni 2024. De jaarlijkse huurprijs bedraagt € 238.180 en voorschotservicekosten € 235.499,88. Indexatie vindt jaarlijks plaats conform de consumentenprijsindex.

2.3.3 Toelichting op het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening

Toelichting op de verschillen programma's 1, 2 en 3

De RUD Utrecht heeft in haar 1e halfjaar in belangrijke mate haar operationele doelstellingen behaald in het bijzonder bij die activiteiten die niet of minder vraag gestuurd zijn zoals handhaving Wet milieubeheer. Bij vergunningverlening Wet milieubeheer inclusief een groot deel advisering bleef de vraag bij de meeste partijen enigszins achter bij de eerdere verwachtingen zoals neergelegd in de DVO's. De werkelijke vraag is vrijwel altijd beantwoord, waarbij het bij vergunningverlening wet bodembescherming wel extra inspanning heeft gevraagd (en nog vraagt). Daar is namelijk naast een aantal bijzondere casi sprake van een grotere vraag dan verwacht. In totaal laten de drie programma's een positief resultaat zien. Per programma zijn er verschillen zichtbaar die met name hun oorsprong vinden in de (beperkte) discrepantie tussen de begroting en de in het kader van mens volgt werk aangeleverde formatie. Die discrepantie is in het kader van de inmiddels afgeronde plaatsingsfase opgeheven.

Begrotingsrechtmatigheid

Bij de rechtmatigheidscontrole vormt het begrotingscriterium een belangrijk toetsingscriterium. Voor een positief rechtmatigheidsoordeel is het van belang dat begrotingsafwijkingen binnen het beleid blijven dat het algemeen bestuur heeft vastgesteld. Dit betekent in hoofdlijnen dat overschrijdingen ten opzichte van de begroting onrechtmatig zijn tenzij de uitgaven passen binnen het bestaande beleid of gecompenseerd worden door direct daaraan gerelateerde inkomsten.

Het programma Handhaving laat een overschrijding zien van € 200.881. Dit wordt veroorzaakt door inhuur, zowel voor de bedrijfsvoering als voor voldoende capaciteit in het primaire proces om de going-concerntaken te borgen. In totaliteit (RUD-breed) is er een overschrijding van € 39.131 (1%) op de personeelskosten.

Projectkosten:

Met betrekking tot de door Provincie Utrecht voorgefinancierde Projectkosten RUD was het uitgangspunt gehanteerd dat de kosten verdeeld konden worden over 2,5 jaar. Dit is echter niet mogelijk conform de richtlijnen van het BBV. De volledige werkelijke lasten en de totale hogere begrote en door te berekenen deelnemersbijdragen zijn daarom al in deze jaarrekening verwerkt. Dit resulteert in een voordelig saldo en is ten gunste van het resultaat 2014 verwerkt. Hieronder volgt een overzicht van de verwerkte bedragen exclusief omzetbelasting en de meerjarig verwerking:

Verwerking Projectkosten RUD				
bedragen in € en excl. btw	Totaal	2014	2015	2016
	Verwerking totale kosten	Doorberekend aan deelnemers	Vordering op deelnemers	Vordering op deelnemers
Bijdrage deelnemers	947.940	189.588	379.176	379.176
Werkelijke Projectkosten	860.773	-	-	-
Projectresultaat	87.167			
		Aflossing aan Provincie Utrecht	Schuld aan Provincie Utrecht	Schuld aan Provincie Utrecht
Aflossing Projectkosten RUD		-189.588	-379.176	-292.008

Doordat het projectresultaat in 2014 verwerkt is, staan de vorderingen op de deelnemers over 2015 en 2016 en de verplichting aan de Provincie Utrecht in 2015 en 2016 op de balans van de RUD.

Onvoorzien

In de begroting is in het programma Overig voor onvoorzien uitgaven €162.500 opgenomen. De raming van deze post is conform het bedrijfsplan, 3% van de totale opbrengsten. Dit is een bedrag dat nog niet gealloceerd is. Indien het niet besteed wordt, wordt het toegevoegd aan de algemene reserve van de RUD Utrecht:

Onvoorzien		
bedragen in €	Begrotingsjaar 2014	Realisatie 2014
	Lasten	Lasten
Besteding: inrichting- en conversiekosten	162.500	118.360
Totaal	162.500	118.360

Incidentele baten en lasten

In de programmarekening zijn ook baten en lasten opgenomen welke een incidenteel karakter hebben. Incidentele baten en lasten zijn die baten en lasten die zich gedurende een periode van maximaal 3 jaar voordoen. Hieronder wordt een overzicht gegeven van de incidentele baten en lasten die deel uitmaken van het resultaat voor bestemming.

Overzicht incidentele baten en lasten				
bedragen in €	Begrotingsjaar 2014		Realisatie 2014	
Omschrijving programma	Baten	Lasten	Baten	Lasten
Projectkosten RUD		189.588	87.167	189.588
Ontwikkelkosten		100.000		28.629
Totaal		289.588	87.167	218.217

Toelichting naar kostensoort

In onderstaand tabel wordt inzicht gegeven in de totale exploitatie naar kostensoort. Ten aanzien van de personeelskosten is zichtbaar dat de kosten voor vast personeel lager zijn en kosten voor inhuur (personeel van derden) hoger vanwege nog niet ingevulde vaste formatie en tijdelijk opvang met inhuur.

bedragen in €	Begroting 2014	Realisatie 2014	Vershil
1 Personeel	3.962.214	3.037.777	924.437
2 Personeel van derden	138.208	1.101.786	-963.578
3 Kapitaallasten	21.576	14.062	7.513
4 Materieel budget	141.805	61.710	80.095
5 Huisvestingskostenen ICT	426.948	377.869	49.079
6 Projectkosten	189.588	189.588	-
7 Onwikkelkosten	100.000	28.629	71.371
8 Onvoorzien	162.500	118.360	44.140
Totaal lasten	5.142.839	4.929.780	213.058
<i>Algemene dekkingsmiddelen</i>			
Bijdrage deelnemers	5.303.950	5.303.950	-
Additionele opdrachten	-	118.231	118.231
Projectresultaat	-	87.167	87.167
Overige inkomsten	138.208	138.208	-
Totaal baten	5.442.158	5.647.556	205.398
Gerealiseerde totaal saldo baten en lasten	299.320	717.776	418.456

Wet Normering Topinkomens

Inleiding

De Wet Normering Topinkomens (WNT) is op 1 januari 2013 in werking getreden. De WNT vervangt de Wopt (Wet openbaarmaking uit publieke middelen gefinancierde topinkomens) die tegelijkertijd werd ingetrokken. De WNT regelt niet alleen de openbaarmaking van topinkomens in de publieke en semipublieke sector, maar stelt ook een maximum aan de bezoldiging en ontslagvergoeding van bestuurders en hoogst leidinggevenden die werkzaam zijn in deze sectoren. Daarnaast beperkt de WNT ook de ontslagvergoeding van bestuurders, bevat het een verbod op bonussen en een aantal publicatieverplichtingen.

Openbaarmaking

Net als voorheen bij de Wopt dient volgens de WNT door instellingen ook verantwoording in de jaarrekening plaats te vinden. Dit geldt voor (gewezen) topfunctionarissen ongeacht of er sprake is van een overschrijding van de norm en voor reguliere functionarissen alleen indien sprake is van een betaling boven de norm. Voorts wordt de melding door de instelling bij het ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties (BZK) gehandhaafd.

Overgangsregime

In de WNT zijn overgangsbepalingen opgenomen betreffende bestaande beloningsafspraken. Indien een topfunctionaris uit hoofde van de bestaande arbeidsovereenkomst meer verdient dan het wettelijk maximum, dan wordt dit voor een periode van vier jaar na de inwerkingtreding van de WNT 'gedoogd'.

Beloning

De WNT regelt niet alleen de openbaarmaking van topinkomens in de publieke en semipublieke sector, maar stelt ook maxima aan de hoogte van die inkomens en tevens aan de ontslagvergoedingen. In het algemeen bezoldigingsregime, mag de bezoldiging van topfunctionarissen in een boekjaar niet uitstijgen boven een bezoldigingsmaximum. Voor 2014 komt dit neer op een bedrag van € 187.340 aan brutobeloning, vermeerderd met componenten voor een gemaximeerde belaste onkostenvergoeding ad € 8.069 en het werkgeversdeel van het pensioen en andere beloningen betaalbaar op termijn ad € 33.190. Deze componenten zijn communicerende vaten. De maximale bezoldiging bedraagt in totaal dus € 228.599. Deze maxima worden jaarlijks per ministeriële regeling aangepast.

Topfunctionarissen RUD Utrecht

In onderstaande tabel is de functies met de daarbij behorende beloning 2014 weergegeven.

Functie	Directeur a.i.
Naam	S.M.M. Borgers
Beloning	€ 72.200,--
Sociale verzekeringspremies	-
Belastbare vaste en variabele onkostenvergoedingen	
Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn (pensioenpremies)	-
Totaal	€ 72.200,--
Duur en omvang van inhuur in 2014	100 % (36 uur p/w) per 1 juli 2014

Controleverklaring

De controleverklaring van Deloitte wordt z.s.m. toegevoegd.

Vaststellingsbesluit

Wordt toegevoegd na besluitvorming door het Algemeen Bestuur.

Lijst van gebruikte afkortingen

AB	Algemeen Bestuur
DB	Dagelijks Bestuur
BBV	Besluit Begroting en Verantwoording
BGO	Bijzonder Georganiseerd Overleg
BNG	Bank Nederlandse Gemeenten
BOR	Bijzondere Ondernemingsraad
BRO	Besluit Ruimtelijke Ordening
BRZO	Besluit Risico's Zware Ongevallen
CAO	Collectieve Arbeidsovereenkomst
CAP	Collectieve Arbeidsvoorwaardenregeling Provincies
DAP	Dossier Afspraken en Protocollen
DMS	Documenten Management Systeem
DVO	Dienstverleningsovereenkomsten
EU	Europese Unie
ICT	informatie- en communicatietechnologie
ISO	International Organization for Standardization
ODRU	Omgevingsdienst Regio Utrecht
PUEV	Provinciaal Uitvoeringsprogramma Externe Veiligheid
RUD	Regionale Uitvoeringsdienst
VTH	Vergunningen, Toezicht en Handhaving
WABO	Wet algemene bepalingen omgevingsrecht
Wbb	Wet bodembescherming
WNT	Wet Normering Topinkomens
Wopt	Wet Openbaarmaking uit Publieke middelen gefinancierde Topinkomens

Colofon

Uitgave Regionale Uitvoeringsdienst Utrecht

Bezoekadres : Archimedeslaan 6
3584 BA Utrecht

Telefoon : 030 2582000

Email : info@rudutrecht.nl

Website : www.rudutrecht.nl

Postadres : Postbus 85242
3508 AE Utrecht

Eindredactie : Team Bedrijfsvoering
RUD Utrecht

Datum : 17 maart 2015