

aan: Algemeen Bestuur RUD Utrecht
van: Saskia Borgers
onderwerp: Jaarstukken 2015

Beste leden van het Algemeen Bestuur,

Het jaar 2015 was voor ons een bijzonder jaar. Ondanks de belemmeringen in het primair proces die horen bij een nieuwe organisatie (o.a. productieverlies door diversiteit in werkwijze, verschillende ICT-systemen, de veranderopgave en het werken in een nieuw team), zijn we het afgelopen jaar steeds meer naar elkaar toe gegroeid. Dit werd mooi zichtbaar tijdens het kerstdiner en de DOE-dag, waarbij er geen groepjes meer stonden, maar één grote massa van RUD-medewerkers. Ik word hierin bevestigd door de complimenten van externen over de goede sfeer op onze afdeling. Als directeur hecht ik veel waarde aan die goede sfeer. Het vormt in mijn sturingsfilosofie de belangrijkste basis voor resultaat. Gelukkig word ik hierin bevestigd, door wat ik elke dag zie op de werkvloer, maar nu ook bij het presenteren van de jaarcijfers.

Met trots kan ik u melden dat wij als organisatie in oprichting onze doelstellingen grotendeels hebben gerealiseerd. Wat betreft Vergunningverlening is 115% van de gemeentelijke DVO's gerealiseerd. Voor wat betreft de Meldingen activiteitenbesluit is dit 89% en bij maatwerkvoorschriften 38% (dit wordt met name veroorzaakt door achterblijvende vraag). Bij Handhaving is 102% van de gemeentelijke DVO's gerealiseerd. Wat betreft de DVO met de provincie Utrecht is het algemene beeld dat de doelstellingen gehaald zijn op enkele onderdelen na. Er is een inhaalslag op het gebied van vergunningverlening Bodem uitgevoerd waarbij achterstanden vanaf 1 juli 2014 zijn ingehaald. Op het gebied van de organisatieontwikkeling hebben we inmiddels 80% van de ruim geplande 100 activiteiten uit het ontwikkelplan dat loopt tot 2017 gerealiseerd.

Ik vind het een groot compliment aan de organisatie dat deze resultaten ruimschoots binnen de eigen begroting zijn gerealiseerd. Tegelijk wil ik ervoor waken om een beeld te schetsen van een organisatie die staat. Denk daarbij aan het gesprek dat wij in de vorige AB-vergadering hebben gevoerd over de stap naar outputfinanciering. Onze ICT is nog niet op orde, het uniformeringsproces vraagt om aandacht en de snel veranderende buitenwereld vraagt om innovatie van cultuur en techniek.

Er is nog veel te doen voor wij op het niveau zijn wat we met zijn allen voor ogen hebben. De eerste stap is om structureel onze meerwaarde te tonen ten opzichte van de latende partijen. Daarnaast wil de RUD Utrecht door te investeren op risicogestuurd handhaven en de omgevingswet uitgroeien tot één van de koplopers in Nederland. Om een beter beeld te krijgen van waar wij nu staan, is het bureau Seinstra en van de Laar gevraagd een positioneringsonderzoek te doen. Dit helpt ons om de resultaten tot nu toe te objectiveren en daarnaast geeft het ons concrete handvaten voor de toekomst.

Jaarrekeningresultaat

De jaarrekening 2015 laat een voordelig resultaat zien van **€ 986.566**. We zijn dus niet alleen in staat geweest om onze productie te halen, eveneens hebben we het voor elkaar gekregen om efficiënt met de middelen om te gaan die u ter beschikking heeft gesteld, met de eigen mensen en minder inhuur dan voorzien.

Het jaarresultaat wordt sterk beïnvloed door een aantal incidentele meevallers in de lastensfeer.

In de tweede Bestuursrapportage 2015 werd nog uitgegaan van een overschot van € 333.120. Dit overschot werd met name veroorzaakt door een aantal incidentele meevallers bij de afwikkeling van verplichtingen uit 2014. Het hogere resultaat van € 653.446 ten opzichte van de tweede Bestuursrapportage 2015 wordt veroorzaakt door:

1. Lagere personeelslasten	€ 302.268
2. Minder benodigd uit post onvoorzien	€ 277.487
3. Overig (m.n. lagere kapitaallasten)	€ 73.691

Ad 1. Lagere personeelslasten: het voordelig resultaat op de personeelslasten (4% van de totale personeelskosten) bestaat uit ca. € 100.000 lagere overige personeelskosten (o.a. dienstreizen) en ca. € 200.000 minder inhuurkosten dan was voorzien. In het eerste halfjaar van 2015 was er sprake van een hoog verzuim door de griepgolf en productieverlies door nieuwe ICT-systemen en organisatieverandering. Deze tegenvallers hebben het eerste half jaar geleid tot achterstanden in de productie, waarover u bent gerapporteerd in de Q2 en Q3 rapportages.

Het laatste kwartaal is het ons gelukt om een inhaalslag te maken. Het laatste half jaar zijn er belangrijke slagen gemaakt in het vergroten van onze efficiency: door extra inzet van eigen mensen, mobiliteit van medewerkers van het ene naar het andere team (interne mobiliteit), sturing op een hogere productiviteit en door scherpe inhuurcontracten af te sluiten. Hierdoor is het niet nodig geweest om ons volledige inhuurbudget in te zetten.

Ad 2. Minder benodigd uit post onvoorzien: bij de tweede Bestuursrapportage hebben we aangekondigd dat een deel van de post onvoorzien van € 319.000 waarschijnlijk niet ingezet hoeft te worden in 2015. De werkelijke uitgave 2015 uit de post Onvoorzien is € 41.641. Voor 2016 en verder hebben we post onvoorzien al structureel verlaagd van € 319.000 naar € 204.000.

Ad 3. Overige kosten: vanwege het lagere investeringsbedrag in 2015 dan begroot vallen ook de werkelijke kapitaallasten 2015 lager uit. De resterende investeringen (met name in ICT) zullen in 2016 gedaan worden.

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

Het rekeningresultaat 2015 is voornamelijk incidenteel van aard. Voor 2016 verwachten we voorsnog een begrotingstekort van ca. € 132.000. Dit wordt met name veroorzaakt doordat in 2016 de gedane ICT-investeringen voor het eerst in een volledig jaar worden afgeschreven. Daarnaast is de post onvoorzien vanaf 2016 al naar beneden bijgesteld tot € 204.000 (2% van de begroting). Ook zullen we extra in 2016 extra inspanningen moeten leveren om ons voor te bereiden op onder andere de overgang naar de Omgevingswet.

Resultaatbestemming en terugbetaling aan de deelnemers

Conform artikel 5.1 van de Bijdrageverordening wordt een overschot in eerste instantie gebruikt voor de vorming van een algemene reserve als weerstandsvermogen. De algemene reserve mag volgens de Financiële Verordening maximaal 5% van de totale omvang van de begroting bedragen, te weten € 544.000. Het meerdere wordt aan de deelnemers terugbetaald.

Voorgesteld wordt in totaal € 750.000 van het rekeningresultaat te storten in twee nieuwe bestemmingsreserves en € 236.566 te storten in de Algemene Reserve. Vervolgens wordt voorgesteld om een bedrag van € **310.000** ten laste van de Algemene Reserve in 2016 terug te betalen aan de deelnemers.

Aan het AB wordt voorgesteld om het rekeningresultaat 2015 van € 986.566 als volgt te bestemmen:

1. Terugstorten naar algemene reserve	100.000
2. Projecten Risicogestuurd handhaven en Datakwaliteit	200.000
3. Transitiekosten outputfinanciering	550.000
4. Toevoeging aan de algemene reserve	<u>136.566</u>
	€986.566

1. Terugstorten naar algemene reserve

De tussentijdse onttrekking aan de algemene reserve ten behoeve van de realisatie van de provinciale DVO (zoals opgenomen in de tweede Bestuursrapportage) is niet nodig geweest voor de bekostiging van extra inhuur. Het bedrag van € 100.000 wordt daarom weer teruggestort in de algemene reserve.

2. Projecten Risicogestuurd handhaven en datakwaliteit

Informatie wordt voor de RUD de komende jaren een steeds belangrijker bedrijfsmiddel om onze producten te leveren. Datakwaliteit en risicogestuurd handhaven zijn prioriteiten van de RUD voor de komende jaren. Met het inrichten van de nieuwe systemen zet de RUD een belangrijke stap om de kwaliteit van data te verbeteren. Hier is volgend jaar nog wel een vervolg op nodig, zeker omdat het gebruik van data een belangrijke rol kan spelen om ons primair proces effectiever en efficiënter in te zetten. Wij zien de ontwikkeling van risicogestuurde handhaving als een mooie kans om onszelf te positioneren van de laatst gestarte RUD naar één van de koplopers in Nederland. In het AB van januari 2016 is een presentatie gegeven waarin vier pilots van risicogestuurd Handhaven besproken zijn (uniform risico gericht werken, de ogen van professionals benutten, informatiepositie verbeteren en het gebruik maken van data van het landelijk meldpunt afvalstoffen). Deze pilots worden in 2016 verder uitgewerkt. De kosten van deze vier pilots worden op € 80.000 geraamd. Voor de verdere implementatie van deze pilots en om een eerste stap te zetten in het verbeteren van de datakwaliteit van de RUD (met name het op orde brengen van de dossiers) wordt voorgesteld om een bedrag van € 200.000 te reserveren in een nieuw te vormen bestemmingsreserve Risicogestuurd Handhaven en Datakwaliteit (inclusief de € 80.000 voor de pilots). Voor zowel risicogestuurd handhaven als datakwaliteit kan hiermee een begin worden gemaakt. Het realiseren van de complete ambities vergt een inspanning van meerdere jaren. De omvang en mate van inspanning is mede afhankelijk van de ambities van RUD en de opdrachtgevers. Medio 2016 zal een uitgewerkt projectplan Datakwaliteit zijn opgesteld.

3. Transitiekosten outputfinanciering

In de bestuursnotitie "van lumpsumfinanciering naar outputsturing-en financiering" zoals besproken in het AB van januari 2016 is aangegeven dat de transitie van lumpsum- naar outputfinanciering in 2016 en 2017 kosten met

zich meebrengt, onder meer voor de mobiliteit van medewerkers (opleiden, uitplaatsen) maar ook voor het aanpassen van administraties, rapportages en het inhuren van deskundigheid en capaciteit voor de transitiefase. In de bestuursnotitie is reeds aangegeven dat voor frictiekosten in 2016 en 2017 een benodigd bedrag van € 350.000 ingeschat wordt. Een nadere uitwerking hiervan volgt in de Strategische Personeelsplanning (SPP) medio 2016. Voorgesteld wordt om deze € 350.000 plus een voorlopig bedrag van € 200.000 voor overige transitiekosten (met name voor inhuur extra capaciteit en specifieke deskundigheid o.a. ten behoeve van de omgevingswet) te reserveren in een nieuw te vormen bestemmingsreserve Transitiekosten outputfinanciering. In het Transitieplan (AB 23 maart) is een nadere specificatie van de totale € 550.00 opgenomen.

4. Toevoeging aan de algemene reserve en terugbetaling aan de deelnemers

Voorgesteld wordt om het resterend deel van het rekeningresultaat ad € 136.566 toe te voegen aan de Algemene Reserve. De stand van de Algemene Reserve is hiermee als volgt:

Stand vóór resultaatbestemming 2015	617.777
Bij: toevoeging rekeningresultaat 2015	986.566
Af: storting in bestemmingsreserves (Risicogestuurd Handhaven, Outputfin.)	-/- 750.000
Stand na resultaatbestemming	854.343
Af: Terugbetaling aan deelnemers	-/-310.000
Stand algemene reserve begin 2016	544.343

Bij de behandeling van de Begroting 2016 is in het AB afgesproken dat een surplus (het meerdere boven de norm van € 544.000) van de Algemene Reserve terugbetaald wordt aan de deelnemers. Wij stellen dan ook voor om in 2016 een bedrag van € **310.000** terug te betalen aan de deelnemers volgens de verdeelsleutel van de lumpsumfinanciering. De algemene reserve bedraagt hierdoor begin 2016 € 544.343. Dit bedrag is bedoeld als buffer voor onze risico's en bedraagt ca. 5% van de totale begrotingsomvang.

De verdeling van de € 310.000 over de deelnemers is als volgt:

Amersfoort	€ 23.373
Baarn	€ 7.411
Bunschoten	€ 12.090
Eemnes	€ 5.763
Houten	€ 2.691
Leusden	€ 8.373
Lopik	€ 5.573
Nieuwegein	€ 6.862
Soest	€ 13.478
Utrecht	€ 34.370
Woudenberg	€ 7.978
Provincie	€ 182.039
Totaal	€ 310.000