

Tweede Bestuursrapportage 2021

Vastgesteld door Algemeen Bestuur d.d. 3 december 2021

RUD Utrecht
Postbus 85242
3508 AE Utrecht



Inhoudsopgave

1. Inleiding	3
2. Samenvatting	5
2.1 Programma's en productie	5
2.2 Financiën	6
3. Programma's	7
3.1 Algemeen	7
3.2 Handhaving	10
3.3 Vergunningverlening	11
3.4 Bedrijfsvoering	12
4. Financiën	19
4.1 Financiële positie per 30 september 2021	19
4.2 Toelichting op de financiële positie per 30 september 2021	20
4.3 Overzicht van baten en lasten per 30 september 2021 (programma niveau)	21
4.4 Toelichting op het overzicht van baten en lasten (programma niveau)	23
4.5 Overzicht van baten en lasten per 30 september 2021 (kosten niveau)	26
4.6 Toelichting op het overzicht van baten en lasten (kosten niveau)	27
5. Voorgestelde derde begrotingswijziging 2021	30
Bijlage 1 Derde begrotingswijziging 2021	32
Bijlage 2 Meerjarig financieel perspectief	33
Bijlage 3 Bijdrage per deelnemer	35

1. Inleiding

Voor u ligt de tweede Bestuursrapportage over 2021 van de Regionale Uitvoeringsdienst (RUD) Utrecht. In deze Bestuursrapportage reflecteren wij op onze uitvoering ten opzichte van de vastgestelde Kritische Prestatie Indicatoren (KPI's) en de Programmabegroting 2021 op totaalniveau. Daarnaast stellen we middels deze Bestuursrapportage een derde begrotingswijziging voor. In deze Bestuursrapportage rapporteren wij over de eerste negen maanden van 2021.

De RUD Utrecht is op 1 juli 2014 gestart als zelfstandig vormgegeven samenwerkingsverband van en voor elf gemeenten en de provincie Utrecht. Het betreft de gemeenten Amersfoort, Baarn, Bunschoten, Eemnes, Houten, Leusden, Lopik, Nieuwegein, Soest, Utrecht en Woudenberg. Het is een gemeenschappelijke regeling; er is dus sprake van een verlengd openbaar bestuur. De gemeenten en provincie zijn samen eigenaar van de RUD Utrecht.

Financieringsmethodiek

Ruim drie jaar geleden is de RUD Utrecht overgegaan op een hybride financieringsmethodiek (variabele en vaste bijdrage). Inmiddels is de financiële en administratieve basis die ten grondslag ligt aan deze systematiek volledig uitgekristalliseerd. In 2020 is de financieringsmethodiek geëvalueerd en zijn enkele verbeteringen gedefinieerd die in het jaar 2022 zullen worden doorgevoerd. Het belangrijkste uitgangspunt van deze verbeteringen is dat de systematiek minder complex zou moeten worden. Outputfinanciering levert zowel extern als intern veel (sturings)informatie op maar is inhoudelijk complex.

Traject Samen op Weg

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

Spoor 1: Omgevingswet en Technisch Adviserende Uitvoeringsdienst (TAU) competenties

Spoor 2: TAU-technisch advies (Plustaken)

Spoor 3: Harmonisatie van het uitvoeringsbeleid

Spoor 4: Governance

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

Omgevingswet en bodemtaken

De RUD bereidt zich in 2021 voor op de invoering van de Omgevingswet. De invoering van de Omgevingswet is momenteel uitgesteld naar 1 juli 2022. De voorbereiding op de invoering van de Omgevingswet brengt kosten met zich mee. Deze kosten zullen worden gedekt uit de reserve die is gevormd bij de jaarrekening 2020. Door het verdere uitstel van de invoering van de Omgevingswet gedurende 2021 is opnieuw gekeken naar de planning en fasering van het implementatieprogramma en de hiermee gepaard gaande kosten. De uitkomst hiervan is dat enkele voorbereidingsactiviteiten en het budget hiervoor zullen doorschuiven naar het jaar 2022.

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

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

Corona en productiviteit

In het Algemeen Bestuur van 30 september is reeds uitgebreid gesproken over de mogelijke financiële gevolgen van de coronacrisis in het jaar 2021. Aan de hand van de cijfers van deze Bestuursrapportage zien we duidelijk dat het effect van deze crisis momenteel nog groter is dan in het voorgaande jaar. Ter vergelijking: 2020 was een jaar waarin in de laatste tien maanden de gevolgen van de coronamaatregelen merkbaar waren in de productiviteit en dit heeft dan ook voor het grootste deel de achterstand van 9% op de DVO-afspraken verklaard. In 2021 hebben we te maken gehad met vrij zware maatregelen vanaf het begin van 2021. De achterstand in de productie van 2021 is voor de zomer opgelopen tot 17% van de geplande DVO werkzaamheden. Inmiddels zijn veel coronamaatregelen echter opgeheven en is de RUD Utrecht bezig met een flinke inhaalslag. De huidige achterstand is teruggelopen tot 14% van de geplande DVO productie. Uiteindelijk verwachten we uit te komen op een achterstand van iets minder dan 10% van de geplande DVO productie. Hierdoor zullen de opbrengsten met € 867.000 achterblijven. Door de gerealiseerde besparingen zal deze achterstand niet gaan leiden tot een negatief resultaat van € 867.000. De verwachting is dat het negatieve resultaat aan het einde van het jaar € 65.000 zal bedragen. De algemene reserve, het weerstand vermogen van de RUD Utrecht, bedraagt momenteel € 709.000. Dit is voldoende om het te verwachten negatieve resultaat te dekken. Om deze reden heeft het Algemeen Bestuur ingestemd met reguliere afrekening aan het einde van het jaar conform de ingevoerde outputfinanciering. In de resterende drie maanden zal de RUD Utrecht dit verlies proberen nog verder te beperken. We moeten echter wel opmerken dat met de oplopende besmettingscijfers mogelijk aanvullende maatregelen worden getroffen door de rijksoverheid. Mochten deze maatregelen serieuze vormen aan gaan nemen dan zou dit een negatieve invloed op onze productie teweeg kunnen brengen. Eén procent verdere achterstand in de productie leidt tot ongeveer € 90.000 minder opbrengsten, waarbij de kosten grotendeels wel gemaakt worden.

Leeswijzer

In hoofdstuk 2 is de samenvatting van deze Bestuursrapportage opgenomen. In hoofdstuk 3 is de voortgang bij de diverse programma's met bijbehorende KPI's beschreven. In hoofdstuk 4 zal de financiële positie worden toegelicht met de prognose voor het gehele jaar. In hoofdstuk 5 wordt dan afgesloten met de voorgestelde derde begrotingswijziging 2021. In de bijlagen is daarnaast een meerjarig financieel perspectief toegevoegd.

2. Samenvatting

Binnen de planning- en controlcyclus van de RUD Utrecht zijn er een tweetal momenten per jaar waarop wordt gereflecteerd op de financiën en de voortgang van de productie op totaalniveau. Op deze twee momenten (de Bestuursrapportages), waarvan dit de tweede is voor 2021, doet de RUD Utrecht verslag van de financiële voortgang, waarbij indien gewenst begrotingswijzigingen worden voorgesteld. Daarnaast wordt verslag gedaan over de voortgang van de productie op totaalniveau. De verantwoording van de voortgang van de productie naar individuele deelnemers wordt driemaal per jaar gedaan middels een rapportage per deelnemer afzonderlijk. In deze Bestuursrapportage gaat het over de voortgang op totaalniveau ten opzichte van de KPI's, dit kan voor individuele opdrachtgevers afwijken.

2.1 Programma's en productie

De productie van de RUD Utrecht is voor wat betreft de DVO's ruim (14%) lager dan begroot. De oorzaak hiervan is het huidige COVID-19 virus en dan met name de beperkende maatregelen die genomen zijn door de rijksoverheid om verdere verspreiding van het virus te voorkomen. Voorbeelden zijn dat we zo veel als mogelijk vanuit huis hebben gewerkt en te allen tijde 1,5 meter afstand tot elkaar moesten houden. Gelukkig zien we de laatste maanden een afname van deze maatregelen waardoor de achterstand zich aan het herstellen is. De RUD Utrecht heeft zich zo goed als mogelijk aan deze maatregelen aangepast en een groot gedeelte van onze werkzaamheden voor deelnemers konden nog worden uitgevoerd. Er zijn echter ook werkzaamheden die niet meer (goed en efficiënt) uit te voeren zijn gebleken onder de geldende maatregelen. Daarnaast merken we ook dat er minder vraag is naar de vraaggestuurde producten. Het gevolg hiervan is dat de verwachting is dat een gedeelte van de in de DVO's afgesproken afname van producten en diensten, waarop de variabele bijdrage is gebaseerd, niet gevraagd gaat worden en daarmee ook niet kunnen worden gerealiseerd in 2021. We proberen uiteraard voor producten en diensten waar we wel uitvoering aan kunnen geven de achterstand zoveel mogelijk te minimaliseren. Maar we moeten ook realistisch zijn; we verwachten dit jaar wel af te sluiten met een achterstand van ongeveer 10%.

De verwachting is tevens dat de huidige hoeveelheid aan afgesloten aanvullende opdrachten (€ 1.079.000) door de coronacrisis niet (veel) verder zal gaan toenemen dit jaar. Het gaat hierbij om activiteiten die ondanks de geldende maatregelen uitgevoerd kunnen worden, aangezien er bij het afsluiten van deze opdrachten rekening mee is gehouden. Voor het grootste deel is dit werk aan projecten, activiteiten die dus niet in de DVO/PDC voorkomen. Deze extra aanvullende opdrachten en projecten zijn in de prognose voor het gehele jaar 2021 meegenomen en zullen via de derde begrotingswijziging worden geactualiseerd in de begroting 2021.

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

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

- Uit een inventarisatie die in 2019 heeft plaatsgevonden blijkt dat we momenteel aan de vernieuwde kwaliteitscriteria 2.2 voldoen. Voor de specialistische deskundigheidsgebieden is het gezien de omvang van onze organisatie van belang dat we blijven samenwerken met collega omgevingsdiensten dan wel inhuren op specialistische deskundigheidsgebieden waarvoor wij geen vast personeel hebben. Aangezien er de komende jaren ook collega's met veel kennis met pensioen zullen gaan is kennisborging en kennisoverdracht een belangrijk aandachtspunt waar de RUD Utrecht aan werkt.
- Zoals hierboven beschreven is door de coronacrisis het behalen van onze uitvoeringsplannen binnen de geldende marges momenteel een aandachtspunt (en soms ook gewoon niet mogelijk).
- We zien een lichte daling in de beoordelingen over de RUD van bewoners en ondernemers. Gedeeltelijk is dit te verklaren door welk type ondernemers en omwonenden reageert op de enquête en tevens dat het inwilligen van de wens van de omwonenden en ondernemers niet altijd haalbaar is vanuit de wet- en regelgeving. Uit nadere analyse van de toelichtingen in de enquête blijkt namelijk dat de behandeling door de medewerkers van de RUD wel goed scoort maar dat ze eigenlijk willen dat de veroorzaker wordt aangepakt wat niet altijd mogelijk is. Er wordt gewerkt aan rapportages waarin een uitsplitsing wordt gemaakt tussen klachten en overige diensten die de RUD levert, waardoor er gerichter gekeken kan worden waar de RUD de dienstverlening kan verbeteren. Hiermee verwacht de RUD Utrecht de tevredenheid van omwonenden en ondernemers gerichter te kunnen analyseren en dus ook op bij te kunnen sturen waar nodig.

2.2 Financiën

Zoals eerder gemeld kunnen we door de coronacrisis minder werk leveren dan begroot. In de eerste bestuursvergadering van 2021 is dit risico al reeds besproken. Daarnaast worden er dit jaar veel aanvullende kosten gemaakt om de RUD voor te bereiden op de Omgevingswet. Onderdeel hiervan is de aanbesteding van een nieuw VTH-zaaksysteem dat de RUD Utrecht nodig heeft om onder het Digitaal Stelsel Omgevingswet (DSO) te kunnen functioneren. Door een combinatie van deze twee ontwikkelingen verwachten we aan het einde van het jaar een tekort van € 65.000. De voornaamste reden hiervoor is de achterblijvende DVO-inkomsten als gevolg van de beperkende maatregelen rondom de coronacrisis. De achterstand op de uitvoeringsplannen was halverwege het jaar opgelopen tot 17%. De RUD Utrecht heeft deze achterstand terug weten te brengen tot 14% per eind september. De voornaamste reden hiervoor is dat de beperkende coronamaatregelen steeds verder worden opgeheven waardoor het werk weer makkelijker uitvoerbaar aan het worden is. Wel verwachten we aan het einde van het jaar een uiteindelijke achterstand van 10% op de afgesproken uitvoeringsplannen. In deze Bestuursrapportage houden we rekening met deze achterstand doordat de variabele bijdrage met € 867.000 is verminderd. De RUD Utrecht verwacht dat het verlies dat hierdoor veroorzaakt wordt beperkt zal blijven tot € 65.000 door gerealiseerde besparingen (voornamelijk op ingehuurd personeel). Daarnaast is de invoerdatum van de Omgevingswet uitgesteld naar 1 juli 2022. Hierdoor zal een gedeelte van de kosten met betrekking tot de voorbereiding van de RUD Utrecht op de Omgevingswet en de investeringen en kosten samenhangend met het nieuwe VTH-zaaksysteem gedeeltelijk doorschuiven naar 2022.

In deze Bestuursrapportage wordt een voorstel gedaan voor de derde begrotingswijziging 2021. Het totale effect van de begrotingswijziging is een daling van het verwachte negatieve resultaat van € 4.000 naar een negatief resultaat van € 65.000. De voornaamste oorzaak hiervan is de vermindering van de te verwachten DVO omzet (variabele bijdrage) door de beperkende coronamaatregelen. Overigens moet hierbij opgemerkt worden dat rekening is gehouden met alle, op het moment van schrijven, inzichtelijke risico's.

3. Programma's

In dit hoofdstuk rapporteren we op de indicatoren zoals vastgesteld in de Programmabegroting 2021. De rapportage heeft betrekking op de realisatie tot en met september 2021. Voor een snel inzicht in de status gebruiken wij de volgende kleuren:

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

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

3.1 Algemeen

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

De komende jaren verwachten wij een toename van het aantal taken waarvan het effectiever en efficiënter is om deze gemeenschappelijk uit te voeren. Hierbij kan onder andere worden gedacht aan het opstellen van een gemeenschappelijk uitvoeringsprogramma als gevolg van de wet Bor, asbest en indirecte lozingen. Gedeeltelijk gebeurt dit ook al middels de recentelijk uitgekomen Uniforme Handhaving Strategie (UHS). In 2020 zijn we gestart met de voorbereidingen voor de overdracht van de bodemtaken van de provincie naar de gemeenten bij het ingaan van de Omgevingswet. Momenteel werken we hier verder aan. Daarnaast is in 2021 samen met de opdrachtgevers en bureau Berenschot gewerkt aan een concretisering van de gewenste uitwerking van de ontwikkelrichting middels het traject Samen op Weg, met goede resultaten.

Indicatoren

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

Interne Processen en kwaliteit van het werk

Wat	Indicator	Status	Toelichting
<p>Handhavingsbeschikkingen en vergunningen voldoen aan inhoudelijke en juridische kwaliteit</p>	<p><u>Sturing op:</u> We streven ernaar om bij handhavingsbeschikkingen geen inhoudelijke en/of juridische gebreken te hebben.</p> <p><u>Meting van:</u> Dit blijkt uit het feit dat bij bezwaar- en beroepsprocedures in tenminste 80% van de gevallen geen inhoudelijke en/of juridische gebreken aan de beschikking worden geconstateerd.</p>	<p style="background-color: #00b050; color: white; text-align: center;">✓</p>	<p>Bij alle behandelde zaken (gegrond en ongegrond) was sprake van een juridisch correcte behandeling van het bezwaar, (hoger) beroep en/of verzoek om voorlopige voorziening. Er was geen sprake van procedurele fouten tijdens bezwaar/beroep/hoger beroep. Ook voldeden de betrokken handhavingsbeschikkingen en vergunningen aan inhoudelijke en juridische kwaliteit.</p> <p>Van de 28 in 2021 gesloten juridische zaken zijn er 7 gegrond, 1 deels gegrond, 8 ongegrond, 8 ingetrokken en 2 verzoeken om voorlopige voorziening afgewezen. Het betreffen 16 bezwaarprocedures, 2 voorlopige voorziening en 9 beroepszaken en 1 hoger beroepszaak. De zaken die (deels) gegrond waren, op één na, waren allen bezwaarzaken. Daarnaast is 1 advies verstrekt inzake een bezwaar welke ongegrond is verklaard.</p> <p>Momenteel halen we het streefpercentage van 80% aangezien er bij 3 van de 28 gebreken zijn geconstateerd komen we uit op 90%.</p>
<p>Voldoen aan kwaliteitscriteria 2.2</p>	<p><u>Sturing op:</u> Het professionaliseren van onze toezichthouders zorgt naast een kwaliteitsverbetering ook voor een hogere betrouwbaarheid.</p> <p><u>Meting van:</u> Voor alle activiteiten voldoen we voor 100% aan de kwaliteitscriteria 2.2</p>	<p style="background-color: #ffc000; color: white; text-align: center;">⚠</p>	<p>Medio 2019 zijn de kwaliteitscriteria voor de kritieke massa na een update opnieuw vastgesteld (kwaliteitscriteria 2.2). De RUD heeft daarop aan de hand van een kennismatrix een inventarisatie gedaan. Momenteel voldoen we voor een aantal generieke onderdelen niet meer aan de criteria. Dit is veroorzaakt door het vertrek en pensionering van een aantal medewerkers. Dit blijft ook een aandachtspunt voor de toekomst. Bij de vervanging en sollicitatieprocedures wordt hiermee rekening gehouden. Maar gezien de krapte op de arbeidsmarkt is het moeilijk om volledig gekwalificeerd personeel te krijgen. Voor de toekomst zal dit opgevangen moeten worden om medewerkers op te leiden. Op de specialistische deskundigheidsgebieden voldoen we niet individueel maar wel door de samenwerking met collega omgevingsdiensten. In de opleidingsplannen voor de komende jaren zal hiervoor extra aandacht moeten zijn.</p>

Afneemers

Wat	Indicator	Status	Toelichting
Beoordeling door inwoners en ondernemers	<p><u>Sturing op:</u> We streven naar tevreden ondernemers en inwoners bij de uitvoering van ons werk.</p> <p><u>Meting van:</u> Minimaal 70% van de inwoners en ondernemers geven bij reactie op het klantentevredenheidsonderzoek (KTO) aan tevreden (een ruim voldoende) te zijn over de dienstverlening van de RUD Utrecht.</p>		De RUD voert op dagelijkse basis klanttevredenheidsonderzoek uit onder haar klanten. Dit gebeurt digitaal naar aanleiding van bijvoorbeeld een controlebezoek of een afgegeven vergunning. Medio juni 2020 is ook de klachtenprocedure mee uitgevraagd. Men kan dan in sterren aangeven wat ze van de dienstverlening vonden en wat er goed ging of wat beter kan. Daarnaast kan worden aangegeven of klanten gebeld willen worden voor een nadere toelichting. Rond de 10% geeft aan gebeld te willen worden. De respons op de uitgestuurde enquêtes ligt rond de 22%. In de respons tot nu toe scoort de RUD gemiddeld drie sterren met een gemiddeld eindcijfer van een 6. De lagere score is te verklaren door het feit dat bij de uitvraag van de klachten, bewoners meer geneigd zijn om de enquête in te vullen en ook meer gebeld willen worden voor een nadere toelichting. Uit de toelichting blijkt dan dat de behandeling door de medewerkers van de RUD wel goed scoort maar dat ze eigenlijk willen dat de veroorzaker wordt aangepakt wat niet altijd mogelijk is. Er wordt gewerkt aan rapportages waarin een uitsplitsing wordt gemaakt tussen klachten en overige diensten die de RUD levert, waardoor er gericht gekeken kan worden waar de RUD de dienstverlening kan verbeteren.
Beoordeling door opdrachtgevers	<p><u>Sturing op:</u> We streven naar tevreden opdrachtgevers.</p> <p><u>Meting van:</u> De individuele opdrachtgever geeft de RUD Utrecht minimaal het gemiddelde rapportcijfer 6 op de gescoorde onderdelen: de rapportages, kwaliteit en resultaten productie en de communicatie.</p>		In oktober 2021 heeft de RUD Utrecht een uitvraag gedaan bij alle opdrachtgevers over hun tevredenheid met de dienstverlening van de RUD Utrecht. Door elf van de twaalf deelnemers is een reactie ontvangen op deze uitvraag. Negen deelnemers geven aan content te zijn met de dienstverlening, één deelnemer geeft aan zeer content te zijn en één deelnemer geeft aan niet content te zijn. Met de laatste deelnemer is de RUD Utrecht in gesprek over hoe de dienstverlening verbeterd kan worden. De RUD Utrecht merkt dat de gezamenlijke visie die is ontstaan door het traject Kleur Bekennen een positieve invloed heeft gehad op de samenwerking tussen de RUD Utrecht en haar deelnemers. Deze positieve invloed vertaalt zich verder in de concrete afspraken welke worden gemaakt in traject Samen op Weg.

Financieel en HRM

Wat	Indicator	Status	Toelichting
Uitvoeren jaarprogramma's 2021 van de partners conform de DVO's	<p><u>Sturing op:</u> Het realiseren van de DVO's</p> <p><u>Meting van:</u> De DVO's worden binnen de range van 90% - 110% gerealiseerd in geld.</p>		Als gevolg van de coronacrisis zien we dat er werkzaamheden zijn die onuitvoerbaar zijn (geweest) en mogelijk blijven dan wel die niet op de normale efficiënte manier kunnen worden uitgevoerd. Op basis van de huidige inschattingen en prognoses verwachten we ongeveer 90% van de productie te kunnen gaan realiseren. Dit is helemaal aan de onderkant van de range. Bepalend voor het behalen van 90% zal zijn of de maatregelen zoals ze inmiddels zijn niet meer intensifiëren en de vraaggestuurde producten voldoende op gang komen.

Wat	Indicator	Status	Toelichting
Ziekteverzuim	<p><u>Sturing op:</u> Een gezonde organisatie met gezonde medewerkers.</p> <p><u>Meting van:</u> Het ziektepercentage ligt niet hoger dan 5%.</p>		<p>Sturing op een gezonde organisatie met gezonde medewerkers is een continu proces. De RUD Utrecht zet in op duurzame inzetbaarheid, een goed Arbobeleid, verzuimpreventie en verzuimbegeleiding door de inzet van o.a. de volgende instrumenten: opleiding en ontwikkeling, inzet op talenten, het generatiepact en het Young Professionals-traject, MTO en PMO. Ook investeert de RUD ten behoeve van verzuimpreventie en -begeleiding in een ruime inzet van de bedrijfsarts, casemanager, bedrijfsmaatschappelijk werk en een coach.</p> <p>Het ziekteverzuimpercentage is in het derde kwartaal van 2021 nog steeds lager dan de norm van 5%. Momenteel is er sprake van een lichte stijging van het ziekteverzuim. In het eerste kwartaal was het percentage 3,36% en is het ziekteverzuimpercentage gestegen naar 3,71%. Er is ook een stijging in de meldingsfrequentie, die is namelijk gestegen van 0,77 naar 0,96.</p>

3.2 Handhaving

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

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

Hierbij worden de beleidsregels van het bevoegde gezag gevolgd. Waar nodig wordt, afhankelijk van het verleende mandaat, een sanctie opgelegd of voorbereid. Met de milieuklachtentelefoon wordt 24-uurs bereikbaarheid voor klachten en calamiteiten gerealiseerd. De werkprocessen worden uitgevoerd conform de kwaliteitseisen van de partners en het Dossier Afspraken en Protocollen (DAP), onderdeel van de Dienstverleningsovereenkomsten (DVO's) met de deelnemende partijen. Naast toezicht en handhaving adviseren wij individuele opdrachtgevers, afhankelijk van de gemaakte afspraken, op het gebied van specialistische milieuonderwerpen, informatie gestuurde handhaving, uitvoeringsbeleid en nieuwe ontwikkelingen zoals de Omgevingswet en de vierde tranche activiteitenbesluit.

Wat mag het kosten?

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

	Realisatie t/m 30 september 2021	Begroting t/m 30 september 2021	Prognose t/m 31 december 2021	Begroting t/m 31 december 2021	3e begrotingswijziging 2021	Begroting 2021 na wijziging
Baten	3.753.000	4.463.000	5.161.000	5.951.000	-790.000	5.161.000
Lasten	3.757.000	4.601.000	5.473.000	6.136.000	-663.000	5.473.000
Saldo	-4.000	-138.000	-312.000	-185.000	-127.000	-312.000

3.3 Vergunningverlening

Het programma Vergunningverlening wordt ingezet om adequate vergunningverlening en afhandeling van meldingen bij bedrijven en locaties uit te voeren. Het gaat daarbij om:

- WABO-vergunningen bij milieu-inrichtingen;
- meldingen in het kader van het Activiteitenbesluit;
- beschikkingen in het kader van de Wet bodembescherming;
- vergunningen en meldingen van het Vuurwerkbesluit;
- de Ontgrondingenwet;
- de Waterwet; en
- de Luchtvaartwet.

Hierbij worden de beleidsregels van het bevoegde gezag gevolgd. Afhankelijk van het verleende mandaat stellen wij hiervoor adviezen op of geven we de beschikkingen af (binnen het mandaat). Vergunningaanvragen moeten binnen wettelijke termijnen worden afgehandeld en meldingen moeten beoordeeld worden op juistheid en volledigheid. Beide procedures moeten geïntegreerd worden behandeld in het kader van de WABO, waarbij er aansluiting moet zijn met de gemeentelijke loketten. De werkprocessen worden uitgevoerd conform de kwaliteitseisen van de partners en het Dossier Afspraken en Protocollen (DAP), onderdeel van de DVO's met de deelnemende partijen. Naast het verrichten van vergunningverlening adviseren wij individuele opdrachtgevers, afhankelijk van de gemaakte afspraken, op het gebied van externe veiligheid, milieuzaken in bestemmingsplannen, specialistische milieuonderwerpen, uitvoeringsbeleid en nieuwe ontwikkelingen zoals de Omgevingswet en de vierde tranche activiteitenbesluit.

Wat mag het kosten?

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

	Realisatie t/m 30 september 2021	Begroting t/m 30 september 2021	Prognose t/m 31 december 2021	Begroting t/m 31 december 2021	3e begrotingswijziging 2021	Begroting 2021 na wijziging
Baten	4.428.000	4.633.000	6.125.000	6.178.000	-53.000	6.125.000
Lasten	4.305.000	4.771.000	6.273.000	6.361.000	-88.000	6.273.000
Saldo	123.000	-138.000	-148.000	-183.000	35.000	-148.000

3.4 Bedrijfsvoering

Wat willen we bereiken en wat gaan we daarvoor doen?

Inleiding

De RUD Utrecht bestaat uit een viertal teams, die weer onderverdeeld zijn in diverse clusters. De primaire teams betreffen 'handhaving en Vergunningverlening Bedrijven', 'Handhaving en Vergunningverlening bodem' en 'Water Natuur en landschap'. Het vierde team betreft Bedrijfsvoering. Het team Bedrijfsvoering levert ondersteuning op het vlak van personeel, informatie, organisatie, financiën, automatisering, communicatie en huisvesting/facilitaire zaken. In dit hoofdstuk zullen wij op hoofdlijnen rapporteren over de belangrijkste onderdelen zoals deze zijn opgenomen in de Programmabegroting 2021 en de Begrotingswijzigingen 2021.

Outputfinanciering en het verbeteren van de efficiency

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

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

Door de pandemie die COVID-19 heeft veroorzaakt is in 2020 in principe eenmalig afgeweken van de financieringsstructuur en is de variabele bijdrage omgezet in een vaste. Jammer genoeg zijn de COVID-19 maatregelen in de eerste vier maanden van 2021 ook nog steeds van kracht en zijn het zelfs de zwaarste maatregelen tot op heden gebleken. Vanaf mei 2021 zijn de maatregelen sterk afgenomen. Tijdens het schrijven van deze rapportage lijken de cijfer zich negatief te ontwikkelen. In de huidige prognose zijn we er (nog) vanuit gegaan dat er geen aanvullende maatregelen worden ingesteld die de werkzaamheden van de RUD Utrecht negatief beïnvloeden. . Voor het eerste halfjaar hebben de maatregelen de uitvoering van de werkzaamheden negatief beïnvloed. Voor sommige werkzaamheden hebben de maatregelen een negatief effect, waarbij het werk niet efficiënt of effectief kunnen worden uitgevoerd voor andere werkzaamheden omdat de vraag niet binnenkomt (denk aan nieuwe vergunningen, maar ook geluidscontroles bij evenementen, controles bij vuurwerkshows enz.) In de tweede helft van het jaar zien we verbeteringen, waarbij de meer vraaggestuurde producten de meeste aandacht vragen.

In de eerste bestuursrapportage hebben we aangekondigd dat in deze rapportage zou worden besloten of het noodzakelijk is de variabele bijdrage om te zetten naar een vaste vanwege achterblijvende opbrengsten. In goed overleg met deelnemers en op basis van de huidige cijfers en ontwikkelingen hebben we besloten voor 2021 conform de bestaande methode (dus een variabele bijdrage) af te rekenen.

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

De digitale overheid

De Omgevingswet (wederom uitgesteld naar 1 juli 2022) gaat grote gevolgen hebben voor overheden, aangezien het een andere kijk geeft op informatievoorziening. Ketenpartnerschap, het proactief digitaal beschikbaar stellen van informatie en het delen van databases zijn belangrijk en daar zijn landelijke afspraken en methodieken voor gemaakt in de vorm van het digitaal stelsel. Voor de RUD Utrecht is het noodzakelijk goed aangehaakt te zijn en op tijd maatregelen te nemen. Het traject Informatievoorziening op Orde moet ervoor zorgen dat de organisatie hier technisch klaar voor is.

De RUD Utrecht heeft reeds in 2020 de technische koppeling met het DSO tot stand gebracht en verwacht op dit gebied dus ook klaar te zijn voor de invoering van de Omgevingswet. Periodiek toetsen wij met deelnemers de werking hiervan. Iedere verandering bij

Informatievoorziening (ICT)

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

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

Informatievoorziening op Orde

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

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

- Rechtmatig informatiebeheer: het verwerken van eisen die gesteld worden vanuit de Archiefwet en processen inrichten vanuit informatiebeveiligingsbeleid en de Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG);
- Databeheer: eenduidige registratie en opslag volgens het metadataschema, afspraken met de opdrachtgevers vastleggen;
- Inrichting kernapplicatielandschap: inventarisatie voor de toekomstige VTH applicatie, ontwikkeling van de GIS infrastructuur; en
- Opzet nieuw informatiemodel: op basis van toekomstige ontwikkelingen en de informatiebehoefte van de organisatie en ketenpartners.

Implementatie nieuwe VTH applicatie

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

In het laatste kwartaal 2020 heeft de voorbereiding van een Europese aanbesteding voor het VTH-systeem plaatsgevonden. Begin 2021 is deze aanbesteding uitgezet, waarna deze in het eerste halfjaar is afgerond. Op dit moment is de implementatie in volle gang. De huidige verwachting is dat de RUD Utrecht begin 2022 zal overgaan op de nieuwe VTH applicatie. Het eerste halfjaar 2022 zal dan gebruikt worden om aanpassingen door te voeren en de laatste onderdelen door te ontwikkelen zodat de applicatie vanaf 1 juli 2022 geschikt is om te worden gebruikt onder de Omgevingswet.

Dossier Afspraken Procedures (DAP)

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

Overige projecten

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

Wij zien dat de belangrijkste projecten van het programma "Informatievoorziening op Orde" volgens planning verlopen. Deze ontwikkelingen zorgen inhoudelijk ook voor de eerste resultaten. De aanbesteding van het VTH-systeem en de wensen op het gebied van koppelvlakken en benodigde

informatie is veel specifiek uitgevraagd. De RUD Utrecht heeft veel duidelijker voor ogen waar haar wensen en behoeften liggen op het gebied van informatiedeling, informatie beschikbaar maken op kaart en het koppelen van informatie om zo het werk voor onze medewerkers makkelijker en kwalitatief beter te maken. Daarnaast zijn een aantal projecten ook van belang om de pilot van de RGT app (zie innovatie) op een juiste wijze uit te kunnen voeren.

Thuiswerken en Remote Desktop Services (RDS)

De meeste medewerkers van de RUD Utrecht werken nog hoofdzakelijk thuis. Vanaf begin september zijn er teamdagen ingevoerd, waardoor de medewerkers gemiddeld één dag naar kantoor komen om ook met hun directe collega's te kunnen samenwerken. De maanden voor september is het kantoor minimaal gebruikt. Deze nieuwe situatie heeft ertoe geleid dat de RDS omgeving verder is ingericht en waar mogelijk is geoptimaliseerd. De devices (surfaces en laptops) zijn nu in principe zodanig ingericht en de omgeving is zodanig ingesteld, dat thuiswerken technisch gezien net zo goed zou moeten gaan als werken op het kantoor netwerk. We hebben de tot op heden geconstateerd dat er weinig verstoringen zijn en dat thuiswerken technisch goed mogelijk is. Nu de verwachting is dat na deze pandemie er echt op een andere wijze zal worden gewerkt (meer tijd- en plaats onafhankelijk) is er begin 2021 een pilot gestart om te onderzoeken welke devices hiervoor het meest geschikt zijn. Daarnaast wordt in deze pilot ook onderzocht hoe er op een goede wijze remote ondersteuning en beheer kan worden uitgevoerd als de devices niet (of veel minder vaak) in het kantoor netwerk worden aangesloten.

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

Innovatie

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

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

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

RGT app inclusief pilot:

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

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

Deze controles kennen verschillende varianten. Van integrale controles op locatie, tot themacontroles en administratieve controles. De uiteindelijke doelstelling is de milieu- en veiligheidsrisico's zo veel mogelijk te beperken en de beschikbare middelen zo efficiënt mogelijk in te zetten.

Door gebruik te maken van interne en externe databronnen en beide te combineren zijn er meer mogelijkheden om onregelmatigheden vanuit de data te bepalen en zijn er meer mogelijkheden om de volledigheid van de data te borgen. Door een zo actueel mogelijk bedrijvenbestand voor/van onze deelnemers beschikbaar te hebben en deze te koppelen met de risico-inschatting (inventarisatie), kunnen we daar controleren waar de risico's het hoogst zijn. Hiermee wordt informatiegericht en risico-gestuurd toezicht en handhaving in de praktijk gebracht.

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

Op dit moment wordt de laatste hand gelegd aan de evaluatie van de pilot en worden de voorbereidingen getroffen voor het vervolgtraject.

Project Stikstof:

De RUD Utrecht is samen met de provincie Utrecht een vervolg aan het vormgeven voor het integrale project in het kader van strategische advisering en data analyse ten behoeve van de gebiedsgerichte aanpak van de stikstofproblematiek. Afgelopen jaar hebben wij als onderdeel van de verkenning van programmatische aanpak luchtwassers (PAL) een effectstudie uitgevoerd van potentiële risico's van luchtwassers in de Provincie Utrecht. Momenteel werken wij aan een vervolg van deze effectstudie, onder andere door een aanvullende effectstudie en een verdere vormgeving van PAL. Op dit moment hebben wij tevens de eerste resultaten voor de verkenningen voor gebiedsgerichte maatregelen, die zich met name richten in mitigerende maatregelen door transformatie landbouwpercelen en ontwikkeling van landschapselementen. Ook de eerste resultaten hiervan zijn deels veel belovend en zullen binnenkort met de Taskforce Stikstof gedeeld worden. Op dit moment werken wij tevens aan een verdere integrale analyse van de verschillende stikstofbronnen binnen de provincie Utrecht. Voor stalemissies hebben wij de Data Matrix Analyse Stikstof (DMAS) Utrecht ontwikkeld, die een zeer uitgebreide dataset bevat van zowel geaggregeerde vergunningsdata van verschillende bronnen (gemeente, provincie en RIVM) als ook geaggregeerde staldata van RVO en effectstudies van het RIVM. Door deze integratie van bronnen is het mogelijk om zeer specifieke onderzoeksvragen en data analyses uit te voeren om stikstofbronnen en effecten in beeld te brengen, bijvoorbeeld met betrekking tot latente ruimte in vergunningen, verschillen tussen vergunning en stalbezetting, onbekende of sterk gewijzigde bedrijfssituaties en zicht op de meest effectieve en efficiënte maatregelen om stikstof ruimte te creëren. Momenteel werken wij tevens aan een uitbreiding van de DMAS met agrarische en niet-agrarische emissiebronnen en effecten, zoals bemesten en beweiden en industrie en diensten. Gezamenlijk met de Taskforce Stikstof werken we aan verschillende onderzoeksvragen om verder te onderzoeken met de DMAS.

Data en informatieoverdracht bodem

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

HRM

De RUD Utrecht wil een aantrekkelijke werkgever zijn en bevordert daarom de ontwikkeling van al haar medewerkers. Op deze manier kunnen de medewerkers optimaal gebruik maken van hun talent en kunnen zij zichzelf voortdurend aanpassen aan de veranderende omgeving en bijbehorende ontwikkelingen. Vanuit dit thema is er aandacht voor het thema opleiden en ontwikkelen. Aan alle RUD-ers is gevraagd na te denken over hun ontwikkeling, competenties en talenten. Deze punten worden besproken in het "goede gesprek", CAO 2018-2019, tussen de medewerker en de leidinggevende. Op deze manier krijgen we steeds beter zicht op welke talenten we in huis hebben en kunnen we de verbinding leggen met de opgaven van de RUD Utrecht en zijn deelnemers.

Ook is er continu aandacht voor duurzame inzetbaarheid, instroom van nieuwe medewerkers, en kennisbehoud. Daarom kunnen medewerkers gebruik maken van het generatiepact. Het doel van het generatiepact is de duurzame inzetbaarheid van de oudere medewerkers te vergroten en daarbij ruimte te creëren voor de instroom van nieuwe medewerkers. In 2019 hebben de eerste medewerkers gebruik gemaakt van het generatiepact, en ook in 2021 maken enkele medewerkers weer gebruik van het generatiepact. Om de jonge medewerkers te binden en boeien hebben we een Young Professional programma.

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

Facilitair:

De RUD Utrecht is gehuisvest in het provinciehuis van Utrecht op de 10^{de} en 2^{de} verdieping. De 10^{de} verdieping is ingericht volgens het flexibele werkplekconcept met kantoortuinen. Dit concept is niet goed bruikbaar in een situatie waarin meer hybride gaat worden gewerkt. Daarnaast zijn de vergaderzalen niet geschikt voor hybride vergaderen. Derhalve is besloten in augustus 2021 een deel van de 10^{de} verdieping te verbouwen en de vergaderzalen aan te passen aan de nieuwe manier van werken die ook hybride vergaderen mogelijk maakt. Helaas is de 2^e verdieping tijdelijk niet beschikbaar. Op dit moment worden er gesprekken gevoerd met de provincie (als verhuurder) hoe hiermee om te gaan.

Financiën:

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

Wat mag het kosten?

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

	Realisatie t/m 30 september 2021	Begroting t/m 30 september 2021	Prognose t/m 31 december 2021	Begroting t/m 31 december 2021	3e begrotingswijziging 2021	Begroting 2021 na wijziging
Baten	2.930.000	2.966.000	3.973.000	3.955.000	18.000	3.973.000
Lasten	2.668.000	3.271.000	3.948.000	4.361.000	-413.000	3.948.000
Saldo	262.000	-305.000	25.000	-406.000	431.000	25.000

4. Financiën

4.1 Financiële positie per 30 september 2021

ACTIVA	30 september 2021	31 december 2020	30 september 2020
Vaste activa			
- Investerings met een economisch nut	€ 302.000	€ 188.000	€ 141.000
<i>Materiële vaste activa</i>	€ 302.000	€ 188.000	€ 141.000
Totaal vaste activa	€ 302.000	€ 188.000	€ 141.000
Vlottende activa			
- Vorderingen op openbare lichamen	€ 4.049.000	€ 602.000	€ 2.563.000
- Uitzettingen in 's Rijks schatkist	€ 1.401.000	€ 2.223.000	€ 2.196.000
<i>Uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan één jaar</i>	€ 5.450.000	€ 2.825.000	€ 4.759.000
- Nog te ontvangen bedragen	€ 6.000	€ 1.052.000	€ 10.000
- Vooruitbetaalde bedragen	€ 83.000	€ 185.000	€ 43.000
<i>Overlopende activa</i>	€ 89.000	€ 1.237.000	€ 53.000
- Banksaldi	€ 287.000	€ 21.000	€ 250.000
<i>Liquide middelen</i>	€ 287.000	€ 21.000	€ 250.000
Totaal vlottende activa	€ 5.826.000	€ 4.083.000	€ 5.062.000
Totaal activa	€ 6.128.000	€ 4.271.000	€ 5.203.000
PASSIVA	30 september 2021	31 december 2020	30 september 2020
Vaste passiva			
- Algemene reserve	€ 709.000	€ 683.000	€ 684.000
- Bestemmingsreserves	€ 673.000	€ 474.000	€ 650.000
- Gerealiseerd resultaat	€ 657.000	€ 502.000	€ 373.000
<i>Eigen vermogen</i>	€ 2.039.000	€ 1.659.000	€ 1.707.000
Totaal vaste passiva	€ 2.039.000	€ 1.659.000	€ 1.707.000
Vlottende passiva			
- Overige schulden	€ 373.000	€ 223.000	€ 153.000
<i>Netto vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan één jaar</i>	€ 373.000	€ 223.000	€ 153.000
- Vooruit ontvangen van deelnemers/te verrekenen met deelnemers	€ 2.429.000	€ 1.021.000	€ 2.021.000
- Nog te betalen bedragen	€ 1.287.000	€ 1.368.000	€ 1.322.000
<i>Overlopende passiva</i>	€ 3.716.000	€ 2.389.000	€ 3.343.000
Totaal vlottende passiva	€ 4.089.000	€ 2.612.000	€ 3.496.000
Totaal passiva	€ 6.128.000	€ 4.271.000	€ 5.203.000

4.2 Toelichting op de financiële positie per 30 september 2021

Investerings met een economisch nut

De investeringen zijn in de eerste negen maanden van het jaar toegenomen. Dit heeft te maken met investeringen die gedurende het jaar zijn gedaan in huisvesting en ICT. Wel lopen de investeringen nog achter op de begroting. De verwachting is dat de begrote investeringen voor het volledige jaar niet helemaal gehaald zullen gaan worden in de resterende maanden. Voor de resterende maanden van 2021 en de eerste maanden van 2022 staan investeringen voor ICT van zowel het nieuwe VTH-zaaksysteem als nieuwe devices (laptops en surfaces) op de planning.

Vorderingen op openbare lichamen

De vorderingen op openbare lichamen zijn de vorderingen op de deelnemers van de RUD Utrecht. De hoogte van de vorderingen hangt samen met de nog niet betaalde (voorschot) bijdragen van de deelnemers. Het huidig openstaand bedrag van € 4.049.000 betreft met name de vooruit gefactureerde bijdrage van het vierde kwartaal 2021.

Uitzettingen in 's Rijks schatkist

De uitzettingen in 's Rijks schatkist zijn gedaald ten opzichte van september 2020. De voornaamste oorzaak hiervan is dat we ten opzichte van 30 september 2020 een flinke toename zien in de vlottende activa 'Vorderingen op openbare lichamen'. Dit wil zeggen dat de rekeningen voor het vierde kwartaal van een aantal deelnemers vorig jaar op 30 september 2020 al betaald was en deze middelen dus ook al waren uitgezet in 's Rijks schatkist. De lichte stijging toename in de vlottende passiva 'Vooruit ontvangen bedragen van onze deelnemers' compenseert de daling in de uitzettingen in 's Rijks schatkist nog gedeeltelijk doordat deze middelen al wel zijn ontvangen en dus ook uitgezet.

Banksaldi

Het banksaldi betreft het saldo op de lopende bankrekening van het RUD. De bankrekening wordt dagelijks afgeroomd naar € 250.000. Deze afroming vindt dagelijks plaats en doordat er na afroming nog een betaling is binnengekomen is het bedrag op balansdatum tijdelijk hoger dan het maximumbedrag van € 250.000.

Eigen vermogen

Het gerealiseerde resultaat per 30 september betreft € 657.000. Van de bestemmingsreserves die in 2020 zijn gevormd onttrekken we € 278.000. Dit betreft € 75.000 voor het nieuwe VTH-Zaaksysteem en € 203.000 voor de voorbereiding op de Omgevingswet. Daarnaast is de hoogte van de Algemene Reserve gestegen met € 25.000 eind 2020. Dit jaar is de verwachting dat we met een negatief resultaat zullen afsluiten, doordat we enerzijds kosten moeten maken om de RUD voor te bereiden op de Omgevingswet en anderzijds omdat we als gevolg van de coronacrisis veel minder productie kunnen realiseren met als gevolg een lagere variabele bijdrage. We verwachten echter dat de huidige Algemene Reserve (€ 709.000) voldoende is om dit negatieve saldo te dekken door gerealiseerde besparingen. Uiteraard sturen we er op aan het verlies zoveel mogelijk te beperken.

Overige schulden

De overige schulden betreffen volledig het crediteuren saldo. De stijging ten opzichte van jaareinde 2020 heeft te maken met het feit dat op 30 september 2021 een gedeelte van de huur nog niet is betaald.

Vooruit ontvangen van deelnemers/te verrekenen met deelnemers

Het saldo betreft de vooruit gefactureerde bijdragen van het vierde kwartaal. Deze post hangt samen met de "Vorderingen op openbare lichamen" en de "Uitzettingen in 's Rijks schatkist". De lichte stijging in de "Vooruit ontvangen van deelnemers" ten opzichte van 30 september 2020 hangt samen met de uitbereidingen van de uitvoeringsplannen.

Nog te betalen bedragen

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

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

Programma's	Realisatie t/m 30 september 2021			Begroting t/m 30 september 2021		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
1 Handhaving	3.753.000	3.757.000	-4.000	4.463.000	4.601.000	-138.000
Directe <i>variabele</i> kosten handhaving	2.935.000	2.930.000	5.000	3.617.000	3.613.000	4.000
Directe <i>vaste</i> kosten handhaving	818.000	827.000	-9.000	846.000	988.000	-142.000
2 Vergunningverlening	4.428.000	4.305.000	121.000	4.633.000	4.771.000	-138.000
Directe <i>variabele</i> kosten vergunningverlening	3.588.000	3.433.000	153.000	3.766.000	3.756.000	10.000
Directe <i>vaste</i> kosten vergunningverlening	840.000	872.000	-32.000	867.000	1.015.000	-148.000
PUEV	-	-	-	-	-	-
3 Bedrijfsvoering	2.930.000	2.668.000	262.000	2.966.000	3.271.000	-305.000
Totaal programma's	11.111.000	10.730.000	379.000	12.062.000	12.643.000	-581.000
Loon- en prijscompensatie	-	-	-	-	-	-
Onvoorzien	-	-	-	-	-	-
Totaal saldo van de baten en lasten	11.111.000	10.730.000	379.000	12.062.000	12.643.000	-581.000
Toevoeging/onttrekking aan reserves:						
- Innovatie (Kleur bekennen)	-	-	-	-	-	-
- Transitie en outputfinanciering	-	-	-	-	-	-
- Asbest	-	-	-	-	-	-
- VTH Zaaksysteem	75.000	-	75.000	75.000	-	75.000
- Omgevingswet	203.000	-	203.000	503.000	-	503.000
- Persoonsgebonden opleidingsbudget	-	-	-	-	-	-
- Informatie gestuurde handhaving	-	-	-	-	-	-
Gerealiseerd resultaat	11.389.000	10.730.000	657.000	12.640.000	12.643.000	-3.000

Programma's	Prognose t/m 31 december 2021			Begroting t/m 31 december 2021		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
1 Handhaving	5.161.000	5.473.000	-312.000	5.951.000	6.136.000	-185.000
Directe <i>variabele</i> kosten handhaving	3.962.000	4.280.000	-318.000	4.823.000	4.817.000	6.000
Directe <i>vaste</i> kosten handhaving	1.199.000	1.193.000	6.000	1.128.000	1.319.000	-191.000
2 Vergunningverlening	6.125.000	6.273.000	-148.000	6.178.000	6.361.000	-183.000
Directe <i>variabele</i> kosten vergunningverlening	4.981.000	5.050.000	-69.000	5.021.000	5.008.000	13.000
Directe <i>vaste</i> kosten vergunningverlening PUEV	1.144.000	1.223.000	-79.000	1.157.000	1.353.000	-196.000
3 Bedrijfsvoering	3.973.000	3.948.000	25.000	3.955.000	4.361.000	-406.000
Totaal programma's	15.259.000	15.694.000	-435.000	16.084.000	16.858.000	-774.000
Loon- en prijscompensatie	-	-	-	-	-	-
Onvoorzien	-	-	-	-	-	-
Totaal saldo van de baten en lasten	15.259.000	15.694.000	-435.000	16.084.000	16.858.000	-774.000
Toevoeging/onttrekking aan reserves:						
- Innovatie (Kleur bekennen)	-	-	-	-	-	-
- Transitie en outputfinanciering	-	-	-	-	-	-
- ISV gelden - geluid SBG	-	-	-	-	-	-
- Asbest	-	-	-	-	-	-
- VTH Zaaksysteem	100.000	-	100.000	100.000	-	100.000
- Omgevingswet	270.000	-	270.000	670.000	-	670.000
- Persoonsgebonden opleidingsbudget	-	-	-	-	-	-
- Informatie gestuurde handhaving	-	-	-	-	-	-
Geprognotiseerd resultaat	15.629.000	15.694.000	-65.000	16.854.000	16.858.000	-4.000

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

Algemeen

Vanaf de invoering van outputfinanciering zijn de opbrengsten deels variabel, deels vast. De vaste bijdrage (ter dekking van de directe vaste kosten in de programma's Handhaving, Vergunningverlening en het gehele programma Bedrijfsvoering) zijn voor negen maanden opgenomen (3/4 van het jaarbedrag). De opbrengsten zoals opgenomen onder de programma's Handhaving en Vergunningverlening op de regels "directe variabele kosten" (baten) zijn opgenomen op basis van de werkelijke productie van de eerste negen maanden.

Op totaalniveau is voor het gehele jaar de prognose dat een negatief resultaat van € 65.000 zal worden gerealiseerd. Hierbij is rekening gehouden met een aframing van ongeveer 10% van de UVP's in verband veroorzaakt door de in 2021 geldende beperkende coronamaatregelen (met name in het eerste halfjaar). Dit is ook de achterstand in productie op de UVP's die we uiteindelijk verwachten voor 2021.

Bedrijfsvoering

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

Programma's (kosten gedekt uit vaste bijdrage)	Realisatie t/m 30 september 2021			Begroting t/m 30 september 2021		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Directe <i>vaste</i> kosten handhaving	818.000	827.000	-9.000	846.000	988.000	-142.000
Directe <i>vaste</i> kosten vergunningverlening	840.000	872.000	-32.000	867.000	1.015.000	-148.000
Bedrijfsvoering	2.930.000	2.668.000	262.000	2.966.000	3.271.000	-305.000
Totaal vaste bijdrage	4.588.000	4.367.000	221.000	4.679.000	5.274.000	-595.000

Programma's (kosten gedekt uit vaste bijdrage)	Prognose t/m 31 december 2021			Begroting t/m 31 december 2021		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Directe <i>vaste</i> kosten handhaving	1.199.000	1.193.000	6.000	1.128.000	1.319.000	-191.000
Directe <i>vaste</i> kosten vergunningverlening	1.144.000	1.223.000	-79.000	1.157.000	1.353.000	-196.000
Bedrijfsvoering	3.973.000	3.948.000	25.000	3.955.000	4.361.000	-406.000
Totaal vaste bijdrage	6.316.000	6.364.000	-48.000	6.240.000	7.033.000	-793.000

Doordat de inwerkingtreding van de Omgevingswet is uitgesteld naar 1 juli 2022 was herplanning en herfasering van de voorbereiding op de komst van deze wet noodzakelijk. De Ontwikkelkosten die hiermee gemoeid zijn zullen gedeeltelijk doorschuiven naar 2022. Daarnaast wordt € 100.000 aan Kapitaallasten niet meer verwacht in 2021, aangezien een deel van de investeringen in het nieuwe VTH-zaaksysteem doorschuiven naar 2022. In verband met dit zelfde uitstel wordt daarnaast € 62.000 aan lasten voor Overige Materiele budget niet meer gemaakt. Voor meer details verwijzen we naar hoofdstuk 4.6. Het negatieve geprognostiseerde resultaat van € 48.000 zal volledig gedekt worden uit de hiervoor getroffen bestemmingsreserves.

Handhaving

	Realisatie t/m 30 september 2021			Begroting t/m 30 september 2021		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Programma handhaving						
Directe <i>variabele</i> kosten handhaving	2.935.000	2.930.000	5.000	3.617.000	3.613.000	4.000
Totaal variabele bijdrage	2.935.000	2.930.000	5.000	3.617.000	3.613.000	4.000

	Prognose t/m 31 december 2021			Begroting t/m 31 december 2021		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Programma handhaving						
Directe <i>variabele</i> kosten handhaving	3.962.000	4.280.000	-318.000	4.823.000	4.817.000	6.000
Totaal variabele bijdrage	3.962.000	4.280.000	-318.000	4.823.000	4.817.000	6.000

Voor het programma Handhaving verwachten we dat voor 2021 de opbrengsten lager zullen zijn dan de lasten (- € 318.000). Als gevolg van de coronacrisis kunnen we minder werk leveren dan gepland, wat tot nu toe resulteert in een achterstand van 14% op de gehele DVO. De opbrengsten van de UVP's voor Handhaving zijn met ongeveer 9% afgeraamd, dit percentage verwachten we ook als uiteindelijke achterstand in productie voor 2021. De cijfers (prognose t.o.v. begroting) laten bij Handhaving een grotere daling zien dan deze 9%. Dit is het geval, omdat bij de initiële begroting een verdeling tussen Handhaving en Vergunningverlening op basis van de begrote opbrengsten wordt gemaakt en bij deze tweede Bestuursrapportage de verdeling wordt aangepast op basis van de realisatie.

Vergunningverlening

	Realisatie t/m 30 september 2021			Begroting t/m 30 september 2021		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Programma vergunningverlening						
Directe <i>variabele</i> kosten vergunningverlening	3.588.000	3.433.000	153.000	3.766.000	3.756.000	10.000
Totaal variabele bijdrage	3.588.000	3.433.000	153.000	3.766.000	3.756.000	10.000

	Prognose t/m 31 december 2021			Begroting t/m 31 december 2021		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Programma vergunningverlening						
Directe <i>variabele</i> kosten vergunningverlening	4.981.000	5.050.000	-69.000	5.021.000	5.008.000	13.000
Totaal variabele bijdrage	4.981.000	5.050.000	-69.000	5.021.000	5.008.000	13.000

Voor het programma Vergunningverlening verwachten we dat voor 2021 de opbrengsten lager zullen zijn dan de lasten (- € 69.000). Als gevolg van de coronacrisis kunnen we minder werk leveren dan gepland, wat tot nu toe resulteert in een achterstand van 14% op de gehele DVO. De opbrengsten van de UVP's van Vergunningverlening zijn met ongeveer 10% afgeraamd, dit percentage verwachten we ook als uiteindelijke achterstand in productie voor 2021. De cijfers (prognose t.o.v. begroting) laten bij Vergunningverlening een lagere daling zien dan deze 10%. Dit is het geval, omdat bij de initiële begroting een verdeling tussen Handhaving en Vergunningverlening op basis van de begrote opbrengsten wordt gemaakt en bij deze Tweede Bestuursrapportage de verdeling wordt aangepast op basis van de realisatie.

Omdat er veel vacatureruimte voor vaste medewerkers met ingehuurde medewerkers wordt ingevuld bij Vergunningverlening (door krapte op de arbeidsmarkt), is de flexibele schil in dit gedeelte van de organisatie groter. Hierdoor konden de geprognoseerde lasten meer naar beneden bijgesteld worden dan bij Handhaving, met als effect een kleiner negatief resultaat dan bij Handhaving.

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

	Realisatie t/m 30 september 2021	Begroting t/m 30 september 2021	Prognose t/m 31 december 2021	Begroting t/m 31 december 2021	3e begrotingswijziging 2021	Begroting 2021 na wijziging
Lasten						
Personeel	7.515.000	7.721.000	10.530.000	10.294.000	236.000	10.530.000
Personeel van derden	1.273.000	2.314.000	2.064.000	3.085.000	-1.021.000	2.064.000
Kapitaallasten	72.000	240.000	220.000	320.000	-100.000	220.000
Huisvestingskosten en ICT	1.123.000	1.217.000	1.644.000	1.623.000	21.000	1.644.000
Overige materieel budget	359.000	413.000	489.000	551.000	-62.000	489.000
Ontwikkelkosten	391.000	738.000	747.000	984.000	-237.000	747.000
Onvoorzien	-	-	-	-	-	-
Stelpost loon- en prijscompensatie	-	-	-	-	-	-
Kosten ISV	-	-	-	-	-	-
Kosten IGH	-	-	-	-	-	-
Totaal lasten	10.733.000	12.643.000	15.694.000	16.857.000	-1.163.000	15.694.000
Baten						
Vaste bijdrage deelnemers	4.571.000	4.571.000	6.094.000	6.094.000	-	6.094.000
Variabele bijdrage deelnemers	5.905.000	6.783.000	8.177.000	9.044.000	-867.000	8.177.000
Aanvullende opdrachten	753.000	785.000	1.079.000	1.047.000	32.000	1.079.000
Aanvullende materiele middelen	52.000	92.000	134.000	123.000	11.000	134.000
Onvoorzien ingezet t.b.v. productie achterstand	-169.000	-169.000	-225.000	-225.000	-	-225.000
Totaal baten	11.112.000	12.062.000	15.259.000	16.083.000	-824.000	15.259.000
Toevoeging/onttrekking aan reserves:						
Omgevingswet	203.000	503.000	270.000	670.000	-400.000	270.000
VTH zaakstelsysteem	75.000	75.000	100.000	100.000	-	100.000
Gerealiseerde resultaat	657.000	-3.000	-65.000	-4.000	-61.000	-65.000

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

Gerealiseerd resultaat

Per 30 september heeft de RUD een resultaat gerealiseerd van € 657.000. Er is momenteel weliswaar een achterstand van 14% in productie op de DVO als gevolg van de beperkende coronamaatregelen, maar dit gerealiseerde resultaat wordt momenteel nog positief beïnvloed omdat de Kapitaallasten, Overig Materieel Budget en de Ontwikkelkosten nog ruim achter blijven op de begroting. We verwachten echter wel dat nog een groot deel van deze uitgaven in 2021 zullen plaatsvinden. Door het verschuiven van de datum van inwerkingtreding van de Omgevingswet naar 1 juli 2022 verschuiven de activiteiten die gemoeid gaan met het voorbereiden van de RUD Utrecht op deze wet ook gedeeltelijk. Hier tegenover staat ook dat we minder onttrekken aan de bestemmingsreserve "Omgevingswet". Daarnaast verwachten we € 100.000 minder Kapitaallasten en € 62.000 minder lasten voor devices door het uitstellen van enkele investeringsbeslissingen als gevolg van het uitstel van de Omgevingswet.

Geprognostiseerd resultaat

Over geheel 2021 verwachten we uiteindelijk een negatief resultaat van -€ 65.000. Door de coronacrisis gaat een deel van de productie niet gerealiseerd worden en daarom zijn de opbrengsten verlaagd (zowel de DVO middels de uitvoeringsplannen en de aanvullende opdrachten) in het geprognostiseerde resultaat. Het gaat om € 867.000 van de UVP's, een aframing van 10%. Deze 10% is ook de verwachte achterstand op de productie in 2021. Gedurende de eerste helft van 2021 hebben we te maken gehad met zware coronamaatregelen. Halverwege het jaar was de productieachterstand opgelopen tot 17%. Inmiddels heeft de RUD Utrecht dit weten terug te brengen naar 14%. Per jaar einde verwacht de RUD Utrecht dit verder terug te hebben gebracht naar 10%. Ter vergelijking: 2020 was een jaar waarin in de laatste tien maanden de gevolgen van de coronamaatregelen merkbaar waren in de productiviteit en uiteindelijk heeft dit tot een achterstand van 9% op de DVO afspraken geleid. In 2021 verwachten we dus een iets groter effect van 10%. Omdat er in 2021 (door krapte op de huidige arbeidsmarkt) veel vacatureruimte voor vaste medewerkers is ingevuld door ingehuurde medewerkers, kon ook de prognose van de personeelslasten (deels) naar beneden worden bijgesteld. Dit was in meerdere mate het geval mij vergunningverlening dan bij handhaving. Desondanks draagt de aframing van de variabele bijdrage nog wel bij aan een negatief resultaat. Om in ieder geval een deel van het productieverlies op te kunnen vangen, is in de eerste Bestuursrapportage al voorgesteld om de post Onvoorzien ter dekking hiervan te gebruiken.

Recentelijk zijn werknemers -en werkgeverspartijen tot een onderhandelakkoord m.b.t. de nieuwe CAO gekomen. Dit betekent hogere werkgeverslasten voor de RUD (voor 2021 totaal € 230.000, waarvan met € 150.000 nog geen rekening was gehouden in de begroting). Daarnaast zien we nog dat er hogere lasten zijn ontstaan voor de ICT dienstverlening (€ 21.000).

De kapitaallasten zullen € 100.000 lager zijn dan begroot. Een deel van de investering in het nieuwe VTH-zaaksysteem en bijbehorende afschrijvingen zullen pas in 2022 worden gerealiseerd. Door uitstel van de inwerkingtreding van de Omgevingswet en de thuiswerksituatie in verband met corona moesten belangrijke investeringsbeslissingen worden uitgesteld. Daarnaast weten we inmiddels ook dat € 62.000 van de lasten m.b.t. Overig Materieel budget (apparatuur) niet meer gemaakt zullen worden in 2021 eveneens door uitstel van deze investeringsbeslissingen.

De datum van inwerkingtreding van de Omgevingswet is uitgesteld en hierdoor was herfasering en herplanning van de voorbereidingen op de Omgevingswet noodzakelijk. Een deel van de geprognostiseerde lasten zal dit jaar niet meer gemaakt worden, maar er dienen wel voldoende middelen te zijn om in 2022 de laatste voorbereidingen te treffen.

Individuele posten overzicht baten en lasten

Personeel en Personeel van Derden

Deze posten vallen gezamenlijk € 785.000 lager uit dan begroot. Dit ligt ten grondslag in onderstaande:

- Aframingen UVP met als gevolg lagere personeelslasten (-€ 867.000)
- Extra aanvullende opdrachten (€ 32.000)
- Hogere werkgeverslasten nieuwe CAO (onderhandelakkoord) (€ 150.000)
- Lagere lasten woon-werkverkeer door meer thuis werken (-€ 20.000)
- Minder inhuur bij Bedrijfsvoering voor nieuwe VTH-zaaksysteem (-€ 30.000)
- Niet ingevulde vacatureruimte medewerkers Bedrijfsvoering (-€ 50.000)

Kapitaallasten

Deze lasten vallen € 100.000 lager uit dan begroot. Een deel van de investeringen in het nieuwe VTH-zaaksysteem zijn uitgesteld naar 2022, zoals hier boven omschreven.

Huisvestingskosten en ICT

Deze lasten vallen € 21.000 hoger uit dan begroot. De lasten voor de ICT dienstverlening vanuit de gemeente Houten vallen naar verwachting hoger uit dan oorspronkelijk begroot.

Overig Materieel Budget

€ 62.000 aan lasten (kosten voor apparatuur) zullen lager uitvallen dan begroot doordat de uitgaven zijn doorgeschoven naar 2022, zoals hier boven beschreven.

Ontwikkelkosten

Vanwege uitstel van de inwerkingtreding van de Omgevingswet is een gedeelte van de activiteiten om de RUD Utrecht voor te bereiden op de komst van deze wet doorgeschoven naar 2022.

Variabele bijdrage deelnemers

De variabele bijdrage valt € 867.000 lager uit dan begroot doordat de UVP's zijn afgeraamd. De UVP's geven nu een actuelere en realistischere inschatting van te realiseren productie per jaareinde. De oorzaak van de aframing is te vinden in de beperkende coronamaatregelen.

Aanvullende materiele middelen

In verband met extra uitgevoerde werkzaamheden voor de provincie zijn er € 11.000 meer opbrengsten dan geprognostiseerd.

Aanvullende opdrachten

Ten opzichte van de vorige Bestuursrapportage is er € 32.000 aan aanvullend werk bijgekomen. Dit resulteert op totaalniveau in € 1.079.000 aan aanvullend werk voor 2021.

Deze aanvullende opdrachten zijn:

Opdrachtgever / omschrijving:	Waarde:
Amersfoort: Energie, Vetgasfabriek, Handhaving, geluidsmeting en actualisatie bedrijven bestand	89.158
Baarn: diverse opdrachten < € 25.000	4.909
Bunschoten: diverse opdrachten < € 25.000	4.994
Eemnes: diverse opdrachten < € 25.000	3.825
Houten: Advisering Windpark I, ecologisch advisering en complexe dossiers	82.595
Leusden: Bodemkwaliteitskaart, milieuadviesing	34.285
Lopik: diverse opdrachten < € 25.000	3.825
Nieuwegein: diverse opdrachten < € 25.000	3.825
Soest: Ecologische Advisering, Bodemkwaliteitskaart	26.137
Utrecht: diverse opdrachten < € 25.000	2.900
Woudenberg: diverse opdrachten < € 25.000	6.220
Provincie Utrecht: materiele middelen, Asbestdaken, bodem en verschillende Spoedlocaties, WKO systeem, Warme overdracht Omgevingswet Bodem en complexe dossiers	781.492
TOTAAL opdrachtgevers	1.044.165
Derden	34.562
TOTAAL aanvullende opdrachten	1.078.727

De Aanvullende Opdrachten betreffen verschillende werkzaamheden:

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

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

5. Voorgestelde derde begrotingswijziging 2021

Programma's	Begroting t/m 31 december 2021			3e begrotingswijziging 2021			Begroting 2021 na wijziging		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
1 Handhaving	5.951.000	6.136.000	-185.000	-790.000	-663.000	-127.000	5.161.000	5.473.000	-312.000
Directe <i>variabele</i> kosten handhaving	4.823.000	4.817.000	6.000	-861.000	-537.000	-324.000	3.962.000	4.280.000	-318.000
Directe <i>vaste</i> kosten handhaving	1.128.000	1.319.000	-191.000	71.000	-126.000	197.000	1.199.000	1.193.000	6.000
2 Vergunningverlening	6.178.000	6.361.000	-183.000	-53.000	-88.000	35.000	6.125.000	6.273.000	-148.000
Directe <i>variabele</i> kosten vergunningverlening	5.021.000	5.008.000	13.000	-40.000	42.000	-82.000	4.981.000	5.050.000	-69.000
Directe <i>vaste</i> kosten vergunningverlening	1.157.000	1.353.000	-196.000	-13.000	-130.000	117.000	1.144.000	1.223.000	-79.000
3 Bedrijfsvoering	3.955.000	4.361.000	-406.000	18.000	-413.000	431.000	3.973.000	3.948.000	25.000
Totaal programma's	16.084.000	16.858.000	-774.000	-825.000	-1.164.000	339.000	15.259.000	15.694.000	-435.000
Loon- en prijscompensatie	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Onvoorzien	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totaal lasten	16.084.000	16.858.000	-774.000	-825.000	-1.164.000	339.000	15.259.000	15.694.000	-435.000
Toevoeging/onttrekking aan reserves:									
- VTH Zaaksysteem	100.000	-	100.000	-	-	-	100.000	-	100.000
- Omgevingswet	670.000	-	670.000	-400.000	-	-400.000	270.000	-	270.000
Geprognostiseerd resultaat	16.854.000	16.858.000	-4.000	-1.225.000	-1.164.000	-61.000	15.629.000	15.694.000	-65.000

Aan de hand van deze Tweede Bestuursrapportage willen wij een derde begrotingswijziging voor 2021 voorstellen. Deze begrotingswijziging bouwt voort op de tweede begrotingswijziging, die op 2 juli 2021 door het Algemeen Bestuur is goedgekeurd.

De baten over 2021 vallen € 825.000 lager uit. Dit komt met name door:

- Aframingen in de UVP 2021
- Extra afgesloten aanvullende opdrachten;

De lasten vallen in totaal € 1.164.000 lager uit. Dit komt met name door:

- Minder ingehuurd personeel ter dekking van de aframingen in de UVP 2021;
- Minder ingehuurd personeel ter vervanging van vast personeel dat zich voorbereidt op de Omgevingswet en de voorbereiding van ons vaste personeel op de Omgevingswet;
- Minder Kapitaallasten door uitstel deel van de investeringen in het nieuwe VTH-zaaksysteem naar 2022;
- Minder Overig Materieel budget door minder aanschaf apparatuur.

Loon- en prijscompensatie

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

Onvoorzien

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

Bestemmingsreserves

- Onttrekking aan de bestemmingsreserve voor het VTH-zaaksysteem ten behoeve van de extra kosten die ontstaan voor de implementatie van dit nieuwe systeem;
- Onttrekking van de bestemmingsreserve voor de Omgevingswet ter dekking van de kosten die ontstaan in 2021 om de RUD Utrecht voor te bereiden op de Omgevingswet. € 400.000 van de reserve wordt doorgeschoven naar 2022.

Ingeschat is dat nog € 400.000 aan middelen nodig zijn in 2022 om de laatste voorbereidingen op inwerkingtreding van de Omgevingswet te treffen.

Voor een onderbouwing van de begrotingswijziging op kostenniveau wordt verwezen naar hoofdstuk 4.6 waar dit per post staat toegelicht.

Bijlage 1 Derde begrotingswijziging 2021

Op basis van deze Bestuursrapportage wordt de volgende begrotingswijziging voorgesteld:

Programma's	3e begrotingswijziging 2021		
	Baten	Lasten	Saldo
1 Handhaving	-790.000	-663.000	-127.000
Directe <i>variabele</i> kosten handhaving	-861.000	-537.000	-324.000
Directe <i>vaste</i> kosten handhaving	71.000	-126.000	197.000
	-	-	-
2 Vergunningverlening	-53.000	-88.000	35.000
Directe <i>variabele</i> kosten vergunningverlening	-40.000	42.000	-82.000
Directe <i>vaste</i> kosten vergunningverlening	-13.000	-130.000	117.000
	-	-	-
3 Bedrijfsvoering	18.000	-413.000	431.000
Totaal programma's	-825.000	-1.164.000	339.000
Loon- en prijscompensatie	-	-	-
Onvoorzien	-	-	-
Totaal lasten	-825.000	-1.164.000	339.000
Toevoeging/onttrekking aan reserves:			
- Omgevingswet	-400.000	-	-400.000
Geprognostiseerd resultaat	-1.225.000	-1.164.000	-61.000

Bovenstaande begrotingswijziging is opgesteld ten opzichte van de tweede begrotingswijziging zoals vastgesteld op 2 juli 2021 door het Algemeen Bestuur.

Bijlage 2 Meerjarig financieel perspectief

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

ACTIVA	31 december 2020	31 december 2021	31 december 2022	31 december 2023	31 december 2024
Vaste activa					
- Investerings met een economisch nut	€ 188.000	€ 387.000	€ 482.000	€ 442.000	€ 398.000
<i>Materiële vaste activa</i>	€ 188.000	€ 387.000	€ 482.000	€ 442.000	€ 398.000
Totaal vaste activa	€ 188.000	€ 387.000	€ 482.000	€ 442.000	€ 398.000
Vlottende activa					
- Vorderingen op openbare lichamen	€ 602.000	€ 673.000	€ 673.000	€ 673.000	€ 673.000
- Uitzettingen in 's Rijks schatkist	€ 2.223.000	€ 1.225.000	€ 1.004.000	€ 1.051.000	€ 1.099.000
<i>Uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan één jaar</i>	€ 2.825.000	€ 1.898.000	€ 1.677.000	€ 1.724.000	€ 1.772.000
<i>Overlopende activa</i>	€ 1.237.000	€ 190.000	€ 205.000	€ 215.000	€ 237.000
- Banksaldi	€ 21.000	€ 250.000	€ 250.000	€ 250.000	€ 250.000
<i>Liquide middelen</i>	€ 21.000	€ 250.000	€ 250.000	€ 250.000	€ 250.000
Totaal vlottende activa	€ 4.083.000	€ 2.338.000	€ 2.132.000	€ 2.189.000	€ 2.259.000
Totaal activa	€ 4.271.000	€ 2.725.000	€ 2.614.000	€ 2.631.000	€ 2.657.000
PASSIVA					
Vaste passiva					
- Algemene reserve	€ 683.000	€ 709.000	€ 748.000	€ 758.000	€ 766.000
- Bestemmingsreserves	€ 474.000	€ 581.000	€ 144.000	€ 144.000	€ 144.000
- Gerealiseerd resultaat	€ 502.000	€ -65.000	€ 9.000	€ 8.000	€ 9.000
<i>Eigen vermogen</i>	€ 1.659.000	€ 1.225.000	€ 901.000	€ 910.000	€ 919.000
Totaal vaste passiva	€ 1.659.000	€ 1.225.000	€ 901.000	€ 910.000	€ 919.000
Vlottende passiva					
- Overige schulden	€ 223.000	€ 276.000	€ 274.000	€ 272.000	€ 269.000
<i>Netto vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan één jaar</i>	€ 223.000	€ 276.000	€ 274.000	€ 272.000	€ 269.000
<i>Overlopende passiva</i>	€ 2.389.000	€ 1.424.000	€ 1.439.000	€ 1.449.000	€ 1.469.000
Totaal vlottende passiva	€ 2.612.000	€ 1.700.000	€ 1.713.000	€ 1.721.000	€ 1.738.000
Totaal passiva	€ 4.271.000	€ 2.925.000	€ 2.614.000	€ 2.631.000	€ 2.657.000

Programma's	Begroting 2021 na wijziging			Begroting 2022			Begroting 2023			Begroting 2024		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
1 Handhaving	5.161.000	5.473.000	-312.000	5.667.000	5.708.000	-40.000	5.735.000	5.777.000	-41.000	5.804.000	5.846.000	-41.000
Directe <i>variabele</i> kosten handhaving	3.962.000	4.280.000	-318.000	4.589.000	4.629.000	-39.000	4.644.000	4.685.000	-40.000	4.700.000	4.741.000	-40.000
Directe <i>vaste</i> kosten handhaving	1.199.000	1.193.000	6.000	1.078.000	1.079.000	-1.000	1.091.000	1.092.000	-1.000	1.104.000	1.105.000	-1.000
ISV	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2 Vergunningverlening	6.125.000	6.273.000	-148.000	5.928.000	5.879.000	49.000	5.999.000	5.949.000	50.000	6.071.000	6.020.000	51.000
Directe <i>variabele</i> kosten vergunningverlening	4.981.000	5.050.000	-69.000	4.818.000	4.769.000	49.000	4.876.000	4.826.000	50.000	4.935.000	4.884.000	51.000
Directe <i>vaste</i> kosten vergunningverlening	1.144.000	1.223.000	-79.000	1.110.000	1.110.000	-	1.123.000	1.123.000	-	1.136.000	1.136.000	-
3 Bedrijfsvoering	3.973.000	3.948.000	25.000	3.662.000	3.662.000	-	3.706.000	3.706.000	-	3.750.000	3.750.000	-
Totaal programma's	13.774.000	13.763.000	-435.000	15.257.000	15.249.000	9.000	15.440.000	15.432.000	9.000	15.625.000	15.616.000	10.000
Loon- en prijscompensatie	-	-	-	101.000	101.000	-	102.000	102.000	-	103.000	103.000	-
Onvoorzien	-	-	-	225.000	225.000	-	225.000	225.000	-	225.000	225.000	-
Totaal saldo van de baten en lasten	14.099.000	14.088.000	-435.000	15.583.000	15.575.000	9.000	15.767.000	15.759.000	9.000	15.953.000	15.944.000	10.000
Toevoeging/onttrekking aan reserves:												
- Omgevingswet	270.000	-	270.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- VTH zaakstelsel	100.000	-	100.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Gerealiseerde resultaat	14.469.000	14.088.000	-65.000	15.583.000	15.575.000	9.000	15.767.000	15.759.000	9.000	15.953.000	15.944.000	10.000

De laatste financiële ontwikkelingen van de RUD Utrecht zijn weergegeven in de derde begrotingswijziging 2021, welke is toegevoegd aan deze Bestuursrapportage (Bijlage 1). Wel moeten we opmerken dat er momenteel een ontwikkeling gaande is die nog geen financiële vertaling heeft kunnen krijgen in het meerjarenperspectief. Er is nog geen rekening gehouden met het verschuiven van bodemtaken van de provincie naar verschillende gemeenten als gevolg van de inwerkingtreding van de Omgevingswet. De concrete effecten hiervan worden momenteel in de Kadernota 2023 vertaald.

Bijlage 3 Bijdrage per deelnemer

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

Opdrachtgever	BERAP 1 - 2021				BERAP 2 - 2021			
	Variabele bijdrage	Regionale en provinciale taken	Variabele bijdrage incl regionale & provinciale taken	Vaste bijdrage	Variabele bijdrage	Regionale en provinciale taken	Nieuwe variabele bijdrage incl regionale & provinciale taken	Vaste bijdrage
Amersfoort	€ 1.085.000	5.000	€ 1.090.000	732.000	1.010.000	€ 5.000	1.015.000	€ 732.000
Baarn	€ 271.000	1.000	€ 272.000	183.000	194.000	€ 1.000	195.000	€ 183.000
Bunschoten	€ 296.000	2.000	€ 298.000	203.000	252.000	€ 2.000	254.000	€ 203.000
Eemnes	€ 115.000	1.000	€ 116.000	78.000	114.000	€ 1.000	115.000	€ 78.000
Houten	€ 151.000	1.000	€ 152.000	104.000	127.000	€ 1.000	128.000	€ 104.000
Leusden	€ 230.000	1.000	€ 231.000	155.000	198.000	€ 1.000	199.000	€ 155.000
Lopik	€ 280.000	2.000	€ 282.000	190.000	252.000	€ 2.000	254.000	€ 190.000
Nieuwegein	€ 197.000	1.000	€ 198.000	134.000	201.000	€ 1.000	202.000	€ 134.000
Provincie Utrecht	€ 4.734.000	45.000	€ 4.779.000	3.225.000	4.343.000	€ 45.000	4.388.000	€ 3.225.000
Soest	€ 381.000	2.000	€ 383.000	258.000	327.000	€ 2.000	329.000	€ 258.000
Utrecht	€ 1.004.000	5.000	€ 1.009.000	675.000	918.000	€ 5.000	923.000	€ 675.000
Woudenberg	€ 233.000	1.000	€ 234.000	157.000	174.000	€ 1.000	175.000	€ 157.000
	€ 8.977.000	€ 67.000	€ 9.044.000	€ 6.094.000	€ 8.110.000	€ 67.000	€ 8.177.000	€ 6.094.000

Bezoekadres

Archimedeslaan 6
3584 BA Utrecht

Postadres

Postbus 85242
3508 AE Utrecht

Contact

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