

Eerste Bestuursrapportage 2020

t.b.v. vergadering Algemeen Bestuur d.d. 1 oktober 2020

RUD Utrecht
Postbus 85242
3508 AE Utrecht



Inhoudsopgave

1. Inleiding	3
2. Samenvatting	4
2.1 Programma's en productie	4
2.2 Financiën	5
3. Programma's	6
3.1 Algemeen	6
3.2 Handhaving	9
3.3 Vergunningverlening	10
3.4 Bedrijfsvoering	12
4. Financiën	17
4.1 Financiële positie per 30 april 2020	17
4.2 Toelichting op de financiële positie per 30 april 2020	18
4.3 Overzicht van baten en lasten per 30 april 2020 (programma niveau)	19
4.4 Toelichting op het overzicht van baten en lasten (programma niveau)	21
4.5 Overzicht van baten en lasten per 30 april 2020 (kosten niveau)	24
4.6 Toelichting op het overzicht van baten en lasten (kosten niveau)	25
5. Voorgestelde eerste begrotingswijziging 2020	29
Bijlage 1 eerste begrotingswijziging 2020	32
Bijlage 2 Meerjarig financieel perspectief	33

1. Inleiding

Voor u ligt de eerste Bestuursrapportage over 2020 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 2020 op totaalniveau. Daarnaast stellen we middels deze Bestuursrapportage een eerste begrotingswijziging voor. In deze Bestuursrapportage rapporteren wij over de eerste vier maanden van 2020.

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.

Inmiddels twee jaar geleden is de RUD Utrecht over gegaan op een hybride financieringsystematiek (output en vaste bijdrage). Dit had een grote impact op de interne processen en systemen en de samenstelling van de verschillende rapportages voor zowel intern als extern gebruik. Daarnaast heeft deze financieringsystematiek ook consequenties voor alle medewerkers. Een juiste en tijdige urenregistratie is binnen de nieuwe systematiek van groot belang. In 2019 heeft de RUD verder gebouwd op de financiële en administratieve basis die in 2018 is gelegd. Gedurende 2020 zullen we de huidige systematiek evalueren. Waar nodig zullen we vanaf 2022 verbeteringen invoeren.

De afspraak is dat de RUD Utrecht het jaar 2019 en 2020 zal gebruiken om de richting van de doorontwikkeling 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 wordt momenteel inzichtelijk gemaakt. De hieruit volgende transitie zal waarschijnlijk meerjarig gefinancierd moeten worden. Daarnaast bereidt de RUD zich in 2020 voor op de invoering van de Omgevingswet. Hiervoor waren in de oorspronkelijke begroting 2020 geen (aanvullende) middelen voor opgenomen. De invoering van de Omgevingswet is zeer recentelijk uitgesteld naar 1 januari 2022. De voorbereiding op de invoering van de Omgevingswet brengt kosten met zich mee. Deze waren nog niet opgenomen in de primaire/vastgestelde begroting. Derhalve zijn deze in de huidige eerste begrotingswijziging verwerkt. Daarnaast verwachten we, door de coronacrisis, minder productie te kunnen leveren dan begroot. Voornamelijk handhavingstaken zijn onder de coronamaatregelen minder efficiënt uit te voeren. Deze ontwikkelingen samen maken dat we verwachten het jaar 2020 af te sluiten met een negatief exploitatiesaldo. Aangezien de eerste inschattingen waren dat het negatieve exploitatiesaldo hoger uit zou vallen dan het beschikbare weerstandsvermogen, is door het AB op 28 mei 2020 besloten de begrote variabele bijdrage eenmalig om te zetten in een vaste bijdrage. Hierdoor is het effect van omzetsdaling door de coronacrisis opgelost en is kan de RUD Utrecht het restant van het negatieve exploitatiesaldo dekken uit het eigen vermogen.

Leeswijzer

In hoofdstuk 2 is de samenvatting van deze Bestuursrapportage opgenomen. In hoofdstuk 3 is de voortgang op de diverse programma's met bijbehorende KPI's beschreven. 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 1^{ste} begrotingswijziging 2020.

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 eerste is voor 2020, 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 ligt voor wat betreft de DVO's ruim (14%) achter op schema. De oorzaak hiervan is het huidige COVID-19 virus en dan met name de beperkende maatregelen (intelligente lockdown) die genomen zijn door de rijksoverheid om verdere verspreiding te voorkomen. Voorbeelden zijn dat we zo veel als mogelijk vanuit huis werken en te allen tijde 1,5 meter afstand tot elkaar houden. De RUD Utrecht heeft zich goed aan deze maatregelen kunnen aanpassen en een groot gedeelte van onze werkzaamheden voor deelnemers kunnen nog worden uitgevoerd. Er zijn echter ook werkzaamheden die niet meer (goed en efficiënt) uit te voeren zijn onder de geldende maatregelen. 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 gerealiseerd zal gaan worden in 2020.

Historisch gezien is het laatste kwartaal bij de RUD Utrecht het meest productief. We verwachten een deel van de huidige achterstand nog in te kunnen halen. De verwachting is tevens dat de huidige hoeveelheid aan afgesloten aanvullende opdrachten (€ 1.125.000) door de coronacrisis niet (veel) verder zal gaan toenemen dit jaar. Deze extra aanvullende opdrachten zijn in de prognose voor het gehele jaar 2020 meegenomen en zullen via de eerste begrotingswijziging worden verwerkt in de begroting 2020.

De RUD Utrecht probeert zo goed als mogelijk bij te sturen en wendbaar te zijn en blijven in deze onzekere tijden. Om de kosten zoveel mogelijk te beperken en onze medewerkers efficiënt in te zetten hebben we onder andere de volgende initiatieven genomen:

1. Onze handhavers zetten we in via de VRU om de COVID-19 noodverordening te handhaven
2. Medewerkers die tijdelijk niet hun normale werkzaamheden mogen/kunnen verrichten zijn bezig met het opschonen en aanpassen van data in systemen (vooral locatiedossiers) zodat ze geschikt zijn voor gebruik onder de Omgevingswet
3. Voorbereiding van onze medewerkers op de Omgevingswet (zelfstudie, e-learnings enz.)
4. In overleg met deelnemers sturen we bij op uitvoeringsplannen
5. We snijden in variabele kosten zoals ingehuurd personeel en andere zaken voor zover dit mogelijk en verantwoord is
6. Vast personeel zetten we in voor aanvullende opdrachten (waar het reguliere werk niet kan worden uitgevoerd, maar de aanvullende opdracht wel)
7. We maken werkzaamheden zoveel mogelijk uitvoerbaar met in achtneming van de geldende maatregelen

Echter, als gevolg van de coronacrisis zien we wel dat er werkzaamheden zijn die onuitvoerbaar blijven dan wel die niet op de normale efficiënte manier kunnen worden uitgevoerd. Op basis van wat wij nu weten hebben we een eerste prognose gemaakt van de omzet die we in 2020 niet meer verwachten te gaan realiseren (€ 650.000). Hierbij houden we rekening met een toename van de productiviteit in de komende maanden als gevolg van het opheffen van enkele maatregelen en het aanpassen van onze werkzaamheden. Het blijft alleen wel onzeker hoe de coronacrisis zich verder zal gaan ontwikkelen. De gemaakte prognose blijft dus een inschatting.

De bij de programmabegroting 2020 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.
- Zoals hier boven beschreven is door de coronacrisis het behalen van onze uitvoeringsplannen momenteel een aandachtspunt.
- Sturen op een gezonde organisatie met gezonde mensen is een continu proces. Het verzuimpercentage van de RUD Utrecht schommelt rond de 5%. Het blijft een continu aandachtspunt om dit percentage zoveel mogelijk onder de 5% te houden in deze tijden.

2.2 Financiën

Onze eerste inschatting is dat we € 650.000 minder variabele bijdrage zullen genereren als gevolg van de coronacrisis. Dit is 'slechts' 7,6% van de geprognoseerde omzet op basis van de DVO's 2020. Daarnaast verwachten we dit jaar € 941.000 aan extra kosten te moeten maken om de RUD voor te bereiden op de Omgevingswet. Door de verminderde opbrengsten van € 650.000 en de extra kosten voor de voorbereiding van de Omgevingswet van € 941.000 zou een negatief resultaat voor reservemutaties van € 1.591.000 ontstaan. Door het inzetten van enkele budgetten uit de begroting 2020 die nog niet bestemd of gealloceerd waren is dit verlaagd naar 'slechts' € 902.000. Dit verwachte exploitatietekort is echter nog steeds hoger dan het beschikbare eigen vermogen van de RUD Utrecht van € 684.000. Om deze reden heeft het Algemeen Bestuur van de RUD Utrecht besloten (in de vergadering van 28 mei 2020) de variabele bijdrage eenmalig voor het jaar 2020 om te zetten naar een vaste bijdrage met als resultaat dat de achterblijvende productie als gevolg van de coronacrisis geen financiële gevolgen heeft voor de organisatie. Hierdoor is het totale exploitatietekort teruggebracht naar € 252.000, waarvan de verwachting is dat dit wel gedekt kan worden uit de algemene reserves van de RUD Utrecht.

In deze Bestuursrapportage wordt tevens een voorstel gedaan voor de eerste begrotingswijziging 2020. Deze begrotingswijziging heeft voornamelijk betrekking op het verwerken van een toevoeging van extra aanvullende opdrachten met daaraan verwante extra kosten en een aantal verschuivingen van kostenposten tussen verschillende onderdelen. Daarnaast doen we een voorstel voor het onttrekken van de bestemmingsreserves "Omgevingswet", "Kleur bekennen", "Asbest" en "Transitie outputfinanciering". Ook het besluit van het Algemeen Bestuur om de variabele bijdrage eenmalig om te zetten in een vaste bijdrage is verwerkt. Deze wijzigingen zijn ingegeven door de gemaakte prognose tot en met het einde van het jaar. Het totale effect van de begrotingswijziging is een afname van het verwachte positieve resultaat van € 11.000 naar een negatief resultaat van € 252.000. 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 2020. De rapportage heeft betrekking op de realisatie tot en met april 2020. 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. In 2019 zijn we gestart met de voorbereidingen voor de overdracht van de bodemtaken van de provincie naar de gemeenten bij het ingaan van de Omgevingswet. In 2020 zal hieraan verder worden gewerkt. Daarnaast zal in 2020 samen met de opdrachtgevers en bureau Berenschot worden gewerkt aan een concretisering van de gewenste uitwerking van de ontwikkelrichting die begin dit jaar door de deelnemers is vastgesteld.

Efficiencyvoordeel

In de Programmabegroting 2020 was wederom rekening gehouden met een efficiencyvoordeel van in totaal € 200.000 op totaalniveau. Dit efficiencyvoordeel is daarnaast tevens verwerkt in de kentallen in de PDC van 2020. Het efficiencyvoordeel loopt op tot € 460.000 in 2021. Het efficiencyvoordeel is in de begroting 2020 naar rato van de afname aan uren in mindering gebracht op de variabele bijdrage van opdrachtgevers. In de huidige uitvoeringsplannen en DVO's is echter al gerekend met de kental verlagingen zoals bij de vaststelling van de PDC 2020 zijn voorgesteld. Wanneer ook het ingerekende efficiency voordeel zou blijven bestaan uit de programmabegroting dan zou deze dubbel zijn. In de begrotingswijziging behorende bij deze Bestuursrapportage zullen we daarom de reeds ingerekende efficiencykorting terugdraaien om een dubbele efficiencykorting te voorkomen.

In de AB vergadering van 3 oktober is de evaluatie van de kentallen gepresenteerd en vastgesteld. Daarin is afgesproken om vanaf 2020 bij dertig producten het kental aan te passen. Voor alle opdrachtgevers tezamen gaat het om een kostenverlaging van € 220.000. Dit bedrag overtreft het afgesproken efficiencyvoordeel van € 200.000 voor 2020. Het totale efficiencyvoordeel blijft in totaal voor 2021 gelijk aan de afgesproken € 460.000. Hiervan realiseren we dus in 2020 € 220.000 door middel van verlaging van de kentallen.

Indicatoren

De indicatoren waar we in 2020 over rapporteren zijn vastgesteld in de programmabegroting 2020. Deze indicatoren zijn onderverdeeld in drie categorieën: "Interne Processen en kwaliteit van het werk", "Afnemers" en "Financieel en HRM". 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	<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 procent van de gevallen geen inhoudelijke en/of juridische gebreken aan de beschikking worden geconstateerd.</p>		<p>De juridische kwaliteit van de handhavingsbeschikkingen en vergunningen van de RUD is voldoende.</p> <p>Van de 23 in 2020 gesloten juridische zaken zijn er 3 deels gegrond. De rest van de zaken was ongegrond (17), ingetrokken (2) of niet-ontvankelijk (1).</p>
Voldoen aan kwaliteitscriteria 2.1	<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 2.1</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. De inventarisatie is nog niet geheel afgerond. Momenteel voldoen we nog steeds aan de criteria. Op de specialistische deskundigheidsgebieden blijft het van belang om samenwerking te blijven zoeken met collega omgevingsdiensten</p>

Afnemers

Wat	Indicator	Status	Toelichting
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>		<p>Tot op heden hebben 7 van de opdrachtgevers gereageerd op onze uitvraag. Het gemiddelde cijfer bedraagt 6,4. Alle respondenten zijn over het algemeen tevreden over de kwaliteit van onze dienstverlening. De volgende verbeterpunten worden aangegeven:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. De adviezen van de RUD, bij met name complexere dossiers kan beter. 2. Communicatie met de opdrachtgevers is verbeterd, maar kan nog meer worden verbeterd. 3. De adviezen en de beschrijving van de relatie met de beleidsdoelen van de opdrachtgever kunnen in de rapportages beter. <p>Bij afronding van de uitvraag zullen we de verbeterpunten samenvatten en waar gewenst een intern verbetertraject starten. In de volgende Bestuursrapportage verwachten we hier meer over te kunnen vermelden.</p>
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>		<p>In januari dit jaar zijn we weer gestart met het klanttevredenheidsonderzoek. Dit gebeurt digitaal na bijv. een controle bezoek of een afgegeven vergunning. 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. De respons op de uitgestuurde enquêtes is nog aan de lage kant. De RUD zal extra aandacht gaan vragen om de respons omhoog te krijgen. In de respons tot nu toe scoort de RUD gemiddeld een 8 en is men met name tevreden over de deskundigheid en goede uitleg van de medewerkers van de RUD.</p>

Financieel en HRM

Wat	Indicator	Status	Toelichting
Uitvoeren jaarprogramma's 2020 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 blijven dan wel die niet op de normale efficiënte manier kunnen worden uitgevoerd. Op basis van wat wij nu weten hebben we een eerste prognose gemaakt van de omzet die we in 2020 niet meer verwachten te gaan realiseren (€ 650.000). Hierbij houden we rekening met een toename van de productiviteit in de komende maanden als gevolg van het opheffen van enkele maatregelen en het aanpassen van onze werkzaamheden. Het blijft alleen wel onzeker hoe de coronacrisis zich verder zal gaan ontwikkelen. De gemaakte prognose blijft dus een inschatting. Met de huidige inschatting zouden we op ongeveer 92% realisatie uitkomen. Dit valt nog binnen de marge van de KPI echter voor een aantal deelnemers zullen we niet binnen deze range blijven.
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 ligt in de eerste maanden van 2020 hoger dan de norm van 5%, maar is ten opzichte van het verzuimpercentage van het jaar 2019 iets gedaald. Van januari tot en met maart was er sprake van een hoge meldingsfrequentie, veroorzaakt door veel kortdurend verzuim. Zowel het verzuimpercentage als de meldingsfrequentie zijn in de maand april fors gedaald. Momenteel zitten we op 5% ziekteverzuim.</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 milieuklachten telefoon 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 30-4-2020	Begroting t/m 30-4-2020	Prognose t/m 31-12-2020	Begroting t/m 31-12-2020	1e begrotings-wijziging 2020	Begroting 2020 na wijziging
Baten	1.799.000	1.798.000	5.554.000	5.393.000	161.000	5.554.000
Lasten	1.808.000	1.781.000	5.811.000	5.344.000	467.000	5.811.000
Saldo	-9.000	17.000	-257.000	49.000	-306.000	-257.000

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 30-4-2020	Begroting t/m 30-4-2020	Prognose t/m 31-12-2020	Begroting t/m 31-12-2020	1e begrotings-wijziging 2020	Begroting 2020 na wijziging
Baten	1.934.000	1.686.000	5.890.000	5.058.000	832.000	5.890.000
Lasten	1.974.000	1.699.000	6.125.000	5.096.000	1.029.000	6.125.000
Saldo	-40.000	-13.000	-235.000	-38.000	-197.000	-235.000

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 2020 en de voorgestelde eerste Begrotingswijziging 2020.

Outputfinanciering en het verbeteren van de efficiency

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

Conform de afspraken met het Algemeen Bestuur zal in de tweede helft van 2020 de evaluatie van de gekozen systematiek plaatsvinden. De voorgestelde werkwijze om te komen tot deze evaluatie is door het Algemeen Bestuur goedgekeurd. Uitvoering zal in de tweede helft van 2020 plaatsvinden.

Daarnaast is de wereld begin 2020 overvallen door het Covid-19 virus, met een wereldwijde pandemie als gevolg. Ook de RUD Utrecht is hierdoor getroffen. Gelukkig nog niet met ernstig zieke medewerkers, maar wel in de mogelijkheden de werkzaamheden in volle omvang efficiënt en effectief uit te voeren. Daarom is eind mei 2020 besloten door het Algemeen Bestuur om eenmalig niet op daadwerkelijk geleverde productie af te rekenen, maar ook de variabele bijdrage eenmalig om te zetten naar een vaste. Dit zorgt ervoor dat er bij de RUD Utrecht een begroting blijft bestaan waarvan het verlies uit eigen middelen (algemene reserve) kan worden gedekt.

De digitale overheid

De Omgevingswet (recent uitgesteld naar 1 januari 2022) gaat grote gevolgen hebben voor overheden, aangezien het een andere kijk heeft 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 eerste maanden van 2020 stonden voor dit onderdeel in het teken van het technisch realiseren van de koppeling met het DSO en de wijze waarop daarvoor onze systemen en architectuur moet zijn ingericht. Wij verwachten binnenkort de technische koppeling volledig tot stand te kunnen brengen. Door het uitstellen van de Omgevingswet is overigens wel de verwachting dat er op het gebied van DSO nog aanpassingen kunnen worden verwacht.

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 2^{de} kwartaal 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 2020. Vorig jaar is in beide Bestuursrapportages en de jaarrekening 2019 hier reeds op gereflecteerd en over verantwoord. In 2020 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 het toekomstige zaakstelsel, ontwikkeling van de GIS infrastructuur;
- Opzet nieuw informatiemodel: op basis van toekomstige ontwikkelingen en de informatiebehoefte van de organisatie en ketenpartners .

Opzet nieuw informatiemodel

In het programma 'Informatievoorziening op Orde' wordt de (toekomstige) informatiebehoefte van zowel de organisatie als externe partners in kaart gebracht. Op basis van die behoefte en nieuwe ontwikkelingen is een nieuw informatiemodel opgesteld met als uitgangspunt het *common ground* principe. Het informatiemodel is de kern van onze Informatievoorziening en stelt ons in staat om aan te sluiten bij ontwikkelingen zoals de Omgevingswet en te koppelen met het DSO (Digitaal Stelsel Omgevingswet). Daarnaast draagt het informatiemodel bij aan het eenduidig ontsluiten van informatie en de datakwaliteit door koppelingen met landelijke informatievoorzieningen. In 2020 zijn we voortvarend doorgedaan op de reeds ingeslagen weg. De technische koppeling met het DSO is zo goed als afgerond en we hebben zeer recent de eerste samenwerking in de keten getest met één van de deelnemers via een 'testcase' en deze test is volledig geslaagd.

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 wordt met alle deelnemers een nieuwe Dossier Afspraken en Procedures (DAP) opgesteld. Het DAP bevat afspraken en procedures tussen de deelnemende gemeenten/Provincie Utrecht en de RUD Utrecht van de Gemeenschappelijke Regeling RUD Utrecht 2.0. 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 2019 zijn veel projecten van het programma 'Informatievoorziening op Orde' gestart en zijn volgens planning in 2019 afgerond of zullen in 2020 afgerond worden. 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 moest software ten behoeve van workflows en Geo Informatiesystemen (GIS) aangeschaft worden. 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 bespaart 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. Gezien de beperkte beschikbare budgetten is het echter ook voor de RUD Utrecht van essentieel belang dat wij deze zo efficiënt mogelijk kunnen uitvoeren. Het COVID-19 virus heeft hier tot op heden slechts een beperkte negatieve impact op gehad, maar zeker waar veel samenwerking tussen ketenpartners en interne medewerkers noodzakelijk is kan het elkaar live ontmoeten soms noodzakelijk zijn.

Thuiswerken en Remote desktop Services (RDS)

Door de snelle verspreiding van COVID-19 is door de rijksoverheid een intelligente lockdown afgekondigd vanaf maart 2020. Dit heeft ertoe geleid dat ook de medewerkers van de RUD Utrecht ineens allemaal thuis moesten werken. Voor bijna alle systemen die gebruikt worden binnen de RUD Utrecht is dit geen probleem, behalve voor ons zaakstelsel. Dit zaakstelsel is het basissysteem voor al onze primaire medewerkers (die in de VTH uitvoering werkzaam zijn). Het cluster informatievoorziening was bezig met de implementatie van Remote Desktop Services (RDS), waarmee dit probleem te verhelpen was. Door de lockdown kwam dit project in een stroomversnelling en werden alle medewerkers van de RUD Utrecht aan deze nieuwe online werkomgeving toegevoegd. Op enkele bijsturingen na, is de nieuwe werkomgeving in productie waardoor alle medewerkers thuis kunnen werken met het zaakstelsel.

Innovatie 2020

Het ontwikkelprogramma 'Innovatie' 2020 staat in 2020 vrijwel geheel in het teken van 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 de 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 nieuw zaakstelsel ook noodzakelijk. Gedurende 2020 zullen hiervoor de noodzakelijke stappen worden gezet om ook op dit vlak klaar te zijn voor de Omgevingswet.

Naast de Omgevingswet zijn er nog een tweetal projecten waarop de afdeling IV zich focust. Dit betreft:

- Project Actualisatie bedrijvenbestand;
- Project Stikstof.

Project Actualisatie Bedrijvenbestand:

Het doel van dit project is het structureel beschikbaar hebben van een zo actueel mogelijk bedrijvenbestand voor/van onze deelnemers. Het wordt hiermee mogelijk om informatiegericht en risico gestuurd toezicht en handhaving in de praktijk te brengen. Dit zou betekenen dat er op een andere manier gewerkt gaat worden die ook beter aansluit 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. Daarnaast moet het dan ook mogelijk worden om nog explicieter de uitgevoerde werkzaamheden te laten aansluiten op de door de diverse gemeenten geformuleerde beleidsdoelen. Dit leidt ertoe dat we op dit vlak ook voldoen aan de eisen vanuit het digitaal stelsel, omdat er een koppeling tot stand wordt gebracht met de basisregistraties.

Project Stikstof:

Op dit moment is de RUD Utrecht bezig met fase 2 van het project Stikstof voor de provincie. Dit project wordt apart gefinancierd door de Provincie maar richt zich met name op het zichtbaar in kaart brengen (middels een kaartlaag in GIS) van stikstofuitstoot en de daarbij behorende effecten op met name natura 2000 gebieden. Door de ervaringen die wij hebben opgedaan met Geo-informatiesystemen(GIS) heeft de provincie ons gevraagd deze werkzaamheden in projectvorm voor hen uit te voeren.

Aan het eind van 2020 zullen beide programma's van de informatievoorziening van de RUD Utrecht geëvalueerd en opnieuw gedefinieerd worden. Veel trajecten zullen een uitloop kennen naar 2021 en 2022 aangezien de nieuwe ingangsdatum van de Omgevingswet is verplaatst naar 1 januari 2022.

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 om zichzelf voortdurend aan te kunnen passen aan haar veranderende omgeving en 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 de verbinding kunnen leggen met de opgaven van de RUD Utrecht

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 2020 maken enkele medewerkers gebruik van het generatiepact. Om de jonge medewerkers te binden en boeien hebben we een Young Professional programma.

Het jaar 2020 stond 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 recent bekend gemaakte besluit dat de Omgevingswet één jaar wordt 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 er beter klaar voor zijn. Dat is gezien de omvang van de overgang zeer wenselijk. Ondanks dit uitstel proberen wij aanvullende kosten vanwege uitstel zoveel mogelijk te voorkomen en waar het toch niet anders kan in ieder geval te beperken.

Financiën:

De overgang naar output financiering heeft gezorgd voor een meer complexe structuur van het afrekensysteem. Om de sturingsinformatie hieruit effectief en efficiënt te kunnen raadplegen heeft de RUD Utrecht 3^{de} kwartaal 2019 een BI-tool geïmplementeerd. Gedurende 2020 zijn wij bezig met het optimaliseren van de rapportages om zo de sturingsinformatie continu te verbeteren voor onze primaire managers.

De huidige situatie rondom Covid-19 sterkt ons ook in het gevoel dat het noodzakelijk is snel adequate managementinformatie over onder meer de productie beschikbaar te hebben. Op basis van deze informatie hebben wij een goede inschatting kunnen maken van het effect van Covid-19 en heeft het Algemeen Bestuur tijdig een besluit kunnen nemen om bij te sturen. Snelle en adequate managementinformatie blijft ook voor de toekomst van essentieel belang, stuurinformatie is zeker in tijden van krapte onontbeerlijk.

Daarnaast heeft de overgang naar output financiering ervoor gezorgd dat de financiële processen worden herzien. Momenteel zijn we bezig met de afronding van het optimaliseren en beschrijven van deze processen.

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 30-4-2020	Begroting t/m 30-4-2020	Prognose t/m 31-12-2020	Begroting t/m 31-12-2020	1e begrotings-wijziging 2020	Begroting 2020 na wijziging
Baten	1.406.000	1.108.000	3.903.000	3.323.000	580.000	3.903.000
Lasten	1.359.000	1.108.000	4.149.000	3.323.000	826.000	4.149.000
Saldo	47.000	-	-246.000	-	-246.000	-246.000

4. Financiën

4.1 Financiële positie per 30 april 2020

ACTIVA	30 april 2020	31 december 2019	30 april 2019
Vaste activa			
- Investerings met een economisch nut	€ 128.000	€ 205.000	€ 284.000
<i>Materiële vaste activa</i>	€ 128.000	€ 205.000	€ 284.000
Totaal vaste activa	€ 128.000	€ 205.000	€ 284.000
Vlottende activa			
- Vorderingen op openbare lichamen	€ -	€ 936.000	€ 3.155.000
- Uitzettingen in 's Rijks schatkist	€ 3.625.000	€ 1.846.000	€ 1.160.000
<i>Uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan één jaar</i>	€ 3.625.000	€ 2.782.000	€ 4.315.000
- Nog te ontvangen bedragen	€ 10.000	€ 416.000	€ 34.000
- Vooruitbetaalde bedragen	€ 2.000	€ 90.000	€ 67.000
<i>Overlopende activa</i>	€ 12.000	€ 506.000	€ 101.000
- Banksaldi	€ 248.000	€ 249.000	€ 250.000
<i>Liquide middelen</i>	€ 248.000	€ 249.000	€ 250.000
Totaal vlottende activa	€ 3.885.000	€ 3.537.000	€ 4.666.000
Totaal activa	€ 4.013.000	€ 3.742.000	€ 4.950.000
PASSIVA	30 april 2020	31 december 2019	30 april 2019
Vaste passiva			
- Algemene reserve	€ 684.000	€ 683.000	€ 684.000
- Bestemmingsreserves	€ 650.000	€ 233.000	€ 435.000
- Gerealiseerd resultaat	€ -2.000	€ 416.000	€ 242.000
<i>Eigen vermogen</i>	€ 1.332.000	€ 1.332.000	€ 1.361.000
Totaal vaste passiva	€ 1.332.000	€ 1.332.000	€ 1.361.000
Vlottende passiva			
- Overige schulden	€ 878.000	€ 450.000	€ 371.000
<i>Netto vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan één jaar</i>	€ 878.000	€ 450.000	€ 371.000
- Vooruit ontvangen van deelnemers/te verrekenen met deelnemers	€ 1.119.000	€ 627.000	€ 2.187.000
- Nog te betalen bedragen	€ 684.000	€ 1.334.000	€ 1.031.000
<i>Overlopende passiva</i>	€ 1.803.000	€ 1.960.000	€ 3.218.000
Totaal vlottende passiva	€ 2.681.000	€ 2.410.000	€ 3.589.000
Totaal passiva	€ 4.013.000	€ 3.742.000	€ 4.950.000

4.2 Toelichting op de financiële positie per 30 april 2020

Investerings met een economisch nut

De investeringen lopen in de eerste vier maanden van 2020 achter op de investeringsbegroting. De verwachting is dat de begrote investeringen voor het volledige jaar niet meer gehaald zullen worden in de resterende maanden. Door de uitlopende aanbestedingsprocedure voor kantoorautomatisering, het uitstellen van de Omgevingswet en de coronacrisis zijn vervangingsinvesteringen voor ICT uitgesteld. De benodigde investeringen zullen in 2020 in samenspraak met de leverancier worden vormgegeven. De verwachting is dat een groot deel van de investeringen in 2021 zullen gaan plaatsvinden.

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. Aangezien alle bijdragen zijn voldaan door de deelnemers hebben we op balansdatum geen vorderingen.

Uitzettingen in 's Rijks schatkist

De uitzettingen in 's Rijks schatkist zijn sterk toegenomen. Deze stijging hangt samen met de sterk toegenomen vlottende passiva 'vooruit ontvangen bedragen van onze deelnemers'. Daarnaast zien we ten opzichte van 30 april 2019 ook een afname in de vlottende activa 'Vorderingen op openbare lichamen' welke tevens een verklaring biedt voor de sterke stijging in de uitzettingen in 's Rijks schatkist.

Banksaldi

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

Eigen vermogen

Het gerealiseerde resultaat van 2019 ter hoogte van € 416.000 is volledig toegevoegd aan bestemmingsreserves. De middelen zullen in 2020 worden ingezet voor het voorbereiden van de RUD Utrecht op de Omgevingswet, het door ontwikkelen van de asbestproducten en het traject 'Kleur bekennen'. De hoogte van de Algemene Reserve blijft daarmee voorlopig op het maximale toegestane percentage van 5% van de opbrengsten. Het resterende saldo is toegevoegd aan de destijds gevormde bestemmingsreserve persoonsgebonden opleidingsbudgetten (€ 22.000). Dit jaar is de verwachting dat we met een negatief resultaat zullen afsluiten, doordat we enerzijds minder productie kunnen leveren dan begroot door de coronacrisis en anderzijds omdat we meer middelen nodig hebben dan begroot om ons goed voor te kunnen bereiden op de inwerkingtreding van de Omgevingswet. Wij verwachten dat de huidige algemene reserve voldoende is om dit negatieve saldo te dekken. Uiteraard sturen we er op aan het verlies zoveel mogelijk te beperken.

Overige schulden

De overige schulden betreffen volledig het crediteuren saldo.

Vooruit ontvangen van deelnemers/te verrekenen met deelnemers

Het saldo betreft de vooruit gefactureerde bijdragen voor de laatste twee maanden van het tweede kwartaal. Deze post hangt samen met de 'Vorderingen op openbare lichamen' en de 'Uitzettingen in 's Rijks schatkist'.

Nog te betalen bedragen

De nog te betalen bedragen omvatten enerzijds de nog af te dragen omzetbelasting, loonbelasting, pensioenpremies, huurkosten, accountantskosten, licentiekosten ICT en de opgenomen schuld voor verlofdagen zoals in de Jaarrekening 2019 is opgenomen.

4.3 Overzicht van baten en lasten per 30 april 2020 (programma niveau)

Programma's	Realisatie t/m 30 april 2020			Begroting t/m 30 april 2020		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
1 Handhaving	1.799.000	1.808.000	-9.000	1.798.000	1.781.000	17.000
Directe <i>variabele</i> kosten handhaving	1.517.000	1.497.000	20.000	1.447.000	1.430.000	17.000
Directe <i>vaste</i> kosten handhaving	282.000	311.000	-29.000	351.000	351.000	-
2 Vergunningverlening	1.934.000	1.974.000	-40.000	1.686.000	1.699.000	-13.000
Directe <i>variabele</i> kosten vergunningverlening	1.662.000	1.676.000	-14.000	1.352.000	1.365.000	-13.000
Directe <i>vaste</i> kosten vergunningverlening	272.000	298.000	-26.000	334.000	334.000	-
PUEV	-	-	-	-	-	-
3 Bedrijfsvoering	1.406.000	1.359.000	47.000	1.108.000	1.108.000	-
Totaal programma's	5.139.000	5.141.000	-2.000	4.592.000	4.588.000	4.000
Loon- en prijscompensatie	-	-	-	33.000	33.000	-
Onvoorzien	-	-	-	75.000	75.000	-
Totaal saldo van de baten en lasten	5.139.000	5.141.000	-2.000	4.700.000	4.696.000	4.000
Toevoeging/onttrekking aan reserves:						
- Innovatie (Kleur bekennen)	-	-	-	-	-	-
- Transitie en outputfinanciering	-	-	-	-	-	-
- Asbest	-	-	-	-	-	-
- Omgevingswet	-	-	-	-	-	-
Gerealiseerd resultaat	5.139.000	5.141.000	-2.000	4.700.000	4.696.000	4.000

Programma's	Prognose t/m 31 december 2020			Begroting t/m 31 december 2020		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
1 Handhaving	5.554.000	5.811.000	-257.000	5.393.000	5.344.000	49.000
Directe <i>variabele</i> kosten handhaving	4.531.000	4.401.000	130.000	4.340.000	4.291.000	49.000
Directe <i>vaste</i> kosten handhaving	1.023.000	1.410.000	-387.000	1.053.000	1.053.000	-
2 Vergunningverlening	5.890.000	6.125.000	-235.000	5.058.000	5.096.000	-38.000
Directe <i>variabele</i> kosten vergunningverlening	4.735.000	4.609.000	126.000	4.056.000	4.094.000	-38.000
Directe <i>vaste</i> kosten vergunningverlening	971.000	1.332.000	-361.000	1.002.000	1.002.000	-
PUEV	184.000	184.000	-			
3 Bedrijfsvoering	3.903.000	4.149.000	-246.000	3.323.000	3.323.000	-
Totaal programma's	15.347.000	16.085.000	-738.000	13.774.000	13.763.000	11.000
Loon- en prijscompensatie	-	-	-	100.000	100.000	-
Onvoorzien	-	-	-	225.000	225.000	-
Totaal saldo van de baten en lasten	15.347.000	16.085.000	-738.000	14.099.000	14.088.000	11.000
Toevoeging/onttrekking aan reserves:						
- Innovatie (Kleur bekennen)	50.000	-	50.000	-	-	-
- Transitie en outputfinanciering	39.000	-	39.000	-	-	-
- Asbest	87.000	-	87.000	-	-	-
- Omgevingswet	310.000	-	310.000	-	-	-
Geprognotiseerd resultaat	15.833.000	16.085.000	-252.000	14.099.000	14.088.000	11.000

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 vier maanden opgenomen (een derde van het jaarbedrag). De opbrengsten, zoals opgenomen in de programma's Handhaving en Vergunningverlening op de regels directe variabele kosten (baten), zijn op basis van het besluit van het Algemeen Bestuur van 28 mei 2020, om de variabele bijdrage eenmalig om te zetten in een vaste bijdrage, ook opgenomen op basis van de eerste vier maanden (een derde van de totale variabele bijdrage).

Op totaalniveau is voor het gehele jaar de prognose dat een negatief resultaat van € 252.000 zal worden gerealiseerd.

Bedrijfsvoering

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

	Realisatie t/m 30 april 2020			Begroting t/m 30 april 2020		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Programma's (kosten gedekt uit vaste bijdrage)						
Directe <i>vaste</i> kosten handhaving	282.000	311.000	-29.000	351.000	351.000	-
Directe <i>vaste</i> kosten vergunningverlening	272.000	298.000	-26.000	334.000	334.000	-
Bedrijfsvoering	1.406.000	1.359.000	47.000	1.108.000	1.108.000	-
Totaal vaste bijdrage	1.960.000	1.968.000	-8.000	1.793.000	1.793.000	-

Hieruit blijkt dat de vaste kosten op totaalniveau in de eerste vier maanden een overbesteding van € 8.000 heeft plaatsgevonden ten opzichte van de begroting.

	Prognose t/m 31 december 2020			Begroting t/m 31 december 2020		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Programma's (kosten gedekt uit vaste bijdrage)						
Directe <i>vaste</i> kosten handhaving	1.023.000	1.410.000	-387.000	1.053.000	1.053.000	-
Directe <i>vaste</i> kosten vergunningverlening	971.000	1.332.000	-361.000	1.002.000	1.002.000	-
Bedrijfsvoering	3.903.000	4.149.000	-246.000	3.323.000	3.323.000	-
Totaal vaste bijdrage	5.897.000	6.891.000	-994.000	5.378.000	5.378.000	-

In de loop van 2020 worden er hoge ontwikkelkosten verwacht om de RUD voor te kunnen bereiden op de Omgevingswet. Voor een nadere toelichting hierop, zie hoofdstuk 4.6. Ook verwachten we € 109.000 aan extra kosten voor Huisvesting en ICT en zijn er hogere lasten dan begroot door de inhuur van een programmamanager Omgevingswet. Per saldo verwachten we dat € 994.000 meer wordt uitgegeven dan oorspronkelijk begroot

Handhaving

	Realisatie t/m 30 april 2020			Begroting t/m 30 april 2020		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Programma handhaving						
Directe <i>variabele</i> kosten handhaving	1.517.000	1.497.000	20.000	1.447.000	1.430.000	17.000
Totaal variabele bijdrage	1.517.000	1.497.000	20.000	1.447.000	1.430.000	17.000

	Prognose t/m 31 december 2020			Begroting t/m 31 december 2020		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Programma handhaving						
Directe <i>variabele</i> kosten handhaving	4.531.000	4.401.000	130.000	4.340.000	4.291.000	49.000
Totaal variabele bijdrage	4.531.000	4.401.000	130.000	4.340.000	4.291.000	49.000

Voor het programma Handhaving verwachten we dat de opbrengsten € 130.000 hoger zullen zijn dan de lasten. Dit positieve resultaat ontstaat doordat een deel van de uren van onze vaste medewerkers gedekt worden uit het budget voor de voorbereiding op de Omgevingswet. Deze uren hebben voor het grootste gedeelte betrekking op opleidingsverplichtingen. Daarnaast beperken we de inhuur dit jaar zoveel mogelijk..

Vergunningverlening

	Realisatie t/m 30 april 2020			Begroting t/m 30 april 2020		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Programma vergunningverlening						
Directe <i>variabele</i> kosten vergunningverlening PUEV	1.662.000	1.676.000	-14.000	1.352.000	1.365.000	-13.000
		-	-		-	-
Totaal variabele bijdrage	1.662.000	1.676.000	-14.000	1.352.000	1.365.000	-13.000

	Prognose t/m 31 december 2020			Begroting t/m 31 december 2020		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Programma vergunningverlening						
Directe <i>variabele</i> kosten vergunningverlening PUEV	4.735.000	4.609.000	126.000	4.056.000	4.094.000	-38.000
	184.000	184.000	-	-	-	-
Totaal variabele bijdrage	4.919.000	4.793.000	126.000	4.056.000	4.094.000	-38.000

Ook voor Vergunningverlening Voor het programma Handhaving verwachten we dat de opbrengsten hoger zullen zijn dan de lasten (€ 126.000). Dit positieve resultaat ontstaat eveneens doordat een deel van de uren van onze vaste medewerkers gedekt worden uit het budget voor de voorbereiding op de Omgevingswet. Deze uren hebben voor het grootste gedeelte betrekking op opleidingsverplichtingen. Daarnaast beperken we de inhuur dit jaar zoveel mogelijk.

Per saldo wordt er een resultaat voor reservemutaties van -€ 738.000 verwacht. Voor de ontwikkelingen die gaande zijn (Kleur bekennen, Omgevingswet, Asbest en transitie outputfinanciering) zijn middelen beschikbaar vanuit de reeds gevormde bestemmingsreserves. Hierdoor prognosticeren we momenteel een negatief exploitatiesaldo van € 252.000. De verwachting is dat dit negatieve resultaat kan worden gedekt uit de algemene reserve; er zullen dus naar verwachting geen extra middelen van de deelnemers benodigd zijn.

4.5 Overzicht van baten en lasten per 30 april 2020 (kosten niveau)

	Realisatie t/m 30 april 2020	Begroting t/m 30 april 2020	Prognose t/m 31 december 2020	Begroting t/m 31 december 2020	1e begrotings- wijziging 2020	Begroting 2020 na wijziging
Lasten						
Personeel	3.311.000	3.736.000	9.918.000	11.208.000	-1.290.000	9.918.000
Personeel van derden	972.000	9.000	2.401.000	28.000	2.373.000	2.401.000
Kapitaallasten	22.000	148.000	444.000	444.000	-	444.000
Huisvestingskosten en ICT	505.000	497.000	1.601.000	1.492.000	109.000	1.601.000
Overige materieel budget	218.000	148.000	627.000	445.000	182.000	627.000
Ontwikkelkosten	105.000	49.000	1.087.000	146.000	941.000	1.087.000
Onvoorzien	-	75.000	-	225.000	-225.000	-
Stelpost loon- en prijscompensatie	-	33.000	-	100.000	-100.000	-
Kosten ISV	-	-	-	-	-	-
Kosten IGH	-	-	-	-	-	-
Totaal lasten	5.133.000	4.696.000	16.078.000	14.088.000	1.990.000	16.078.000
Baten						
Vaste bijdrage deelnemers	1.905.000	1.901.000	5.703.000	5.703.000	-	5.703.000
Variabele bijdrage deelnemers*	2.837.000	2.725.000	8.512.000	8.175.000	337.000	8.512.000
Aanvullende opdrachten	286.000	-	858.000	-	858.000	858.000
Aanvullende materiele middelen	54.000	74.000	161.000	221.000	-60.000	161.000
PUEV	75.000	-	184.000	-	184.000	184.000
-/- Verrekening PUEV	-26.000	-	-78.000	-	-78.000	-78.000
Totaal baten	5.131.000	4.700.000	15.340.000	14.099.000	1.241.000	15.340.000
Toevoeging/onttrekking aan reserves:						
- Innovatie (Kleur bekennen)	-	-	50.000	-	50.000	50.000
- Asbest	-	-	87.000	-	87.000	87.000
- ISV gelden - geluid SBG	-	-	-	-	-	-
- Omgevingswet	-	-	310.000	-	310.000	310.000
- Transitie omgevingswet	-	-	-	-	-	-
- Transitie en outputfinanciering	-	-	39.000	-	39.000	39.000
- Persoonsgebonden opleidingsbudget	-	-	-	-	-	-
- Informatie gestuurde handhaving	-	-	-	-	-	-
Gerealiseerde resultaat	-2.000	4.000	-252.000	11.000	-263.000	-252.000

* Op 28 mei 2020 is door het Algemeen Bestuur besloten om de variabele bijdrage eenmalig om te zetten in een vaste bijdrage voor het jaar 2020

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

Realisatie en gerealiseerd resultaat

Per 30 april laat de RUD een gerealiseerde resultaat zien van -€ 2.000. Er zijn hogere baten door met name veel werk aan aanvullende opdrachten (opdrachtwaarde tot 30 april is 1.125.000), maar ook hogere lasten door het ingehuurde personeel dat hiermee gemoeid is. In de loop van 2020 dreigt er echter een achterstand op de DVO te ontstaan en daardoor een lagere variabele bijdrage. Dit komt door de coronacrisis, die ertoe leidt dat we een deel van onze werkzaamheden niet uit kunnen voeren. Ook verwachten we om dezelfde reden extra personeelslasten door minder opname van verlof. Daarnaast verwachten we lagere lasten voor vast personeel, maar ook hogere lasten voor ingehuurd personeel doordat enkele vaste vacatures nog niet ingevuld zijn en nu tijdelijk moeten worden ingevuld door ingehuurd personeel.

In het restant van 2020 worden verder nog hogere ontwikkelkosten m.b.t. het voorbereiden op de Omgevingswet verwacht. In de praktijk is merkbaar dat de inwerkingtreding van de Omgevingswet erg veel van de RUD vraagt. De middelen hiervoor waren nog niet begroot. Deze zijn nu alsnog in de prognose (en dus in de begrotingswijziging) toegevoegd (onder het onderdeel ontwikkelkosten). Het uitstel van de Omgevingswet met een jaar, zoals recent is aangekondigd, betekent dat er opnieuw moet worden gekeken naar planning en fasering. Wij gaan er tot op heden vanuit dat dit zal leiden tot aanvullende kosten.

Verder vallen de Huisvestingskosten en ICT hoger uit dan begroot. Dit heeft er voornamelijk mee te maken dat er sinds medio 2019 een halve verdieping extra wordt gehuurd binnen het provinciegebouw als gevolg van de groei van de organisatie. Hiervoor waren onvoldoende middelen in de oorspronkelijke begroting opgenomen. Daarnaast zijn de indexaties met name op ICT onderdelen hoger dan waarmee in de stelpost loon- en prijscompensatie rekening was gehouden.

Als gevolg van de eerder genoemde coronacrisis en daarmee samenhangend het uitstellen van de inwerkingtreding van de Omgevingswet dreigde een groot exploitatietekort en daarmee de noodzaak voor een bijstortingsverplichting van de deelnemers te ontstaan. In het Algemeen Bestuur van 28 mei jl. is daarom besloten eenmalig voor 2020 de variabele bijdrage om te zetten in een vaste bijdrage. Dit betekent dat een eventueel tekort over 2020 op de variabele bijdrage niet meer kan ontstaan. Voor verdere dekking is besloten zoveel mogelijk van de bestaande middelen in te zetten die nog niet gealloceerd waren. Dit zal onder kopje 'Ontwikkelkosten' toegelicht worden. Over geheel 2020 verwachten we uiteindelijk een resultaat van -€ 252.000. De specifieke verschillen tussen wat we begroten en prognosticeren zullen we hieronder nog kort toelichten.

Personeel en Personeel van Derden

De totale personeelslasten overschrijden de vastgestelde begroting met €1.083.000. Tegenover deze overschrijding staan aanvullende opbrengsten van ruim € 964.000. (Aanvullende opdrachten en PUEV). Normaliter zijn de aanvullende opbrengsten en de extra inhuurkosten in evenwicht, aangezien er alleen voor DVO werkzaamheden vast personeel kan worden geworven. Aanvullende opdrachten moeten dus met inhuur worden uitgevoerd. Voor 2020 hebben wij echter hogere inhuurkosten dan aanvullende opdrachten doordat we enerzijds hebben ingehuurd op vaste vacatures waar we nog geen personeel voor hebben kunnen werven en daarnaast moet een deel van de uren die ingezet worden voor de Omgevingswet van vaste medewerkers gecompenseerd worden met inhuur. Wel verwachten we door minder uitvoering van werkzaamheden als gevolg van de Coronacrisis vast personeel in te kunnen zetten op aanvullende opdrachten waardoor we een besparing van 15% prognosticeren op ingehuurde personeelslasten. In 2020 verwachten we tevens € 100.000 aan extra lasten door minder verlofopname in verband met de coronacrisis. Daarnaast zal € 100.000 van de begrote opleidingskosten ingezet worden ter voorbereiding van het personeel op de Omgevingswet.

Huisvestingskosten en ICT

De realisatie tot en met april 2020 valt niet veel hoger uit dan tot nu toe begroot, maar over geheel 2020 verwachten we nog € 109.000 extra lasten ten opzichte van de begroting. Er zijn extra ICT-licenties aangekocht en de bestaande licenties zijn geïndexeerd (€ 45.000). De huur is voor 2020 geïndexeerd en valt ook hoger uit door ingebruikname van een extra halve verdieping van het Provinciehuis. Voor de aanvullende huurkosten waren onvoldoende middelen in de oorspronkelijke begroting gereserveerd.

Overig materieel budget

De stijging van het overig materieel budget hangt samen met de aanvullende opdrachten die zijn afgesloten met deelnemers waarvoor ook materiele middelen voor worden ingezet. Hier staan dus inkomsten tegenover.

Ontwikkelkosten

Voor 2020 zijn er € 87.000 aan extra kosten voor ontwikkelingen m.b.t. Asbest en € 50.000 extra kosten in verband met het traject 'Kleur Bekennen'. Deze kosten worden gedekt uit de middelen die hier in 2019 voor beschikbaar zijn gemaakt en zullen middels onttrekking aan de bestemmingsreserve in 2020 besteed kunnen worden. Initieel stond in de begroting € 331.000 aan salariskosten m.b.t. het invoeren van de Omgevingswet onder 'Personeel', nu zijn deze lasten onder 'Ontwikkelkosten' verantwoord, waar ze gezien het karakter ervan verantwoord dienen te worden. In 2020 verwachten we in totaal voor € 941.000 aan kosten die gerelateerd zijn aan het voorbereiden van de organisatie op de Omgevingswet. De reeds gevormde bestemmingsreserve van € 310.000 zal voor deze lasten niet voldoende zijn. Naast de bestemmingsreserve hebben we het volledige innovatiebudget (€ 146.000), een groot gedeelte van de post onvoorzien (€ 133.000) en een groot gedeelte van het opleidingsbudget (€ 100.000) hiervoor beschikbaar gemaakt.

Dekking van de kosten omgevingswet 2020	Begroot in 2020	Ingezet voor Omgevingswet 2020
Additionele kosten 2020		€ 941.000
Dekking		
Innovatiebudget RUD Utrecht	€ 146.000	€ 146.000
Onvoorzien	€ 225.000	€ 133.000
Opleidingsbudget	€ 187.000	€ 100.000
Nog te dekken		€ 562.000

Van het restant dat nog te dekken is (€ 562.000) wordt voorgesteld € 310.000 te dekken vanuit de bestemmingsreserve Omgevingswet en het restant te onttrekken aan de Algemene reserve.

Stelpost loon -en prijscompensatie

Deze stelpost is verdeeld over de diverse kostensoorten ter dekking van indexering.

Onvoorzien

Deze post zal worden ingezet ter dekking van de additionele kosten die gemoeid gaan met de voorbereidingen op de Omgevingswet (€ 133.000). Het restant (€ 92.000) zal worden ingezet ter dekking van de kosten die gerelateerd zijn aan (langdurig) zieke medewerkers.

Aanvullende opdrachten

In de eerste vier maanden zijn er al een groot aantal aanvullende opdrachten afgesloten met opdrachtgevers. Het totaal van de aanvullende opdrachten bedraagt € 1.125.000 (zie de tabel hier onder). In het overzicht van baten en lasten zijn de aanvullende opdrachten verdeeld over de posten 'Aanvullende opdrachten', 'Aanvullende materiële middelen' en PUEV. De post aanvullende opdrachten omvat de opdrachtwaarde van de aanvullende opdrachten bestemd voor het uitvoeren van werkzaamheden door medewerkers van de RUD (of inhuur), De post Aanvullende materiële middelen omvat de opdrachtwaarde van de aanvullende opdrachten bestemd voor onderdelen van de opdracht die de RUD Utrecht weer bij een externe partij afneemt. De PUEV betreft de provinciale subsidie voor externe veiligheid.

Opdrachtgever / omschrijving:	Waarde:
Amersfoort: o.a. Energie, milieu- en bodemtaken zowel toezicht als vergunningverlening, actualisatie bedrijvenbestand en meldingen milieu	98.812
Eemnes: teruggave Externe Veiligheid	-325
Houten: complexe dossiers	15.860
Leusden: diverse opdrachten < € 25.000	1.950
Lopik: diverse opdrachten < € 25.000	2.600
Soest: diverse opdrachten < € 25.000	21.000
Utrecht: teruggave Externe veiligheid en diverse opdrachten < € 25.000	-60.150
Woudenberg: diverse opdrachten < € 25.000	35.225
Provincie Utrecht: PUEV, bodeminformatie Wet Lokaal Spoor, detachering, materiele middelen, Asbestdaken en verschillende Spoedlocaties, WKO systeem en complexe dossiers	969.395
TOTAAL opdrachtgevers	1.084.367
Derden	40.526
TOTAAL aanvullende opdrachten	1.124.893

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;
- Overige zaken zoals de detachering van medewerkers.

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

5. Voorgestelde eerste begrotingswijziging 2020

Aan de hand van deze eerste Bestuursrapportage willen wij een eerste begrotingswijziging voor 2020 voorstellen. Deze begrotingswijziging bouwt voort op de programmabegroting 2020 waar nog geen wijziging op heeft plaatsgevonden.

Programma's	Begroting t/m 31 december 2020			1e begrotingswijziging 2020			Begroting 2020 na wijziging		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
1 Handhaving	5.393.000	5.344.000	49.000	161.000	467.000	-306.000	5.554.000	5.811.000	-257.000
Directe <i>variabele</i> kosten handhaving	4.340.000	4.291.000	49.000	191.000	110.000	81.000	4.531.000	4.401.000	130.000
Directe <i>vaste</i> kosten handhaving	1.053.000	1.053.000	-	-30.000	357.000	-387.000	1.023.000	1.410.000	-387.000
2 Vergunningverlening	5.058.000	5.096.000	-38.000	832.000	1.029.000	-197.000	5.890.000	6.125.000	-235.000
Directe <i>variabele</i> kosten vergunningverlening	4.056.000	4.094.000	-38.000	679.000	515.000	164.000	4.735.000	4.609.000	126.000
Directe <i>vaste</i> kosten vergunningverlening	1.002.000	1.002.000	-	-31.000	330.000	-361.000	971.000	1.332.000	-361.000
PUEV	-	-	-	184.000	184.000	-	184.000	184.000	-
3 Bedrijfsvoering	3.323.000	3.323.000	-	580.000	826.000	-246.000	3.903.000	4.149.000	-246.000
Totaal programma's	13.774.000	13.763.000	11.000	1.573.000	2.322.000	-749.000	15.347.000	16.085.000	-738.000
Loon- en prijscompensatie	100.000	100.000	-	-100.000	-100.000	-	-	-	-
Onvoorzien	225.000	225.000	-	-225.000	-225.000	-	-	-	-
Totaal lasten	14.099.000	14.088.000	11.000	1.248.000	1.997.000	-749.000	15.347.000	16.085.000	-738.000
Toevoeging/onttrekking aan reserves:									
- Innovatie (Kleur bekennen)	-	-	-	50.000	-	50.000	50.000	-	50.000
- Transitie en outputfinanciering	-	-	-	39.000	-	39.000	39.000	-	39.000
- Asbest	-	-	-	87.000	-	87.000	87.000	-	87.000
- Omgevingswet	-	-	-	310.000	-	310.000	310.000	-	310.000
Geprognostiseerd resultaat	14.099.000	14.088.000	11.000	1.734.000	1.997.000	-263.000	15.833.000	16.085.000	-252.000

De baten over 2020 zullen hoger uitvallen dan oorspronkelijk begroot door aanvullende opdrachten. Momenteel is er voor €1.125.000 aan opdrachten afgesloten. Voor de DVO's geldt dat de Asbesttaken (2200 uur) initieel niet begroot waren en dat we de efficiencykorting van € 200.000 terug zullen draaien (een korting is al doorgerekend middels de kentalverlaging). Daarnaast is er nog wat extra werk in de DVO's ingebracht door verschillende deelnemers. Dit leidt tot 1.734.000 hogere baten dan oorspronkelijk begroot.

Door de grote hoeveelheid aanvullende opdrachten (niet begroot) en de situatie waarin een aantal vaste vacatures niet met vast personeel ingevuld kan worden, zijn er hogere lasten voor ingehuurd personeel. Per saldo zullen de variabele kosten hierdoor stijgen. Extra kosten voor de Omgevingswet en hogere lasten voor Huisvesting en ICT zijn verantwoord bij de vaste kosten (vaste bijdrage). Per saldo vallen hierdoor de lasten 1.997.000 hoger uit.

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

Onttrekkingen reserves

Voor 2020 worden kosten gemaakt die betrekking hebben op ontwikkelingen m.b.t. Asbest en in verband met het traject Kleur Bekennen. De middelen hiervoor zijn reeds beschikbaar gesteld in de begroting 2019. De uitloop van deze trajecten zal gefinancierd worden door de bestemmingsreserves, die gevormd zijn bij de jaarrekening 2019, te onttrekken. In totaal gaat dit om € 87.000 voor asbest en € 50.000 voor traject 'Kleur bekennen'. Verder wordt de eerder al gevormde bestemmingsreserve Omgevingswet van € 310.000 voor verdere kosten van de voorbereiding op de wet ingezet. Ook de reserve voor de transitie en outputfinanciering wordt onttrokken voor het doel waarvoor deze oorspronkelijk gevormd was (ondersteuning bij vertrek van medewerkers).

Bijdrage per deelnemer

Ten opzichte van de programmabegroting is de variabele bijdrage aangepast doordat deelnemers meer taken hebben afgenomen, doordat de asbesttaken zijn toegevoegd aan het DVO of doordat de deelnemers als gevolg van de efficiencykorting minder betalen voor de DVO werkzaamheden. De variabele bijdrage na begrotingswijziging is een financiële vertaling van de vastgestelde uitvoeringsplannen 2020. Zoals reeds eerder vermeld is de onderstaande bijdrage eenmalig omgezet naar een vaste bijdrage middels het besluit van het Algemeen bestuur op 28 mei 2020.

Opdrachtgever	Programmabegroting 2020	Begroting 2020 na wijziging	1e begrotingswijziging 2020
Amersfoort	€ 833.000	€ 961.000	€ 128.000
Baarn	€ 249.000	€ 251.000	€ 2.000
Bunschoten	€ 274.000	€ 269.000	€ -5.000
Eemnes	€ 109.000	€ 112.000	€ 3.000
Houten	€ 133.000	€ 133.000	€ -
Leusden	€ 178.000	€ 225.000	€ 47.000
Lopik	€ 222.000	€ 268.000	€ 46.000
Nieuwegein	€ 167.000	€ 172.000	€ 5.000
Provincie	€ 4.549.000	€ 4.567.000	€ 18.000
Soest	€ 311.000	€ 353.000	€ 42.000
Utrecht	€ 909.000	€ 974.000	€ 65.000
Woudenberg	€ 241.000	€ 227.000	€ -14.000
	€ 8.175.000	€ 8.512.000	€ 337.000

Op totaal niveau is de vaste bijdrage gelijk gebleven. Echter doordat de uitvoeringsplannen en DVO afspraken van enkele deelnemers gewijzigd zijn veranderen de eigendomspercentages. Het verschil in vaste bijdrage per deelnemer is een rechtstreeks gevolg van de verschuiving in eigendomsverhouding.

Opdrachtgever	Programmabegroting 2020	Begroting 2020 na wijziging	1e begrotingswijziging 2020
Amersfoort	€ 576.000	€ 640.000	€ 64.000
Baarn	€ 172.000	€ 167.000	€ -5.000
Bunschoten	€ 191.000	€ 182.000	€ -9.000
Eemnes	€ 76.000	€ 75.000	€ -1.000
Houten	€ 93.000	€ 90.000	€ -3.000
Leusden	€ 125.000	€ 150.000	€ 25.000
Lopik	€ 154.000	€ 179.000	€ 25.000
Nieuwegein	€ 119.000	€ 116.000	€ -3.000
Provincie	€ 3.187.000	€ 3.072.000	€ -115.000
Soest	€ 217.000	€ 236.000	€ 19.000
Utrecht	€ 627.000	€ 645.000	€ 18.000
Woudenberg	€ 166.000	€ 151.000	€ -15.000
	€ 5.703.000	€ 5.703.000	€ -

Bijlage 1 eerste begrotingswijziging 2020

Op basis van deze Bestuursrapportage wordt de volgende begrotingswijziging voorgesteld:

Programma's	1e begrotingswijziging 2020		
	Baten	Lasten	Saldo
1 Handhaving	161.000	467.000	-306.000
Directe <i>variabele</i> kosten handhaving	191.000	110.000	81.000
Directe <i>vaste</i> kosten handhaving	-30.000	357.000	-387.000
	-	-	-
2 Vergunningverlening	832.000	1.029.000	-197.000
Directe <i>variabele</i> kosten vergunningverlening	679.000	515.000	164.000
Directe <i>vaste</i> kosten vergunningverlening	-31.000	330.000	-361.000
PUEV	184.000	184.000	-
	-	-	-
3 Bedrijfsvoering	580.000	826.000	-246.000
Totaal programma's	1.573.000	2.322.000	-749.000
Loon- en prijscompensatie	-100.000	-100.000	-
Onvoorzien	-225.000	-225.000	-
Totaal lasten	1.248.000	1.997.000	-749.000
Toevoeging/onttrekking aan reserves:			
- Innovatie (Kleur bekennen)	50.000	-	50.000
- Transitie en outputfinanciering	39.000	-	39.000
- Asbest	87.000	-	87.000
- Omgevingswet	310.000	-	310.000
Geprognotiseerd resultaat	1.734.000	1.997.000	-263.000

Bovenstaande begrotingswijziging is opgesteld ten opzichte van de Programmabegroting 2020 zoals vastgesteld op 3 juli 2019 door het Algemeen Bestuur.

Bijlage 2 Meerjarig financieel perspectief

Ter kennisname presenteren wij hierbij het meerjarig financieel perspectief voor 2019 – 2023.

ACTIVA	31 december 2019	31 december 2020	31 december 2021	31 december 2022	31 december 2023
Vaste activa					
- Investerings met een economisch nut	€ 205.000	€ 407.000	€ 387.000	€ 372.000	€ 370.000
<i>Materiële vaste activa</i>	€ 205.000	€ 407.000	€ 387.000	€ 372.000	€ 370.000
Totaal vaste activa	€ 205.000	€ 407.000	€ 387.000	€ 372.000	€ 370.000
Vlottende activa					
- Vorderingen op openbare lichamen	€ 936.000	€ 673.000	€ 673.000	€ 673.000	€ 673.000
- Uitzettingen in 's Rijks schatkist	€ 1.846.000	€ 797.000	€ 834.000	€ 846.000	€ 850.000
<i>Uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan één jaar</i>	€ 2.782.000	€ 1.470.000	€ 1.507.000	€ 1.519.000	€ 1.523.000
<i>Overlopende activa</i>	€ 506.000	€ 204.000	€ 193.000	€ 202.000	€ 206.000
- Banksaldi	€ 249.000	€ 250.000	€ 250.000	€ 250.000	€ 250.000
<i>Liquide middelen</i>	€ 249.000	€ 250.000	€ 250.000	€ 250.000	€ 250.000
Totaal vlottende activa	€ 3.537.000	€ 1.924.000	€ 1.950.000	€ 1.971.000	€ 1.979.000
Totaal activa	€ 3.742.000	€ 2.331.000	€ 2.337.000	€ 2.343.000	€ 2.349.000
PASSIVA	31 december 2019	31 december 2020	31 december 2021	31 december 2022	31 december 2023
Vaste passiva					
- Algemene reserve	€ 683.000	€ 731.000	€ 479.000	€ 485.000	€ 491.000
- Bestemmingsreserves	€ 233.000	€ 142.000	€ 142.000	€ 142.000	€ 142.000
- Gerealiseerd resultaat	€ 416.000	€ -252.000	€ 6.000	€ 6.000	€ 6.000
<i>Eigen vermogen</i>	€ 1.332.000	€ 621.000	€ 627.000	€ 633.000	€ 639.000
Totaal vaste passiva	€ 1.332.000	€ 621.000	€ 627.000	€ 633.000	€ 639.000
Vlottende passiva					
- Overige schulden	€ 450.000	€ 272.000	€ 282.000	€ 270.000	€ 273.000
<i>Netto vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan één jaar</i>	€ 450.000	€ 272.000	€ 282.000	€ 270.000	€ 273.000
<i>Overlopende passiva</i>	€ 1.961.000	€ 1.438.000	€ 1.428.000	€ 1.440.000	€ 1.437.000
Totaal vlottende passiva	€ 2.411.000	€ 1.710.000	€ 1.710.000	€ 1.710.000	€ 1.710.000
Totaal passiva	€ 3.743.000	€ 2.331.000	€ 2.337.000	€ 2.343.000	€ 2.349.000

Programma's	Begroting 2020 na wijziging			Begroting 2021			Begroting 2022			Begroting 2023		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
1 Handhaving	5.554.000	5.811.000	-257.000	4.994.000	4.994.000	-	5.054.000	5.054.000	-	5.115.000	5.115.000	-
Directe <i>variabele</i> kosten handhaving	4.531.000	4.401.000	130.000	3.928.000	3.928.000	-	3.975.000	3.975.000	-	4.023.000	4.023.000	-
Directe <i>vaste</i> kosten handhaving	1.023.000	1.410.000	-387.000	1.066.000	1.066.000	-	1.079.000	1.079.000	-	1.092.000	1.092.000	-
ISV	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2 Vergunningverlening	5.890.000	6.125.000	-235.000	5.020.000	5.014.000	6.000	5.080.000	5.074.000	6.000	5.141.000	5.135.000	6.000
Directe <i>variabele</i> kosten vergunningverlening	4.735.000	4.609.000	126.000	4.006.000	4.000.000	6.000	4.054.000	4.048.000	6.000	4.103.000	4.097.000	6.000
Directe <i>vaste</i> kosten vergunningverlening	971.000	1.332.000	-361.000	1.014.000	1.014.000	-	1.026.000	1.026.000	-	1.038.000	1.038.000	-
PUEV	184.000	184.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3 Bedrijfsvoering	3.903.000	4.149.000	-246.000	3.363.000	3.363.000	-	3.403.000	3.403.000	-	3.444.000	3.444.000	-
Totaal programma's	13.774.000	13.763.000	-738.000	13.377.000	13.371.000	6.000	13.537.000	13.531.000	6.000	13.700.000	13.694.000	6.000
Loon- en prijscompensatie	100.000	100.000	-	221.000	221.000	-	224.000	224.000	-	227.000	227.000	-
Onvoorzien	225.000	225.000	-	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	-738.000	13.823.000	13.817.000	6.000	13.986.000	13.980.000	6.000	14.152.000	14.146.000	6.000
Toevoeging/onttrekking aan reserves:												
- Innovatie (Kleur bekennen)	50.000	-	50.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Transitie en outputfinanciering	39.000	-	39.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- ISV gelden - geluid SBG	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Omgevingswet	310.000	-	310.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Gerealiseerde resultaat	14.585.000	14.088.000	-252.000	13.823.000	13.817.000	6.000	13.986.000	13.980.000	6.000	14.152.000	14.146.000	6.000

De voorgestelde begrotingswijziging kent geen wijzigingen die van structurele aard zijn. Op basis hiervan is het niet noodzakelijk om het meerjarig financieel perspectief te wijzigen ten opzichte het meerjarig financieel perspectief dat is gepresenteerd in de Programmabegroting 2020. Wel moeten we hierbij opmerken dat er momenteel enkele ontwikkelingen gaande zijn die nog geen financiële vertaling hebben kunnen krijgen in het meerjarenperspectief. Zo is het nog onzeker wat de financiële gevolgen zijn van het uitstellen van de Omgevingswet en zijn de financiële gevolgen van het traject 'Kleur bekennen' nog niet inzichtelijk gemaakt. Ook is er nog geen rekening gehouden met het verschuiven van bodemtaken van de provincie naar verschillende gemeenten als gevolg van de inwerkingtreding van de Omgevingswet. Daarnaast voorzien we in 2020 een negatief resultaat dat zeer waarschijnlijk ten kosten zal gaan van de Algemene Reserve. De Algemene Reserve, het weerstandsvermogen van de RUD Utrecht, zal hierdoor aanzienlijk gaan slinken.

Bezoekadres

Archimedeslaan 6
3584 BA Utrecht

Postadres

Postbus 85242
3508 AE Utrecht

Contact

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