

Bestuursrapportage 2024

t.b.v. vergadering Algemeen Bestuur d.d. 31 januari 2025



RUD Utrecht
Postbus 85242
3508 AE Utrecht

Inhoudsopgave

1. Samenvatting	3
1.1 Inleiding	3
1.2 Ontwikkelingen 2024	3
1.3 Programma's en productie	5
1.4 Financiële stand van zaken	6
1.5 Leeswijzer	7
2. Programma's	8
2.1 Algemeen	8
2.2 Thema's onder de Omgevingswet	11
2.3 Handhaving	12
2.4 Vergunningverlening	13
2.5 Bedrijfsvoering	14
3. Financiën	19
3.1 Financiële positie per 30 juni 2024	19
3.2 Toelichting op de financiële positie per 30 juni 2024	20
3.3 Overzicht van baten en lasten per 30 juni 2024 (programma niveau)	22
3.4 Toelichting op het overzicht van baten en lasten (programma niveau)	24
3.5 Overzicht van baten en lasten per 30 juni 2024 (kosten niveau)	26
3.6 Toelichting op het overzicht van baten en lasten (kosten niveau)	27
4. Voorgestelde tweede begrotingswijziging 2024	30
Bijlage 1 Meerjarig financieel perspectief	32
Bijlage 2 Bijdrage per deelnemer	34

1. Samenvatting

1.1 Inleiding

Voor u ligt de Bestuursrapportage van de eerste helft van 2024 van de Regionale Uitvoeringsdienst (RUD) Utrecht.

De RUD Utrecht is een 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.

Binnen de planning- & controlcyclus van de RUD Utrecht is er één moment gedurende het jaar waarop wordt gereflecteerd op de financiën en de voortgang van de productie op totaalniveau. In deze Bestuursrapportage doet de RUD Utrecht verslag van de financiële voortgang per 30 juni, waarbij tevens een 2^e begrotingswijziging wordt voorgesteld. Daarnaast wordt verslag gedaan over de voortgang van de productie op totaalniveau. De verantwoording van de productie per individuele deelnemers wordt driemaal per jaar gedaan middels een voortgangsrapportage per deelnemer afzonderlijk. In deze Bestuursrapportage gaat het over de voortgang op totaalniveau ten opzichte van de KPI's, dit kan voor individuele opdrachtgevers echter afwijken.

1.2 Ontwikkelingen 2024

Financieringsmethodiek

De RUD Utrecht werkt met een hybride financieringssysteem (variabele en vaste bijdrage). Het Algemeen Bestuur heeft in 2021 echter besloten om de variabele bijdrage in het jaar van inwerkingtreding van de Omgevingswet vast te zetten; dit betreft 2024. Voor wat de verdeling van de vaste kosten naar eigendomsverhouding betreft is het voor de deelnemers belangrijk te realiseren dat een grens is gesteld aan het afsluiten van aanvullende opdrachten. Deze grens bedraagt maximaal 5% van de DVO afspraak. Wanneer deelnemers deze 5% overschrijden, dan zullen de uren die gemaakt worden voor aanvullende opdrachten mee gaan tellen in het eigendomspercentage en dus ook meegenomen worden in de afrekening van de vaste bijdrage. In de voortgangsrapportages per deelnemer wordt aan iedere opdrachtgever vermeld hoe de huidige realisatie op de aanvullende opdrachten zich verhoudt tot deze 5%-norm. Momenteel is de verwachting dat enkele deelnemers deze 5%-norm gaan overschrijden. Het is zaak de productie nauwlettend in de gaten te houden in het restant van het jaar.

Omgevingswet

De RUD heeft zich een aantal jaar voorbereid op de invoering van deze nieuwe wet, samen met alle regiopartners. Er is veel tijd gestoken in bijvoorbeeld het aanpassen van processen, nieuwe werkafspraken met de deelnemers en het aanpassen van de PDC en de DVO's. Diverse applicaties zijn ook tijdig omgezet naar de veranderende processen en werkwijzen. Dat heeft er mede toe geleid dat de implementatie van de Omgevingswet bij de RUD Utrecht tot op heden zonder veel problemen is verlopen. De effecten op de productieaantallen waren vooraf moeilijk in te schatten en daarom zijn voor 2024 met de deelnemers afspraken gemaakt dat de variabele bijdrage voor één jaar is vastgezet. Na zes maanden zien we echter nog geen grote afwijkingen van de ingeschatte effecten die al in de DVO's zijn verwerkt.

Op totaalniveau loopt de DVO realisatie redelijk in lijn met de verwachting en dat is goed om te constateren gezien de onzekerheden die de overgang naar de nieuwe wetgeving met zich meebracht. Als we meer inzoomen op de cijfers, zien we wel een vermindering van het aantal vergunningsaanvragen met een milieucomponent. Onder de Omgevingswet zijn minder milieuactiviteiten vergunningsplichtig, dus de afname is in lijn met de verwachting. De definitieve impact hiervan op de output van deze werkzaamheden kunnen we nog niet goed inschatten. Al met al is er nog geen zicht op de definitieve effecten van de impact van de Omgevingswet op onze realisatie omdat na zes maanden nog niet alle effecten zichtbaar zijn. Zo hebben we ook gezien dat er eind 2023 onder de oude wetgevingen nog extra nieuwe aanvragen zijn ingediend die nog onder het oude regime worden afgewikkeld in 2024. Door de teams en door accountmanagement wordt continu gemonitord op de realisatie. Een meer gedetailleerde weergave van de realisatie per deelnemer wordt gedaan in de voortgangsrapportages.

Bodem

Met de Omgevingswet is het bevoegd gezag inzake de meeste bodemtaken over gegaan van de provincie naar gemeenten. De bodemtaken worden sinds 2014 conform de WBB in mandaat uitgevoerd door de RUD Utrecht in opdracht van de Provincie Utrecht. Dit bevoegd gezag is onder de Omgevingswet naar de Utrechtse gemeenten overgegaan die nog geen bevoegd gezag waren. Waar voorheen vooral beoordelingen van saneringsplannen, onderzoeken en rapportages plaats vonden betreft het nu vooral het afhandelen van meldingen. De ODRU gemeenten legden dit werk neer bij de ODRU. Een deel van het werk is vervolgens ook weer door de ODRU uitbesteed aan de RUD Utrecht. De provincie heeft voor 2024 en 2025 hiervoor budget beschikbaar gesteld. De vergoeding vanuit de provincie voor de RUD gemeenten is als volgt:

Opdrachtgever	Bijdrage Provincie Bodemtaken
Amersfoort	-
Baarn	24.000
Bunschoten	12.000
Eemnes	5.000
Houten	23.000
Leusden	32.000
Lopik	12.000
Nieuwegein	33.000
Soest	37.000
Utrecht	-
Woudenberg	22.000
Totaal	200.000

CAO-stijging

In mei 2024 zijn werkgevers en vakbonden met elkaar een akkoord over de provinciale CAO overeengekomen met een looptijd tot en met 30 juni 2025. Het effect van deze CAO met bijbehorende kostenstijgingen voor 2024 zijn in deze Bestuursrapportage verwerkt.

Medewerkerstevredenheidsonderzoek/Beste Werkgever in de branche Overheid.

Eén keer in de twee jaar wordt een medewerkerstevredenheidsonderzoek gehouden. Op deze manier wordt de medewerkerstevredenheid gemeten en kan er lering uit de feedback worden getrokken. De uitslagen worden onder leiding van HR besproken in alle clusters en er wordt een actieplan gemaakt waar ook op gestuurd wordt door het MT. Op deze manier kunnen we ons verder ontwikkelen en onze doelen bereiken. In 2023 heeft de RUD Utrecht de Award voor beste werkgever in de branche Overheid gewonnen. Voor potentiële nieuwe medewerkers een bewijs dat we een aantrekkelijke werkgever zijn. Wij merken ook dat sollicitanten hier geregeld refereren in de gesprekken. Het heeft hiermee dus een positief effect op onze positie op de krappe arbeidsmarkt.

Traject samenvoeging RUD Utrecht en ODRU

Op 7 december 2023 stemden de gezamenlijke algemeen besturen van de RUD Utrecht (RUD) en de Omgevingsdienst regio Utrecht (ODRU) in met de routekaart 'Naar één robuuste omgevingsdienst in Utrecht', bestaande uit drie fasen (richten, inrichten en verrichten). Zij gaven opdracht voor het uitvoeren van fase 1. In fase 2 'inrichten' wordt de nieuwe Omgevingsdienst Utrecht ingericht, zodat deze per 1 januari 2026 van start kan. Het besluit over het aanvangen van deze fase ligt voor in de vergadering van de algemeen besturen op 17 oktober a.s.

De samenvoeging met de ODRU is een groot traject. Uit het medewerkerstevredenheidsonderzoek blijkt dat medewerkers het een logische stap vinden in de ontwikkeling van de organisatie. Wel geven de medewerkers aan dat ze graag de RUD cultuur willen behouden. Naast de "zachte kant" die essentieel is voor een samenvoeging zijn er ook veel andere HR gerelateerde onderwerpen die geregeld moeten worden. Denk hierbij bijvoorbeeld aan de keuze voor een nieuwe organisatiestructuur, de keuze voor één CAO, een functieboek en het plaatsingsproces. HR heeft een belangrijke rol in de voorbereiding op de samenvoeging met de ODRU, tijdens, maar ook na de samenvoeging. Om de HR gerelateerde onderwerpen zorgvuldig te kunnen doen, wordt hierin extra geïnvesteerd.

1.3 Programma's en productie

De productie van de RUD Utrecht is voor wat de DVO's (5,6%) betreft lager dan begroot. Deze beperkte achterstand wordt met name veroorzaakt door de inwerkingtreding van de Omgevingswet en het wegwijs worden met het nieuwe werken voor de medewerkers. Ook is er een achterstand bij een aantal clusters, waar door uitval van medewerkers de productie niet volledig gehaald wordt (met name bij handhaving). Door het aantrekken van een aantal handhavers zal de achterstand naar verwachting in het tweede half jaar ingelopen worden. De aanvullende opdrachten en projecten lopen 1,1% achter. In tegenstelling tot vorig jaar loopt de SPUK THE goed op schema. Bij de SPUK THE wordt er vanuit subsidieverordening verplicht om nieuwe medewerkers voor deze activiteiten aan te trekken. Dit is de RUD Utrecht sinds de tweede helft van 2023 goed gelukt en daar worden nu de vruchten van geplukt.

Het ziekteverzuim is helaas op dit moment nog steeds hoger dan normaal. Dit houdt voornamelijk verband met enkele langdurig zieke medewerkers. Door de omvang van de RUD Utrecht heeft dit relatief gezien een groot effect op het verzuim.

De bij de Programmabegroting 2024 vastgestelde KPI's worden in de regel wel behaald, er zijn echter wel enkele aandachtspunten:

- 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. Ook dienen er op teamniveau plannen gemaakt te worden m.b.t. het opvangen van vertrekkende medewerkers die de komende jaren hun pensioengerechtigde leeftijd bereiken en zeer veel ervaring en specialistische kennis bezitten.
- Het ziekteverzuimpercentage over het eerste half jaar van 2023 is met 6,52% hoger dan de norm van 5%. Het percentage voor de Rijksoverheid is over 2024 echter 6,5% (bron: CBS). Het ziekteverzuimpercentage van 6,52% bij de RUD Utrecht is wel hoger dan het landelijk gemiddelde van 5,5%. Het hoge ziekteverzuimpercentage wordt beïnvloed door enkele langdurig zieke medewerkers. Er is ook een stijging van de meldingsfrequentie. In 2023 was de meldingsfrequentie 1.28, in het eerste half jaar van 2024 is deze gestegen naar 1.35.

1.4 Financiële stand van zaken

Gerealiseerd resultaat

Per 30 juni 2024 heeft de RUD Utrecht een positief resultaat gerealiseerd van € 758.000. Naast onderstaande verklaringen wordt het grootste deel van de overige materiele lasten en de ontwikkelkosten in het tweede deel van het jaar verwacht en dit heeft dus tot 30 juni 2024 een positief effect op het gerealiseerde resultaat. Hierdoor is het verwachte resultaat 2024 lager dan het resultaat t/m 30 juni.

Geprognostiseerd resultaat

De huidige verwachting is dat we het jaar 2024 gaan afsluiten met een positief resultaat van € 369.000. Dit is € 366.000 positiever dan voor 2024 was begroot. De rente-opbrengsten over 2024 zijn naar verwachting € 255.000, deze waren niet begroot. Sinds midden 2023 zien we gestaag oplopende rente-opbrengsten. De kapitaallasten vallen € 80.000 lager uit. In aanloop naar de samenvoeging met de ODRU worden er minder investeringen gedaan en zijn de afschrijvingen hierdoor dus lager. Het restant van het positieve resultaat kent diverse oorzaken.

Mutaties binnen het eigen vermogen

Om de koopkracht van de medewerkers op peil te houden is de CAO-stijging in 2024 op de inflatie aangepast. Het gaat om een kostenstijging van € 200.000. We willen voorstellen om de post Onvoorzien voor dit bedrag in te zetten. Het restant van de post Onvoorzien zal in 2024 naar verwachting niet ingezet hoeven worden. De RUD stelt voor aan het bestuur om deze € 125.000 aan de bestemmingsreserve Doorontwikkeling RUD Utrecht toe te voegen. Voor de indexatie van posten als overig materieel budget, huisvestingskosten en ICT stellen we voor om de stelpost loon -en prijscompensatie (€ 240.000) in te zetten.

De bestemmingsreserve Omgevingswet wordt met € 200.000 onttrokken om de nazorg na inwerkingtreding van de Omgevingswet te dekken. De volledige bestemmingsreserve is hiermee aangewend.

De bestemmingsreserve Doorontwikkeling RUD Utrecht wordt met € 75.000 onttrokken, om zo de extra lasten voor de RGT-app en het project van Inrichting naar MBA op te vangen. Beide bestemmingsreserves worden onttrokken voor het doel waarvoor ze gevormd zijn. In de begroting 2024 is een extra dotatie van € 150.000 verwerkt en het voorstel is om aan deze bestemmingsreserve nog eens € 125.000 extra toe te voegen (zie hierboven).

Voor een nadere toelichting op de financiële stand van zaken wordt verwezen naar paragraaf 3.6.

Traject Samenvoeging RUD Utrecht en ODRU

RUD Utrecht is penvoerder voor de bijdrage van de provincie Utrecht ten behoeve van dit traject. Voor 2024 is er voldoende dekking voor de gemaakte kosten in 2024 uit de middelen vanuit IBP en de provincie. Er is tot op heden circa € 241.000 aan externe kosten geboekt en deze kunnen worden gedekt uit IBP subsidiegelden en de provinciale bijdrage van 2 miljoen euro. Aan een sluitende begroting voor fase 2 wordt op dit moment nog gewerkt.

In deze Bestuursrapportage wordt een voorstel gedaan voor de tweede begrotingswijziging 2024. Het totale effect van de begrotingswijziging is een stijging van het verwachte positief resultaat van € 3.000 naar een positief resultaat van € 369.000. Hierbij is rekening gehouden met alle op dit moment bekende risico's. Er kunnen gedurende het 2^e halfjaar nog gebeurtenissen met financiële impact voordoen. Met dit verwachte resultaat is er dus nog ruimte om tegenvallers op te vangen.

1.5 Leeswijzer

In dit hoofdstuk is de samenvatting van deze Bestuursrapportage opgenomen. In hoofdstuk 2 is de voortgang bij de diverse programma's met bijbehorende KPI's beschreven. In hoofdstuk 3 is de financiële positie worden toegelicht met de prognose voor het gehele jaar. In hoofdstuk 4 wordt dan afgesloten met de voorgestelde tweede begrotingswijziging 2024. In de bijlagen is daarnaast een meerjarig financieel perspectief en de bijdrage 2024 per deelnemer toegevoegd.

2. Programma's

In dit hoofdstuk rapporteren we op de indicatoren zoals vastgesteld in de Programmabegroting 2024. De rapportage heeft betrekking op de realisatie tot en met juni 2024. 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.

2.1 Algemeen

Naast de taken die de RUD Utrecht uitvoert per opdrachtgever is er een aantal gemeenschappelijke (basis-)taken en producten die voor alle opdrachtgevers worden uitgevoerd. In de afgesloten DVO's tot en met 2024 zijn de gemeenschappelijke taken crisisorganisatie en consignatie milieuklachten opgenomen.

Indicatoren

De indicatoren waar we in 2024 over rapporteren zijn vastgesteld in de Programmabegroting 2024. Deze indicatoren zijn onderverdeeld in drie categorieën: 'Interne Processen en kwaliteit van het werk', 'Afnemers' en 'Financieel en HR'. In de tabellen hieronder geven we ze per categorie weer.

Interne Processen en kwaliteit van het werk

Wat	Indicator	Status	Toelichting												
Handhavingsbeschikkingen en vergunningen voldoen aan inhoudelijke en juridische kwaliteit	<u>Sturing op:</u> We streven ernaar om bij handhavingsbeschikkingen geen inhoudelijke en/of juridische gebreken te hebben. <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.		In 2024 zijn 26 juridische zaken afgehandeld. Dit waren 9 bezwaarzaken, 9 verzoeken om handhaving en 8 (hoger) beroepszaken. De hoeveelheden en uitslag zijn hieronder weergegeven: <table><tr><th>Soort</th><th>Totaal</th><th>Uitslag</th></tr><tr><td>Bezwaarzaken</td><td>9</td><td>5 ongegrond 3 ingetrokken 1 niet ontvankelijk</td></tr><tr><td>(Hoger) beroepszaken</td><td>8</td><td>1 gegrond 4 ongegrond 2 ingetrokken 1 niet ontvankelijk</td></tr><tr><td>Verzoeken om handhaving</td><td>9</td><td>5 afgewezen 3 ingewilligd 1 doorverwezen naar ander bevoegd gezag</td></tr></table> Bij alle behandelde bezwaar-, (hoger) beroepszaken en voorlopige voorzieningen was sprake van een juridisch correcte behandeling door de RUD Utrecht. Dit met uitzondering van één beroepszaak, waarin een verbodsbepaling uit de provinciale omgevingsverordening onjuist werd geïnterpreteerd. Het streefpercentage van 80% wordt met 96% ruimschoots gehaald.	Soort	Totaal	Uitslag	Bezwaarzaken	9	5 ongegrond 3 ingetrokken 1 niet ontvankelijk	(Hoger) beroepszaken	8	1 gegrond 4 ongegrond 2 ingetrokken 1 niet ontvankelijk	Verzoeken om handhaving	9	5 afgewezen 3 ingewilligd 1 doorverwezen naar ander bevoegd gezag
Soort	Totaal	Uitslag													
Bezwaarzaken	9	5 ongegrond 3 ingetrokken 1 niet ontvankelijk													
(Hoger) beroepszaken	8	1 gegrond 4 ongegrond 2 ingetrokken 1 niet ontvankelijk													
Verzoeken om handhaving	9	5 afgewezen 3 ingewilligd 1 doorverwezen naar ander bevoegd gezag													
Voldoen aan kwaliteitscriteria 2.2	<u>Sturing op:</u> Het professionaliseren van onze toezichthouders en vergunningverleners zorgt naast een kwaliteitsverbetering ook voor een hogere betrouwbaarheid. <u>Meting van:</u> Voor alle activiteiten voldoen we voor 100% aan de kwaliteitscriteria 2.2		In 2024 zijn de kwaliteitscriteria voor de kritieke massa door een werkgroep van IPO/VNG geëvalueerd en aangepast in het kader van de Omgevingswet (kwaliteitscriteria 3.0). De evaluatie heeft de consultatieronde doorlopen en de verwachting is dat deze set deze zomer wordt goedgekeurd. Na goedkeuring zal er door de RUD opnieuw een inventarisatie worden gedaan. We voldoen op de meeste generieke onderdelen nog steeds aan de criteria. Op het onderdeel vergunningverlening en handhaving milieu en de specialistische deskundigheidsgebieden voldoen we deels niet meer door vertrekkende medewerkers. Dit wordt deels opgelost door het aantrekken van nieuwe medewerkers die worden opgeleid en door de samenwerking met collega omgevingsdiensten of door specialistische kennis in te huren. Opschaling en het samengaan van beide Omgevingsdiensten wordt gezien als effectieve oplossing om de gevraagde robuustheid, leveringszekerheid en kwaliteit te borgen. Om de criteria in de toekomst beter te borgen en meer inzichtelijk te maken is het voorstel om het proces te professionaliseren en automatiseren. Dit houdt in dat er portfoliomanagement moet worden ingericht in AFAS. Zo worden de kwaliteitscriteria inzichtelijk op medewerkersniveau en worden er mogelijkheden gecreëerd om hier veel specifieker op te rapporteren.												

Afnemers

Wat	Indicator	Status	Toelichting
Beoordeling door inwoners en ondernemers	<u>Sturing op:</u> We streven naar tevreden ondernemers en inwoners bij de uitvoering van ons werk. <u>Meting van:</u> Minimaal 70% van de inwoners en ondernemers geven bij reactie op het klanttevredenheidsonderzoek (KTO) aan tevreden (een ruim voldoende) te zijn over de dienstverlening van de RUD Utrecht.		Voorheen werd het klanttevredenheidsonderzoek uitgevoerd op basis van brondata uit het oude VTH-zaaksysteem. Momenteel is de RUD Utrecht het nieuwe klanttevredenheidsonderzoek aan het vormgeven op basis van het nieuwe VTH-zaaksysteem. Hierdoor zijn er problemen ontstaan waardoor er geen uitvragen gedaan konden worden. Na de zomer wordt er gewerkt aan een oplossing om het onderzoek weer draaiende te krijgen. Hierdoor kunnen we over begin 2024 niet specifiek op basis van dit onderzoek rapporteren. De verwachting is dat na de zomer er weer voldoende informatie beschikbaar komt om te bezien of de KPI wordt behaald. Er zijn op dit moment geen indicaties dat deze KPI niet behaald zal worden. Bij de jaarrekening 2024 zal hierover worden gerapporteerd.
Beoordeling door opdrachtgevers	<u>Sturing op:</u> We streven naar tevreden opdrachtgevers. <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.		In 2023 is het laatste opdrachtgevers-tevredenheidsonderzoek uitgevoerd. De resultaten van dit onderzoek bieden concrete handvatten voor het management om constructief, met de verkregen feedback uit het onderzoek, aan de slag te gaan. De overall score voor de inhoud van ons werk (vergunningen, toezicht en advies) betreft een 6,9 en de overall score voor de processen rondom ons werk betreft een 6,1. Het gemiddelde cijfer is een 6,5. In 2024 wordt er geen opdrachtgevers-tevredenheidsonderzoek uitgevoerd, deze staat voor 2025 weer op de planning.

Financieel en HRM

Wat	Indicator	Status	Toelichting
Uitvoeren jaarprogramma's 2024 van de partners conform de DVO's	<u>Sturing op:</u> Het realiseren van de DVO's <u>Meting van:</u> De DVO's worden binnen de range van 90% - 110% gerealiseerd in geld.		Mede als gevolg van de inwerkingtreding van de Omgevingswet en het aanpassen van werkwijze voor de medewerkers zien we dat de RUD momenteel 5,6% achter loopt op de uitvoeringsplannen. De verwachting is echter dat we ruim binnen de gestelde range zullen blijven met de DVO-productie voor het jaar 2024.

Wat	Indicator	Status	Toelichting
Ziekteverzuim	<u>Sturing op:</u> Een gezonde organisatie met gezonde medewerkers. <u>Meting van:</u> Het ziektepercentage ligt niet hoger dan 5%.		Sturing op een gezonde organisatie met gezonde medewerkers is een continu proces. De RUD Utrecht zet in op duurzame inzetbaarheid, een goed Arbobeleid, verzuimpreventie en verzuimbegeleiding door de inzet van o.a. de volgende instrumenten: opleiding en ontwikkeling, inzet op talenten, ALL-professional programma, MTO en PMO. Ook investeert de RUD ten behoeve van verzuimpreventie en -begeleiding in een ruime inzet van de bedrijfsarts, casemanager, bedrijfsmaatschappelijk werk en een coach. Het voortschrijdend ziekteverzuimpercentage over het eerste half jaar van 2024 is 6,52% en dus hoger dan de norm van 5%. Het hoge ziekteverzuimpercentage wordt vooral beïnvloed door het langdurig verzuim. Het langdurige ziekteverzuim betreft voornamelijk medewerkers die ernstig ziek zijn. Wanneer dit cijfer gecorrigeerd zou worden voor langdurig zieken dan ligt dit ruim onder de norm van 5%. In het eerste half jaar zien we wel dat mensen zich iets vaker ziekmelden. In 2023 was de frequentie 1.28 en deze is gestegen naar 1.35. Om nog beter inzicht te krijgen en de aanpak op verzuim scherp te houden wordt er in een strategisch SMO gepland door het MT in samenwerking met de Arbodienstverlener.

2.2 Thema's onder de Omgevingswet

Op 1 januari 2024 is de Omgevingswet inwerking getreden. Binnen de Omgevingswet zijn er de volgende thema's:

- Afval en circulariteit
- Algemeen/Integraal
- Asbest
- Bedrijfsmatige mba's
- Bodem
- Complexe bedrijven
- Energie en duurzaamheid
- Geluid en trillingen
- Landschap
- Lokaal spoor
- Luchtvaart
- Natuur en ecologie
- Omgevingsveiligheid
- Ontgrondingen
- Ruimtelijke ordening
- Vuurwerk
- Water
- Zwemwater

2.3 Handhaving

Het programma Handhaving wordt ingezet om adequaat toezicht te houden bij bedrijven, op locaties, in de afvalstokketen en in het vrije veld. Hierbij worden de beleidsregels van het bevoegd 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 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 juni 2024	Begroting t/m 30 juni 2024	Prognose t/m 31 december 2024	Begroting t/m 31 december 2024	2e begrotingswijziging 2024	Begroting 2024 na wijziging
Baten	3.759.000	3.441.000	8.051.000	6.881.000	1.170.000	8.051.000
Lasten	3.539.000	3.415.000	8.036.000	6.831.000	1.205.000	8.036.000
Saldo	220.000	26.000	15.000	50.000	-35.000	15.000

2.4 Vergunningverlening

Het programma Vergunningverlening wordt ingezet om adequate vergunningverlening en afhandeling van meldingen bij bedrijven en locaties uit te voeren. Hierbij worden de beleidsregels van het bevoegd 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 Omgevingswet, waarbij er aansluiting moet zijn met de gemeentelijke loketten. De werkprocessen worden uitgevoerd conform de kwaliteitseisen van de partners en het Dossier Afspraken en Protocolen (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 juni 2024	Begroting t/m 30 juni 2024	Prognose t/m 31 december 2024	Begroting t/m 31 december 2024	2e begrotingswijziging 2024	Begroting 2024 na wijziging
Baten	3.999.000	3.519.000	8.557.000	7.039.000	1.518.000	8.557.000
Lasten	3.802.000	3.543.000	8.557.000	7.086.000	1.471.000	8.557.000
Saldo	197.000	-24.000	-	-47.000	47.000	-

2.5 Bedrijfsvoering

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 2024.

Kostenstijgingen door inflatie en krapte op de arbeidsmarkt

De afdeling Bedrijfsvoering heeft binnen de RUD Utrecht het meeste te maken met inkoop en contracteren. Ook dit jaar zien we nog steeds kostenstijgingen als gevolg van inflatie, mede ook omdat de begroting 2024 begin 2022 is opgesteld toen dit nog niet werd voorzien. De inflatie en de krapte op de arbeidsmarkt versterken elkaar. Wij merken dat inhuur duurder wordt en dat wanneer we een functie wel in kunnen vullen met een vaste medewerker de kosten hiervan ook toenemen (door zowel de CAO-stijgingen alsook de inschaling). Deze trend zien we overigens ook terug in de primaire teams.

Informatievoorziening (IV) en ICT

Binnen de RUD Utrecht is informatie een essentieel onderdeel voor de medewerkers om het werk op een goede manier uit te kunnen voeren. De informatievoorziening van de RUD Utrecht is voor een groot deel digitaal. En dat aandeel is groeiend. Derhalve is blijvend investeren in Informatievoorziening en betrouwbare ICT belangrijk. De doelstelling is als volgt geformuleerd: *De informatievoorziening uniform inrichten en onderhouden waardoor het delen van informatie binnen en tussen applicaties, (interne)teams en met externe partijen (ketenpartners) efficiënt kan plaatsvinden waardoor integrale samenwerking mogelijk wordt.*

Voor zowel IV als voor ICT geldt dat er op projectbasis innovatie plaatsvindt en dat er op dagelijkse basis beheer wordt uitgevoerd door eigen applicatiebeheerders en IT medewerkers van ICT Houten.

Van 'Informatievoorziening op Orde' naar 'Verstevigen van IV en ICT'

Bij informatievoorziening draait het dus om het borgen van de beschikbaarheid, bruikbaarheid en bestendigheid van algehele en specifieke informatie. Informatie dient zoveel mogelijk via gecontroleerde kanalen en volgens landelijke standaarden uitgewisseld te worden. RUD Utrecht richt haar informatiearchitectuur om deze reden in volgens generieke architectuurprincipes waardoor onder andere integrale samenwerking mogelijk is. In voorgaande jaren hebben we met het interne programma 'Informatievoorziening op orde' met name verbeteringen in de IV gerealiseerd. Met ingang van 2023 hebben we de scope in het interne programma uitgebreid naar IV én IT. Een mooi voorbeeld van een thema dat zowel IV als IT raakt is informatiebeveiliging. De technische kant daarvan noemen we IT security. Informatiebeveiliging heeft in 2023 extra aandacht gekregen. We hebben daardoor de bevestiging gekregen dat we op dit onderdeel 'in control zijn'.

In het interne programma 'verstevigen van IV en ICT' wordt gewerkt aan de verbetering van diverse onderdelen van de interne dienstverlening. Het programma boekt de verwachte voortgang en zal ook in 2025 doorlopen. Onderwerpen waaraan wordt gewerkt:

- 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;
- Opzet nieuw informatiemodel: op basis van toekomstige ontwikkelingen en de informatiebehoefte van de organisatie en ketenpartners;
- Versterking van de interne organisatie met een tweede informatieadviseur en een vervangende recordmanager (DIV-er);
- Dossier Afspraken en Procedures (DAP): we werken aan nieuwe model DAP's die passen op onze informatiedienstverlening aan onze deelnemers onder de Omgevingswet. Deze verwachten we in 2024 te gaan effectueren;
- Informatiebeveiliging: assessment en bewustwording organisatiebreed;
- Portfoliomanagement (grip op projecten met een IV-component);
- Het wegwerken van legacy: Inspectieview implementatie, REV implementatie en het bestendigen van koppelingen tussen de kernapplicaties.

Innovatie

Innovatie vindt binnen de RUD grotendeels projectmatig plaats. Het ontwikkelprogramma Innovatie bestaat in 2024 uit projecten die een sterke verbinding hebben met de uitvoering van onze primaire taken en dan met name met het slim gebruik maken van beschikbare data om daarmee als RUD ondersteunend te kunnen zijn op actuele thema's zoals stikstof, energie en asbest. De middelen zijn beperkt (zowel in Euro's als in capaciteit). De afdeling Informatievoorziening is nauw betrokken bij deze projecten. Daarnaast is voor een goede samenvoeging met de ODRU het van essentieel belang dat de IV- en ICT-componenten goed op elkaar worden afgestemd en waar mogelijk bij elkaar worden gebracht. Vanaf start fase 2 zal daarom ook van de afdeling Informatievoorziening en ICT een aanzienlijke bijdrage op het traject van samenvoeging worden verwacht.

Accountmanagement

Het team Accountmanagement is voor de meeste deelnemers het eerste aanspreekpunt en een belangrijk onderdeel in de (ambtelijke) governance structuur van onze organisatie. Omdat de Omgevingswet meer integraliteit vraagt, zien we ook dat het werkveld steeds verder verbreed en het voor een goede uitvoering van het werk noodzakelijk is dat er ook met andere beleidsvelden (bijvoorbeeld ruimtelijke ontwikkeling) veel intensiever contact is. Op deze manier blijft de organisatie werken aan relevante maatschappelijke opgaven.

In 2023 hebben wij een kwalitatief klantonderzoek laten uitvoeren onder de RVO-leden over de RUD Utrecht. Dit hebben wij mede gedaan om in beeld te krijgen wat er in deze veranderende wereld nodig is om onze opdrachtgevers goed te bedienen. De resultaten waren positief en constructief en het rapport is gedeeld en besproken met het RVO. Na aanleiding van de verbeterpunten uit het rapport is er door het accountteam onder andere een proces in gericht om samen met onze opdrachtgevers te komen tot nieuwe producten. Zo creëren we gezamenlijk een productenaanbod welke beter aansluit bij de opgaven dan wel behoefte van onze opdrachtgevers. Verder is er het afgelopen halfjaar hard gewerkt aan een verbeterde voortgangsrapportagestructuur met meer oog voor de outcome/impact van ons werk, KPI's en beleidsrelevante informatie. Het concept is onlangs aan het RVO is gepresenteerd. De feedback zal worden geïncorporeerd in de definitieve vorm voor de komende oktoberrapportage.

HRM

De RUD Utrecht wil een aantrekkelijke werkgever zijn, waar eenieder zijn talenten en kwaliteiten optimaal kan inzetten. De RUD streeft naar een cultuur waarbij de mens centraal staat, iedereen zichzelf mag zijn, er wordt uitgegaan van vertrouwen, mensen meer verantwoordelijkheid krijgen, en samenwerking gestimuleerd wordt. Ieder mens is uniek en de verschillen worden gewaardeerd. De strategisch managers sturen op resultaat en faciliteren de medewerkers zodat ze zoveel mogelijk in hun talent kunnen werken want dan komt men tot de beste resultaten.

Van haar medewerkers verwacht de RUD Utrecht dat zij hoogwaardige resultaten opleveren, samenwerking stimuleren, veranderbereid (flexibel) en ontwikkelingsgericht zijn. Als een medewerker knelpunten ervaart in zijn inzetbaarheid hanteert de RUD Utrecht uitgangspunten die gericht zijn op preventie om zoveel mogelijk weg te blijven van het curatieve traject (Wet verbetering poortwachter).

1. Organisatie- en Talentontwikkeling

De RUD ontwikkelt zich voortdurend om zo wendbaar te kunnen blijven op ontwikkelingen. HRM faciliteert het organisatieontwikkelingsproces om te kunnen ontwikkelen naar een technisch adviserende uitvoeringsdienst en te kunnen blijven werken onder de Omgevingswet. Het talentgericht werken is doorgevoerd in de processen van instroom tot doorstroom tot uitstroom. Er vinden individuele talentgesprekken plaats en teamsessies.

Aangezien we een kennisorganisatie zijn, is actuele en uitgebreide kennis essentieel voor onze dienstverlening en daarom hebben we een opleidingsstrategie en opleidingsplan opgesteld met kennisopleidingen en vaardigheidstrainingen. Uitgangspunt van alle inzet op dit thema is om in ieder geval structureel te kunnen blijven voldoen aan de kwaliteitscriteria. Daarnaast oefenen we door middel van *serious gaming* met casussen. Om in te kunnen blijven spelen op veranderingen werken we ook agile.

De samenvoeging met de ODRU is een groot traject. Uit het medewerkers onderzoek blijkt dat bijna alle medewerkers het een logische stap vinden in de ontwikkeling van de organisatie. Wel geven de medewerkers aan dat ze graag de RUD cultuur willen behouden. Naast de "zachte kant" die essentieel is voor een samenvoeging zijn er ook veel andere HR gerelateerde onderwerpen die geregeld moeten worden. Denk hierbij bijvoorbeeld aan de keuze voor een nieuwe organisatiestructuur, de keuze voor één CAO, een functieboek en het plaatsingsproces. HR heeft een belangrijke rol in de voorbereiding op de samenvoeging, tijdens, maar ook na de samenvoeging. Daardoor wordt ook extra geïnvesteerd.

2. Werving en selectie

Er zijn grote ontwikkelingen op de arbeidsmarkt, we hebben te maken met een ongekende krapte op de arbeidsmarkt. Des te groter is het belang van duurzame werving en selectie. Dan gaat het niet alleen om het invullen van een vacature, maar ook om het zorgen voor een duurzame plaatsing van een kandidaat. HRM ondersteunt dit door een Wervings- en Selectie strategie en kennis van de arbeidsmarkt. In alle selectiegesprekken wordt gebruik gemaakt van een talentenscan om breder beeld te krijgen bij de talenten van een potentiële nieuwe medewerker en ook om een beeld te krijgen van zijn drijfveren. Daar waar functies niet of moeilijk te vervullen zijn wordt ook naar andere oplossingen gekeken om bijvoorbeeld op basis van aanwezige talenten bij een kandidaat of reeds aanwezige medewerker deze vacature te vervullen met een ontwikkeldoelstelling. Wanneer de eigen mogelijkheden niet toereikend zijn wordt er ook gebruik gemaakt van externe partijen om voor de RUD Utrecht specifieke kandidaten te zoeken. De arbeidsmarkt blijft een echt aandachtspunt voornamelijk voor ervaren medewerkers in het VTH-vakgebied. Bij de overige functies (medior, junior en bedrijfsvoering) is de RUD Utrecht op dit moment nog goed in staat vacatures te vervullen. Het hebben van ruime mogelijkheden op het gebied van arbeidsmarktcommunicatie, werving en selectie wordt hiervoor wel als noodzakelijk ervaren.

3. Duurzame inzetbaarheid

We investeren in de duurzame inzetbaarheid van onze medewerkers door talentontwikkeling, opleidingen en ontwikkelmogelijkheden binnen de organisatie. Er is een intern opleidingsprogramma en een Persoonlijk Budget Duurzame inzetbaarheid. Hiermee investeren we in de ontwikkeling van kennis, competenties, persoonlijke ontwikkeling en in vitaliteit. Voor het behoud van medewerkers is dit essentieel. In het "Goede Gesprek" tussen de manager en de medewerker wordt de duurzame inzetbaarheid ook besproken.

4. Diversiteit & Inclusie

Waar diversiteit gericht is op het herkennen van verschillen, gaat het bij inclusie om het creëren van een werkomgeving waarin iedereen welkom is en zichzelf kan zijn. Werknemers moeten zich volwaardig deel van de organisatie voelen en er tot hun recht komen. De RUD Utrecht heeft deze thema's hoog in het vaandel staan. HR ondersteunt dit door dit bij elk proces in te bedden. Hierover zijn ook expliciet afspraken gemaakt met de OR op welke wijze hier meer aandacht voor kan en moet zijn. Dit zie je bijvoorbeeld terug in de vacatures. De talentgerichte benadering in de werving zorgt er automatisch voor dat er wordt gekeken naar de talenten, en niet naar afkomst, geloof.

5. Beste Werkgever in de branche Overheid

Omdat bij de RUD Utrecht staat de mens centraal, wordt er één keer in de twee jaar een medewerkerstevredenheidsonderzoek gehouden. Op deze manier wordt de medewerkers tevredenheid gemeten en kan er lering uit de feedback worden getrokken. De uitslagen worden onder leiding van HR besproken in de alle clusters en er wordt een actieplan gemaakt waar ook op gestuurd wordt door het MT. Op deze manier kunnen we ons verder ontwikkelen en onze doelen bereiken. In 2023 heeft de RUD Utrecht de Award voor beste werkgever in de branche Overheid gewonnen. Voor potentiële nieuwe medewerkers is het aantrekkelijk dat we een aantrekkelijke werkgever zijn.

Facilitair:

De RUD Utrecht is gehuisvest op de 10^e in het Provinciehuis van Utrecht. De werkplekken voldoen aan de vereisten. Er zijn groepsgewijze werkplekken en afgescheiden bureaus en deze zijn over het algemeen in voldoende mate aanwezig. Afhankelijk van de functies zijn medewerkers minimaal 2 dagen in de week aanwezig en de meeste collega's zijn er meerdere dagen in de week. De vergaderruimtes zijn geschikt gemaakt voor hybride vergaderen. Hiervan wordt veelvuldig gebruik gemaakt en dit wordt als positief ervaren. Er bestaat nog een wens om meer stillere werkplekken te creëren doordat niet alle tussenwanden geluidsdicht zijn.

Medewerkers van de ODRU en de RUD Utrecht beschikken over een toegangspas voor alle verdiepingen waar de diensten gevestigd zijn. Van algemene gezamenlijke diensten in het Provinciehuis Utrecht zoals het bedrijfsrestaurant en de koffiecorner wordt samen met de andere huurders gebruik gemaakt.

Financiën:

De overgang naar outputfinanciering, een aantal jaar terug, heeft gezorgd voor een meer complexe structuur van het afrekenstelsel. De systemen zijn hier inmiddels goed op ingericht en het is een financieringssysteem waar zowel de deelnemers als de RUD Utrecht goed mee uit de voeten kan. Qlik is de BI-tool waarmee inmiddels efficiënt en veelvuldig gewerkt wordt. Door ervaring van de afgelopen jaren krijgen we intern steeds betere sturing op de productie en de verwachte resultaten. Er wordt nog gewerkt aan de doorontwikkeling van de set aan kwalitatieve stuurinformatie (KPI's). Daarvan worden in het tweede halfjaar de resultaten verwacht. Ook het rapportageformat voor de deelnemers wordt vernieuwd.

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 juni 2024	Begroting t/m 30 juni 2024	Prognose t/m 31 december 2024	Begroting t/m 31 december 2024	2e begrotingswijziging 2024	Begroting 2024 na wijziging
Baten	2.795.000	2.325.000	5.488.000	4.649.000	839.000	5.488.000
Lasten	2.515.000	2.250.000	5.390.000	4.499.000	891.000	5.390.000
Saldo	280.000	75.000	98.000	150.000	-52.000	98.000

3. Financiën

3.1 Financiële positie per 30 juni 2024

ACTIVA	30 juni 2024	31 december 2024	30 juni 2023	31 december 2023
Vaste activa				
- Investerings met een economisch nut	€ 461.000	€ 320.000	€ 584.000	€ 599.000
<i>Materiële vaste activa</i>	€ 461.000	€ 320.000	€ 584.000	€ 599.000
Totaal vaste activa	€ 461.000	€ 320.000	€ 584.000	€ 599.000
Vlottende activa				
- Vorderingen op openbare lichamen	€ 2.401.000	€ 743.000	€ 144.000	€ 743.000
- Uitzettingen in 's Rijks schatkist	€ 6.121.000	€ 6.428.000	€ 6.204.000	€ 5.994.000
<i>Uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan één jaar</i>	€ 8.522.000	€ 7.171.000	€ 6.348.000	€ 6.737.000
- Nog te ontvangen bedragen van overheden	€ -	€ 1.081.000	€ -	€ 1.081.000
- Nog te ontvangen bedragen van derden	€ -	€ 63.000	€ -	€ 63.000
- Vooruitbetaalde bedragen	€ 11.000	€ 150.000	€ 36.000	€ 150.000
<i>Overlopende activa</i>	€ 11.000	€ 1.294.000	€ 36.000	€ 1.294.000
- Banksaldi	€ 250.000	€ 250.000	€ 250.000	€ 250.000
<i>Liquide middelen</i>	€ 250.000	€ 250.000	€ 250.000	€ 250.000
Totaal vlottende activa	€ 8.783.000	€ 8.715.000	€ 6.634.000	€ 8.281.000
Totaal activa	€ 9.244.000	€ 9.035.000	€ 7.218.000	€ 8.880.000
PASSIVA	30 juni 2024	31 december 2024	30 juni 2023	31 december 2023
Vaste passiva				
- Algemene reserve	€ 752.000	€ 752.000	€ 559.000	€ 559.000
- Bestemmingsreserves	€ 1.053.000	€ 915.000	€ 606.000	€ 656.000
- Gerealiseerd resultaat	€ 758.000	€ 369.000	€ 25.000	€ 302.000
<i>Eigen vermogen</i>	€ 2.563.000	€ 2.036.000	€ 1.190.000	€ 1.517.000
- Voorzieningen	€ 924.000	€ 774.000	€ 514.000	€ 859.000
<i>Voorzieningen</i>	€ 924.000	€ 774.000	€ 514.000	€ 859.000
Totaal vaste passiva	€ 3.487.000	€ 2.810.000	€ 1.704.000	€ 2.376.000
Vlottende passiva				
- Overige schulden	€ 1.253.000	€ 841.000	€ 618.000	€ 1.120.000
<i>Netto vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan één jaar</i>	€ 1.253.000	€ 841.000	€ 618.000	€ 1.120.000
- Vooruit ontvangen van deelnemers/te verrekenen met deelnemers	€ 2.331.000	€ 3.210.000	€ 3.422.000	€ 3.053.000
- Vooruit ontvangen voor uitkeringen met een specifieke bestedingsdoel	€ 1.218.000	€ 750.000	€ -	€ 799.000
- Nog te betalen bedragen	€ 955.000	€ 1.424.000	€ 1.474.000	€ 1.532.000
<i>Overlopende passiva</i>	€ 4.504.000	€ 5.384.000	€ 4.896.000	€ 5.384.000
Totaal vlottende passiva	€ 5.757.000	€ 6.225.000	€ 5.514.000	€ 6.504.000
Totaal passiva	€ 9.244.000	€ 9.035.000	€ 7.218.000	€ 8.880.000

3.2 Toelichting op de financiële positie per 30 juni 2024

Investerings met een economisch nut

In 2024 zijn tot op heden nog maar heel beperkte investeringen gedaan. Als gevolg daarvan is de boekwaarde van de activa per eind juni gedaald. In de verwachte boekwaarde per 31 december 2024 is er rekening mee gehouden dat de boekwaarde van de activa verder daalt omdat investeringen worden uitgesteld om zo min mogelijk besluiten te nemen die doorwerken in de periode van de nieuwe omgevingsdienst.

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 timing van het versturen van (voorschot) bijdragen van de deelnemers. Het huidig openstaand bedrag van € 2.401.000 is aanzienlijk hoger dan de stand per 31 december 2023 doordat eind juni de voorschotbijdragen van het 3^e kwartaal zijn verstuurd en derhalve nog niet zijn betaald door de deelnemers. Vorig jaar waren de voorschotten voor het derde kwartaal eerder verstuurd en daarom al bijna geheel ontvangen.

Uitzettingen in 's Rijks schatkist

De uitzettingen in 's Rijks schatkist zijn ongeveer gelijk gebleven ten opzichte van december 2023.

Banksaldi

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

Eigen vermogen

De resultaatverdeling uit de Jaarrekening 2023 is verwerkt in en dit heeft ervoor gezorgd dat de hoogte van de Algemene Reserve is gestegen tot € 752.000.

In 2024 maakt de RUD Utrecht extra kosten in verband met de Omgevingswet en andere doorontwikkelingen van de organisatie. Daarnaast is er een dotatie in de Doorontwikkeling RUD begroot van € 150.000 voor heel 2024 en vanuit het prognose resultaat 2024 wordt er in de 2^e begrotingswijziging een extra dotatie voorgesteld van € 125.000.

Dit jaar is de verwachting dat we met een positief resultaat (€ 369.000) zullen afsluiten.

De mutaties in het eigen vermogen voor het eerste halfjaar kunnen als volgt worden samengevat:

	Algemene reserve	Bestemmings- reserves	Gerealiseerd resultaat	Totaal
Stand per 1 januari 2024	€ 559.000	€ 656.000	€ 302.000	€ 1.517.000
Mutaties				
- Verwerking resultaat 2023	€ 193.000	€ 109.000	€ -302.000	€ -
- Resultaat per 30 juni 2024	€ -	€ -	€ 758.000	€ 758.000
Saldo	€ 193.000	€ 109.000	€ 456.000	€ 758.000
Stand per 30 juni 2024	€ 752.000	€ 765.000	€ 758.000	€ 2.275.000

Overige schulden

De overige schulden betreffen volledig het crediteuren saldo en wordt bepaald door het moment van betalen. De schuldpositie was is eind juni hoger dan normaal het geval is.

Vooruit ontvangen van deelnemers/te verrekenen met deelnemers

Het saldo betreft de vooruit gefactureerde bijdragen van het 3e kwartaal. Deze post hangt samen met de vorderingen op openbare lichamen en de uitzettingen in 's Rijks schatkist. Facturen voor de voorschotten van bijdragen derde kwartaal zijn later verstuurd dan in 2023 waardoor er minder ontvangsten per 30 juni 2024 zijn geweest die betrekking hebben op het 3^e kwartaal.

Vooruit ontvangen uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel

Het saldo is hoger dan eind december 2023 doordat er vanuit SPUK gelden een hoger bedrag vooruit ontvangen is dan al is gerealiseerd.

Nog te betalen bedragen

De nog te betalen bedragen omvatten o.a. nog af te dragen loon- en omzetbelasting, pensioenpremies en de openstaande verlofdagen. Deze post is lager dan per 31 december 2023 doordat de aangifte van de omzetbelasting van het derde kwartaal al betaald is. In december was de omzetbelasting van het vierde kwartaal 2023 nog niet betaald.

3.3 Overzicht van baten en lasten per 30 juni 2024 (programma niveau)

Programma's	Realisatie t/m 30 juni 2024				Begroting t/m 30 juni 2024		
	Baten	Lasten	Saldo		Baten	Lasten	Saldo
1 Handhaving	3.759.000	3.539.000	220.000		3.441.000	3.415.000	26.000
Directe <i>variabele</i> kosten handhaving	3.177.000	3.009.000	168.000		2.862.000	2.837.000	25.000
Directe <i>vaste</i> kosten handhaving	582.000	530.000	52.000		579.000	578.000	1.000
2 Vergunningverlening	3.999.000	3.802.000	197.000		3.519.000	3.543.000	-24.000
Directe <i>variabele</i> kosten vergunningverlening	3.477.000	3.323.000	154.000		3.000.000	3.023.000	-23.000
Directe <i>vaste</i> kosten vergunningverlening	522.000	479.000	43.000		519.000	520.000	-1.000
3 Bedrijfsvoering	2.795.000	2.515.000	280.000		2.325.000	2.250.000	75.000
Totaal programma's	10.553.000	9.856.000	697.000		9.285.000	9.208.000	77.000
Loon- en prijscompensatie	-	-	-		120.000	120.000	-
Onvoorzien	-	-	-		163.000	163.000	-
Traject samenvoeging RUD & ODRU	241.000	241.000	-		-	-	-
Financiële baten en lasten	61.000	-	61.000		-	-	-
Totaal saldo van de baten en lasten	10.855.000	10.097.000	758.000		9.568.000	9.491.000	77.000
Toevoeging/onttrekking aan reserves:							
Omgevingswet	100.000	-	100.000		-	-	-
Doorontwikkeling RUD Utrecht	38.000	138.000	-100.000		-	75.000	-75.000
Gerealiseerd resultaat	10.993.000	10.235.000	758.000		9.568.000	9.566.000	2.000

	Prognose t/m 31 december 2024			Begroting t/m 31 december 2024		
Programma's	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
1 Handhaving	8.051.000	8.036.000	16.000	6.881.000	6.831.000	50.000
Directe <i>variabele</i> kosten handhaving	6.660.000	6.645.000	15.000	5.724.000	5.674.000	50.000
Directe <i>vaste</i> kosten handhaving	1.391.000	1.391.000	1.000	1.157.000	1.157.000	-
2 Vergunningverlening	8.557.000	8.557.000	-	7.039.000	7.086.000	-47.000
Directe <i>variabele</i> kosten vergunningverlening	7.341.000	7.341.000	-	5.999.000	6.046.000	-47.000
Directe <i>vaste</i> kosten vergunningverlening	1.216.000	1.216.000	-	1.040.000	1.040.000	-
3 Bedrijfsvoering	5.488.000	5.390.000	98.000	4.649.000	4.499.000	150.000
Totaal programma's	22.096.000	21.983.000	114.000	18.568.000	18.416.000	153.000
Loon- en prijscompensatie	-	-	-	240.000	240.000	-
Onvoorzien	-	-	-	325.000	325.000	-
Traject samenvoeging RUD & ODRU	705.000	705.000	-			
Financiële baten en lasten	255.000	-	255.000	-	-	-
Totaal saldo van de baten en lasten	23.056.000	22.688.000	369.000	19.133.000	18.981.000	153.000
Toevoeging/onttrekking aan reserves:						
Omgevingswet	200.000	-	200.000	-	-	-
Doorontwikkeling RUD Utrecht	75.000	275.000	-200.000	-	150.000	-150.000
Geprognostiseerd resultaat	23.331.000	22.963.000	369.000	19.133.000	19.131.000	3.000

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

Algemeen

Vanaf de invoering van outputfinanciering zijn de opbrengsten deels variabel en deels vast. De vaste bijdrage bestaat uit drie onderdelen: de dekking van de directe vaste kosten in de programma's Handhaving, Vergunningverlening en het gehele programma Bedrijfsvoering. 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 zes maanden.

Op totaalniveau is voor het gehele jaar de prognose dat een positief resultaat van € 369.000 zal worden gerealiseerd.

Bedrijfsvoering

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

	Realisatie t/m 30 juni 2024			Begroting t/m 30 juni 2024		
Programma's (kosten gedekt uit vaste bijdrage)	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Directe <i>vaste</i> kosten handhaving	582.000	530.000	52.000	579.000	578.000	1.000
Directe <i>vaste</i> kosten vergunningverlening	522.000	479.000	43.000	519.000	520.000	-1.000
Bedrijfsvoering	2.795.000	2.515.000	280.000	2.325.000	2.250.000	75.000
Totaal vaste bijdrage	3.899.000	3.524.000	375.000	3.423.000	3.348.000	75.000

	Prognose t/m 31 december 2024			Begroting t/m 31 december 2024		
Programma's (kosten gedekt uit vaste bijdrage)	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Directe <i>vaste</i> kosten handhaving	1.391.000	1.391.000	1.000	1.157.000	1.157.000	-
Directe <i>vaste</i> kosten vergunningverlening	1.216.000	1.216.000	-	1.040.000	1.040.000	-
Bedrijfsvoering	5.488.000	5.390.000	98.000	4.649.000	4.499.000	150.000
Totaal vaste bijdrage	8.095.000	7.997.000	99.000	6.846.000	6.696.000	150.000

De kapitaallasten vallen € 80.000 lager uit. In aanloop naar de samenvoeging worden er minder investeringen gedaan en zijn de afschrijvingen hierdoor dus lager. De RUD maakt in 2024 ook extra kosten op een aantal posten. Zo zijn er kosten in verband met de nazorg bij inwerkingtreding van de Omgevingswet, is er het resterende werk aan het project van Inrichting naar MBA en zijn er de activiteiten omtrent de RGT-app (totaal € 275.000). Voor deze kosten is er echter dekking vanuit de bestemmingsreserves. Ook door de CAO-stijging zijn er extra kosten en door inflatie zijn de materiele uitgaven gestegen. Deze laatste twee ontwikkelingen worden gedekt door de posten Onvoorzien (deels) en de Stelpost loon- en prijscompensatie.

Handhaving

	Realisatie t/m 30 juni 2024			Begroting t/m 30 juni 2024		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Programma handhaving						
Directe <i>variabele</i> kosten handhaving	3.177.000	3.009.000	168.000	2.862.000	2.837.000	25.000
Totaal variabele bijdrage	3.177.000	3.009.000	168.000	2.862.000	2.837.000	25.000

	Prognose t/m 31 december 2024			Begroting t/m 31 december 2024		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Programma handhaving						
Directe <i>variabele</i> kosten handhaving	6.660.000	6.645.000	15.000	5.724.000	5.674.000	50.000
Totaal variabele bijdrage	6.660.000	6.645.000	15.000	5.724.000	5.674.000	50.000

Voor het programma Handhaving verwachten we dat voor 2024 de opbrengsten iets hoger zullen zijn dan de lasten (€ 15.000). We verwachten het jaar met dit positieve saldo af te sluiten, al is er nog wel onzekerheid. Zo is er een krapte op de arbeidsmarkt en is het lastig om voldoende gekwalificeerd personeel te vinden.

Vergunningverlening

	Realisatie t/m 30 juni 2024			Begroting t/m 30 juni 2024		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Programma vergunningverlening						
Directe <i>variabele</i> kosten vergunningverlening	3.477.000	3.323.000	154.000	3.000.000	3.023.000	-23.000
Totaal variabele bijdrage	3.477.000	3.323.000	154.000	3.000.000	3.023.000	-23.000

	Prognose t/m 31 december 2024			Begroting t/m 31 december 2024		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Programma vergunningverlening						
Directe <i>variabele</i> kosten vergunningverlening	7.341.000	7.341.000	-	5.999.000	6.046.000	-47.000
Totaal variabele bijdrage	7.341.000	7.341.000	-	5.999.000	6.046.000	-47.000

Voor het programma Vergunningverlening verwachten we dat voor 2024 de opbrengsten gelijk zullen zijn aan de lasten. Net als bij Handhaving is er nog wel een onzekerheid. Er is een krapte op de arbeidsmarkt en is het lastig om voldoende gekwalificeerd personeel te vinden.

3.5 Overzicht van baten en lasten per 30 juni 2024 (kosten niveau)

	Realisatie t/m 30 juni 2024	Begroting t/m 30 juni 2024	Prognose t/m 31 december 2024	Begroting t/m 31 december 2024	2e begrotingswijziging 2024	Begroting 2024 na wijziging
Lasten						
Personeel	6.705.000	7.833.000	14.423.000	15.665.000	-1.242.000	14.423.000
Personeel van derden	1.758.000	10.000	4.346.000	20.000	4.326.000	4.346.000
Kapitaallasten	120.000	168.000	256.000	336.000	-80.000	256.000
Huisvestingskosten en ICT	893.000	847.000	1.840.000	1.693.000	147.000	1.840.000
Overige materieel budget	299.000	276.000	692.000	552.000	140.000	692.000
Ontwikkelkosten	81.000	75.000	425.000	150.000	275.000	425.000
Onvoorzien	-	162.000	-	325.000	-325.000	-
Traject samenvoeging RUD & ODRU	241.000	-	705.000	-	705.000	705.000
Stelpost loon- en prijscompensatie	-	120.000	-	240.000	-240.000	-
Totaal lasten	10.097.000	9.491.000	22.687.000	18.981.000	3.706.000	22.687.000
Baten						
Vaste bijdrage deelnemers	3.706.000	3.706.000	7.411.000	7.411.000	-	7.411.000
Variabele bijdrage deelnemers	5.484.000	5.833.000	11.666.000	11.666.000	-	11.666.000
Aanvullende opdrachten	1.327.000	-	2.808.000	-	2.808.000	2.808.000
Aanvullende materiele middelen	36.000	29.000	211.000	57.000	154.000	211.000
Traject samenvoeging RUD & ODRU	241.000	-	705.000	-	705.000	705.000
Financiële baten & lasten	61.000	-	255.000	-	255.000	255.000
Totaal baten	10.855.000	9.568.000	23.056.000	19.134.000	3.922.000	23.056.000
Toevoeging/onttrekking aan reserves:						
<i>Onttrekkingen:</i>						
Omgevingswet	100.000	-	200.000	-	200.000	200.000
Doorontwikkeling RUD Utrecht	38.000	-	75.000	-	75.000	75.000
<i>Storting:</i>						
Doorontwikkeling RUD Utrecht	-138.000	-75.000	-275.000	-150.000	-125.000	-275.000
Gerealiseerde resultaat	758.000	2.000	369.000	3.000	366.000	369.000

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

Gerealiseerd resultaat

Per 30 juni 2024 heeft de RUD Utrecht een positief resultaat gerealiseerd van € 758.000. Naast onderstaande verklaringen wordt het grootste deel van de overige materiele lasten en de ontwikkelkosten in het tweede deel van het jaar verwacht en dit leidt er toe dat er tot 30 juni 2024 een fors positief resultaat is. Het verwachte resultaat 2024 valt lager uit doordat er in de tweede helft van 2024 nog extra uitgaven worden verwacht.

Geprognotiseerd resultaat

De huidige verwachting is dat we het jaar 2024 gaan afsluiten met een positief resultaat van € 369.000. De rente-opbrengsten over 2024 zijn naar verwachting € 255.000. Deze baten waren niet begroot. Sinds midden 2023 zien we gestaag oplopende rente-opbrengsten. De kapitaallasten vallen € 80.000 lager uit. In aanloop naar de samenvoeging met de ODRU worden er minder investeringen gedaan en zijn de afschrijvingen hierdoor dus lager. Het restant van het positieve resultaat kent diverse oorzaken.

Mutaties binnen het eigen vermogen

Om de koopkracht van de medewerkers op peil te houden is de CAO-stijging in 2024 op de inflatie aangepast. Het gaat om een kostenstijging van € 200.000. We willen voorstellen om de post Onvoorzien voor dit bedrag in te zetten. Het restant van de post Onvoorzien zal in 2024 naar verwachting niet ingezet hoeven worden. De RUD stelt voor aan het bestuur om deze € 125.000 aan de bestemmingsreserve Doorontwikkeling RUD Utrecht toe te voegen. Voor de indexatie van posten als overig materieel budget, huisvestingskosten en ICT stellen we voor om de stelpost loon -en prijscompensatie (€ 240.000) in te zetten.

De bestemmingsreserve Omgevingswet wordt met € 200.000 onttrokken om de nazorg na inwerkingtreding van de Omgevingswet te dekken. De volledige bestemmingsreserve is hiermee aangewend.

De bestemmingsreserve Doorontwikkeling RUD Utrecht wordt met € 75.000 onttrokken, om zo de extra lasten voor de RGT-app en het project van Inrichting naar MBA op te vangen. Beide bestemmingsreserves worden onttrokken voor het doel waarvoor ze gevormd zijn. In de begroting 2024 is een extra dotatie van € 150.000 verwerkt en het voorstel is om aan deze bestemmingsreserve nog eens € 125.000 extra toe te voegen (zie hierboven).

Individuele posten overzicht baten en lasten

Personeel en Personeel van Derden

Deze posten vallen gezamenlijk € 3.084.000 hoger uit dan begroot. Dit is het met name het gevolg van:

- Extra aanvullende opdrachten (€ 2.808.000), waarvoor aanvullend wordt ingehuurd
- Extra lasten vanwege de CAO-stijging (€ 200.000)

Kapitaallasten

De kapitaallasten vallen € 80.000 lager uit dan begroot. In aanloop naar de samenvoeging met de ODRU worden er minder investeringen gedaan en deels ook uitgesteld, om deze ruimte bij de nieuwe dienst in te kunnen zetten zonder dat dit een kostenverhogend effect heeft. Het gevolg is echter dat de afschrijvingen dus voor 2024 en mogelijk 2025 ook lager uitvallen.

Huisvestingskosten en ICT

De Huisvestingskosten en ICT zijn met € 147.000 toegenomen ten opzichte van de begroting. Door de uitbreiding van de uitvoeringsplannen van de deelnemers en de subsidie opdrachten is het aantal medewerkers in de loop der jaren toegenomen. Dit vraagt meer van de ICT. De kosten voor de licenties en voor de Werkplek Houten zijn hierdoor toegenomen.

Overig Materieel Budget / Aanvullende materiele middelen

Overig Materieel Budget valt hoger uit dan begroot (€ 154.000). Het gaat hierbij om door te belasten materiële kosten aan opdrachtgevers.

Ontwikkelkosten

- Hogere lasten m.b.t. nazorg bij inwerkingtreding van de Omgevingswet (€ 200.000)
- Hogere lasten voor trajecten voortvloeiend uit de RGT-app (€ 40.000)
- Hogere lasten voor van Inrichting naar MBA (€ 35.000)

De hogere lasten worden gedekt vanuit de bestemmingsreserves Omgevingswet en Doorontwikkeling RUD die hier specifiek voor gevormd zijn.

Stelpost loon- en prijscompensatie

Stelpost loon- en prijscompensatie (€ 240.000) wordt ingezet ter dekking van de indexeringen van de materiële uitgaven.

Onvoorzien

Onvoorzien wordt deels ingezet (€ 200.000) ter dekking van de CAO-stijging. Het voorstel is om het resterende bedrag toe te voegen aan de bestemmingsreserve Doorontwikkeling RUD.

kostenpost	toedelen aan kostensoort	bedrag
T.b.v. indexeringen CAO		200.000
Storting in Reserve doorontwikkelen RUD		125.000
totaal		325.000

Traject samenvoeging RUD & ODRU

Met het traject van de samenvoeging van de RUD en de ODRU zal naar verwachting € 705.000 gemoeid zijn in 2024 (fase 1 en klein deel fase 2). Deze kosten worden gedekt uit IBP subsidiegelden en de provinciale bijdrage.

Aanvullende opdrachten

Ten opzichte van de oorspronkelijke begroting is er € 3.019.000 aan aanvullende opdrachten en projecten bijgekomen (aanvullend werk wordt initieel nooit begroot). Dat bedrag is inclusief het bedrag voor Aanvullende opdrachten Materiële middelen. Deze aanvullende opdrachten zijn afgesloten:

Opdrachtgever / omschrijving:	Bedrag
Provincie Utrecht: materiele middelen, Diffuus Lood, knooppunt bodeminformatie, Veehouderij en fundament UPLG en diverse opdrachten < € 25.000	1.170.000
Leusden: bodeminformatie en -loket, ruimtelijke ordening , milieuadvies, energie en diverse opdrachten < € 25.000	178.000
Amersfoort: Asbest, Vetgasfabriek en Ecologische advisering	177.000
Utrecht: Bodemdeskundige en -taken, en diverse opdrachten < € 25.000	134.000
Houten: Milieubeleid omgevingswet, ecologie en diverse opdrachten < € 25.000	76.000
Soest: advisering, stikstof en diverse opdrachten < € 25.000	27.000
Bunschoten: diverse opdrachten < € 25.000	14.000
TOTAAL opdrachtgevers	1.776.000
Derden: Hoogheemraadschap, ODRU en Omgevingsdienst NL	542.000
Derden: subsidie Energie	564.000
Derden: subsidie IBP	138.000
TOTAAL aanvullende opdrachten	3.019.000

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;
- Gesubsidieerde projecten (SPUK THE en Interbestuurlijk Programma); en overige zaken zoals de detachering van medewerkers

Financiële baten en lasten

Er wordt in 2024 rente ontvangen over de middelen die uitstaan bij het ministerie van Financiën. De geprognoseerde renteopbrengsten zijn € 255.000 voor geheel 2024. Deze waren initieel niet begroot, omdat in 2022 (bij het opstellen van de begroting) de verwachting was dat er nog geen rente zou worden uitgekeerd.

4. Voorgestelde tweede begrotingswijziging 2024

	Begroting t/m 31 december 2024			2e begrotingswijziging 2024			Begroting 2024 na wijziging		
Programma's	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
1 Handhaving	6.881.000	6.831.000	50.000	1.170.000	1.205.000	-34.000	8.051.000	8.036.000	16.000
Directe <i>variabele</i> kosten handhaving	5.724.000	5.674.000	50.000	936.000	971.000	-35.000	6.660.000	6.645.000	15.000
Directe <i>vaste</i> kosten handhaving	1.157.000	1.157.000	-	234.000	234.000	1.000	1.391.000	1.391.000	1.000
2 Vergunningverlening	7.039.000	7.086.000	-47.000	1.518.000	1.471.000	47.000	8.557.000	8.557.000	-
Directe <i>variabele</i> kosten vergunningverlening	5.999.000	6.046.000	-47.000	1.342.000	1.295.000	47.000	7.341.000	7.341.000	-
Directe <i>vaste</i> kosten vergunningverlening	1.040.000	1.040.000	-	176.000	176.000	-	1.216.000	1.216.000	-
3 Bedrijfsvoering	4.649.000	4.499.000	150.000	839.000	891.000	-52.000	5.488.000	5.390.000	98.000
Totaal programma's	18.568.000	18.416.000	153.000	3.527.000	3.567.000	-39.000	22.096.000	21.983.000	114.000
Loon- en prijscompensatie	240.000	240.000	-	-240.000	-240.000	-	-	-	-
Onvoorzien	325.000	325.000	-	-325.000	-325.000	-	-	-	-
Traject samenvoeging RUD & ODRU	-	-	-	705.000	705.000	-	705.000	705.000	-
Financiële baten en lasten	-	-	-	255.000	-	255.000	255.000	-	255.000
Totaal lasten	19.133.000	18.981.000	153.000	3.922.000	3.707.000	216.000	23.056.000	22.688.000	369.000
Toevoeging/onttrekking aan reserves:									
Omgevingswet	-	-	-	200.000	-	200.000	200.000	-	200.000
Doorontwikkeling RUD Utrecht	-	150.000	-150.000	75.000	125.000	-50.000	75.000	275.000	-200.000
Geprognostiseerd resultaat	19.133.000	19.131.000	3.000	4.197.000	3.832.000	366.000	23.331.000	22.963.000	369.000

Aan de hand van deze Bestuursrapportage willen wij een tweede begrotingswijziging voor 2024 voorstellen. Deze begrotingswijziging bouwt voort op de eerste begrotingswijziging, die op 28 maart 2024 door het Algemeen Bestuur is goedgekeurd.

De baten vallen € 3.922.000 hoger uit. Dit komt met name door:

1. Extra afgesloten aanvullende opdrachten (€ 2.808.000);
2. Extra aanvullende middelen ter dekking van hogere materiele lasten (€ 211.000);
3. Hogere rente-opbrengsten (€ 255.000)
4. Dekking kosten traject samenvoeging RUD & ODRU (€ 705.000)

De lasten vallen in totaal € 3.707.000 hoger uit. Dit komt met name door:

1. Meer ingehuurd personeel om extra aanvullend/DVO-werk uit te voeren (€ 2.884.000);
2. Hogere personeelslasten als gevolg van nieuwe CAO (€ 200.000);
3. Hogere Huisvestingkosten en ICT (€ 147.000);
4. Hogere Ontwikkelkosten m.b.t. nazorg na inwerkingtreding van de Omgevingswet (€ 200.000);
5. Hogere Ontwikkelkosten in verband met het omzetten van inrichting naar milieubelastende activiteit (MBA) (€ 35.000);
6. Hogere Ontwikkelkosten m.b.t. de RGT-app (€ 40.000)
7. Kosten traject samenvoeging RUD & ODRU (€ 705.000)

Loon- en prijscompensatie

Looncompensatie wordt in 2024 ingezet ter dekking van de indexeringen op de materiële uitgaven.

Onvoorzien

Het voorstel is om Onvoorzien in 2024 te zetten ter dekking van de CAO-stijging (€ 200.000). Het voorstel is om de resterende € 125.000 aan de bestemmingsreserve Doorontwikkeling RUD te storten.

Traject samenvoeging RUD & ODRU (€ 705.000)

RUD Utrecht is penvoerder voor de bijdrage van de provincie Utrecht ten behoeve van dit traject. In 2024 wordt fase 1 gerealiseerd en een start gemaakt voor fase 2 welke naar verwachting start na 17 oktober a.s. De baten bestaan uit de IBP baten en het te verwachten te besteden deel van de provincie bijdrage.

Bestemmingsreserves

1. Onttrekking van de bestemmingsreserve voor de Omgevingswet ter dekking van de kosten bij de nazorg na inwerkingtreding van de Omgevingswet (€ 200.000);
2. Onttrekking van de bestemmingsreserve voor de Doorontwikkeling RUD Utrecht ter dekking van de kosten ontstaan uit de projecten van inrichting naar MBA en de RGT-app (€ 75.000). Storting van € 125.000 voor het restant van de post Onvoorzien, die naar verwachting niet in 2024 ingezet hoeft te worden.

Bijlage 1 Meerjarig financieel perspectief

Ter kennisname presenteren wij hierbij het meerjarig financieel perspectief voor 2024 – 2028.

ACTIVA	31 december 2024	31 december 2025	31 december 2026	31 december 2027	31 december 2028
Vaste activa					
- Investerings met een economisch nut	€ 320.000	€ 270.000	€ 599.000	€ 599.000	€ 599.000
<i>Materiële vaste activa</i>	€ 320.000	€ 270.000	€ 599.000	€ 599.000	€ 599.000
Totaal vaste activa	€ 320.000	€ 270.000	€ 599.000	€ 599.000	€ 599.000
Viottende activa					
- Vorderingen op openbare lichamen	€ 743.000	€ 743.000	€ 743.000	€ 743.000	€ 743.000
- Uitzettingen in 's Rijks schatkist	€ 6.428.000	€ 5.849.000	€ 5.802.000	€ 5.765.000	€ 5.738.000
<i>Uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan één jaar</i>	€ 7.171.000	€ 6.592.000	€ 6.545.000	€ 6.508.000	€ 6.481.000
- Nog te ontvangen bedragen	€ 1.081.000	€ 1.081.000	€ 1.081.000	€ 1.081.000	€ 1.081.000
- Nog te ontvangen bedragen van derden	€ 63.000	€ 63.000	€ 63.000	€ 63.000	€ 63.000
- Vooruitbetaalde bedragen	€ 150.000	€ 150.000	€ 150.000	€ 150.000	€ 150.000
<i>Overlopende activa</i>	€ 1.294.000	€ 1.294.000	€ 1.294.000	€ 1.294.000	€ 1.294.000
- Banksaldi	€ 250.000	€ 250.000	€ 250.000	€ 250.000	€ 250.000
<i>Liquide middelen</i>	€ 250.000	€ 250.000	€ 250.000	€ 250.000	€ 250.000
Totaal viottende activa	€ 8.715.000	€ 8.136.000	€ 8.089.000	€ 8.052.000	€ 8.025.000
Totaal activa	€ 9.035.000	€ 8.406.000	€ 8.688.000	€ 8.651.000	€ 8.624.000
PASSIVA					
Vaste passiva					
- Algemene reserve	€ 752.000	€ 755.000	€ 757.000	€ 760.000	€ 763.000
- Bestemmingsreserves	€ 915.000	€ 765.000	€ 765.000	€ 765.000	€ 765.000
- Gerealiseerd resultaat	€ 369.000	€ 2.000	€ 3.000	€ 3.000	€ 3.000
<i>Eigen vermogen</i>	€ 2.036.000	€ 1.522.000	€ 1.525.000	€ 1.528.000	€ 1.531.000
Voorzinningen	€ 774.000	€ 709.000	€ 659.000	€ 619.000	€ 589.000
<i>Eigen vermogen</i>	€ 774.000	€ 709.000	€ 659.000	€ 619.000	€ 589.000
Totaal vaste passiva	€ 2.810.000	€ 2.231.000	€ 2.184.000	€ 2.147.000	€ 2.120.000
Viottende passiva					
- Overige schulden	€ 841.000	€ 791.000	€ 1.120.000	€ 1.120.000	€ 1.120.000
<i>Netto viottende schulden met een rente typische looptijd korter dan één jaar</i>	€ 841.000	€ 791.000	€ 1.120.000	€ 1.120.000	€ 1.120.000
- Vooruit ontvangen van deelnemers/te verrekenen met	€ 3.210.000	€ 3.210.000	€ 3.210.000	€ 3.210.000	€ 3.210.000
- Vooruit ontvangen voor uitkeringen met een specifieke bestedingsdoel	€ 750.000	€ 750.000	€ 750.000	€ 750.000	€ 750.000
- Nog te betalen bedragen	€ 1.424.000	€ 1.424.000	€ 1.424.000	€ 1.424.000	€ 1.424.000
<i>Overlopende passiva</i>	€ 5.384.000	€ 5.384.000	€ 5.384.000	€ 5.384.000	€ 5.384.000
Totaal viottende passiva	€ 6.225.000	€ 6.175.000	€ 6.504.000	€ 6.504.000	€ 6.504.000
Totaal passiva	€ 9.035.000	€ 8.406.000	€ 8.688.000	€ 8.651.000	€ 8.624.000

Programma's	Begroting 2024 na wijziging			Begroting 2024 (na 1e BW)			Begroting 2025		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
1 Handhaving	8.052.000	8.036.000	16.000	6.881.000	6.831.000	50.000	8.008.000	7.964.000	44.000
Directe <i>variabele</i> kosten handhaving	6.660.000	6.645.000	15.000	5.724.000	5.674.000	50.000	6.816.000	6.772.000	44.000
Directe <i>vaste</i> kosten handhaving	1.392.000	1.391.000	1.000	1.157.000	1.157.000	-	1.192.000	1.192.000	-
2 Vergunningverlening	8.557.000	8.557.000	-	7.039.000	7.086.000	-47.000	7.390.000	7.432.000	-42.000
Directe <i>variabele</i> kosten vergunningverlening	7.341.000	7.341.000	-	5.999.000	6.046.000	-47.000	6.278.000	6.320.000	-42.000
Directe <i>vaste</i> kosten vergunningverlening	1.216.000	1.216.000	-	1.040.000	1.040.000	-	1.112.000	1.112.000	-
3 Bedrijfsvoering	5.488.000	5.390.000	98.000	4.649.000	4.499.000	150.000	4.555.000	4.755.000	-200.000
Totaal programma's	22.097.000	21.983.000	114.000	18.569.000	18.416.000	153.000	19.953.000	20.151.000	-198.000
Loon- en prijscompensatie	-	-	-	240.000	240.000	-	205.000	205.000	-
Onvoorzien	-	-	-	325.000	325.000	-	325.000	325.000	-
Traject samenvoeging RUD & ODRU	705.000	705.000	-	-	-	-	-	-	-
Financiële baten en lasten	255.000	-	255.000	-	-	-	200.000	-	200.000
Totaal saldo van de baten en lasten	23.057.000	22.688.000	369.000	19.134.000	18.981.000	153.000	20.483.000	20.681.000	2.000
Toevoeging/onttrekking aan reserves:									
- Omgevingswet	200.000	-	200.000	-	-	-	-	-	-
- Doorontwikkeling RUD Utrecht	75.000	275.000	-200.000	-	150.000	-150.000	-	-	-
Gerealiseerde resultaat	23.332.000	22.963.000	369.000	19.134.000	19.131.000	3.000	20.483.000	20.681.000	2.000

Programma's	Begroting 2026			Begroting 2027			Begroting 2028		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
1 Handhaving	7.774.000	7.729.000	45.000	7.833.000	7.787.000	46.000	7.927.000	7.880.000	47.000
Directe <i>variabele</i> kosten handhaving	6.568.000	6.523.000	45.000	6.613.000	6.567.000	46.000	6.692.000	6.645.000	47.000
Directe <i>vaste</i> kosten handhaving	1.206.000	1.206.000	-	1.220.000	1.220.000	-	1.235.000	1.235.000	-
2 Vergunningverlening	7.308.000	7.351.000	-43.000	7.388.000	7.432.000	-44.000	7.477.000	7.522.000	-45.000
Directe <i>variabele</i> kosten vergunningverlening	6.183.000	6.226.000	-43.000	6.249.000	6.293.000	-44.000	6.324.000	6.369.000	-45.000
Directe <i>vaste</i> kosten vergunningverlening	1.125.000	1.125.000	-	1.139.000	1.139.000	-	1.153.000	1.153.000	-
3 Bedrijfsvoering	4.610.000	4.810.000	-200.000	4.665.000	4.865.000	-200.000	4.721.000	4.921.000	-200.000
Totaal programma's	19.692.000	19.890.000	-197.000	19.886.000	20.084.000	-197.000	20.125.000	20.323.000	-197.000
Loon- en prijscompensatie	207.000	207.000	-	209.000	209.000	-	212.000	212.000	-
Onvoorzien	325.000	325.000	-	325.000	325.000	-	325.000	325.000	-
Traject samenvoeging RUD & ODRU	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Financiële baten en lasten	200.000	-	200.000	200.000	-	200.000	200.000	-	200.000
Totaal saldo van de baten en lasten	20.424.000	20.422.000	3.000	20.620.000	20.618.000	3.000	20.862.000	20.860.000	3.000
Toevoeging/onttrekking aan reserves:									
- Omgevingswet	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Doorontwikkeling RUD Utrecht	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Gerealiseerde resultaat	20.424.000	20.422.000	3.000	20.620.000	20.618.000	3.000	20.862.000	20.860.000	3.000

Bijlage 2 Bijdrage per deelnemer

De in de tabel hier onder opgenomen bijdrage per deelnemer is gebaseerd op de eerder in het Algemeen Bestuur vastgestelde eerste begrotingswijziging. De tweede begrotingswijziging heeft geen effect op de bijdrage.

Programmabegroting 2024 (na 2e begrotingswijziging)					
Opdrachtgever	Uren	Variabele bijdrage (incl regionale en provinciale taken)*	Bijdrage provincie bodemtaken	Variabele bijdrage - bijdrage PU bodemtaken**	Vaste bijdrage
Amersfoort	18.362	€ 1.378.000		€ 1.378.000	€ 874.000
Baarn	4.965	€ 371.000	€ -24.000	€ 347.000	€ 236.000
Bunschoten	4.920	€ 367.000	€ -12.000	€ 355.000	€ 234.000
Eemnes	2.149	€ 162.000	€ -5.000	€ 157.000	€ 102.000
Houten	3.584	€ 268.000	€ -23.000	€ 245.000	€ 171.000
Leusden	4.171	€ 311.000	€ -32.000	€ 279.000	€ 199.000
Lopik	5.126	€ 385.000	€ -12.000	€ 373.000	€ 244.000
Nieuwegein	4.586	€ 342.000	€ -33.000	€ 309.000	€ 218.000
Provincie Utrecht	76.578	€ 5.724.000		€ 5.724.000	€ 3.646.000
Soest	6.896	€ 516.000	€ -37.000	€ 479.000	€ 329.000
Utrecht	20.600	€ 1.563.000		€ 1.563.000	€ 981.000
Woudenberg	3.725	€ 279.000	€ -22.000	€ 257.000	€ 177.000
	155.662	€ 11.666.000	€ -200.000	€ 11.466.000	€ 7.411.000

* exclusief materiele middelen

** de provincie Utrecht heeft voor 2024 en 2025 middelen beschikbaar gesteld m.b.t. de verschuiving van het bevoegd gezag van de bodemtaken. Voor de netto variabele bijdrage van de gemeenten is deze kolom relevant (€ 11.466.000). De € 200.000 die vanuit de provincie beschikbaar is telt op tot de feitelijke variabele bijdrage van € 11.666.000 in de resultatenrekening van de RUD Utrecht.

Bezoekadres

Archimedeslaan 6
3584 BA Utrecht

Postadres

Postbus 85242
3508 AE Utrecht

Contact

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