Ontwerp Bestuursrapportage 2023

t.b.v. vergadering Algemeen Bestuur d.d. 15 september 2023





RUD Utrecht
Postbus 85242
3508 AE Utrecht

Inhoudsopgave

1. Inleiding en recente ontwikkelingen 3

2. Samenvatting 4
   2.1 Programma's en productie 5
   2.2 Financiën 5

3. Programma's 7
   3.1 Algemeen 7
   3.2 Handhaving 10
   3.3 Vergunningverlening 11
   3.4 Bedrijfsvoering 12

4. Financiën 18
   4.1 Financiële positie per 30 juni 2023 18
   4.2 Toelichting op de financiële positie per 30 juni 2023 19
   4.3 Overzicht van baten en lasten per 30 juni 2023 (programma niveau) 21
   4.4 Toelichting op het overzicht van baten en lasten (programma niveau) 23
   4.5 Overzicht van baten en lasten per 30 juni 2023 (kosten niveau) 26
   4.6 Toelichting op het overzicht van baten en lasten (kosten niveau) 27

5. Voorgestelde derde begrotingswijziging 2023 31

Bijlage 1 Meerjarig financieel perspectief 33
Bijlage 2 Bijdrage per deelnemer 35

1. Inleiding en recente ontwikkelingen

Voor u ligt de Bestuursrapportage van de eerste helft van 2023 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 2023 op totaalniveau. In deze Bestuursrapportage rapporteren wij over de eerste zes maanden van 2023.

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.

Financieringsmethodiek
De RUD Utrecht werkt met een hybride financieringssystematiek (variabele en vaste bijdrage). In 2020 is de financieringssystematiek geëvalueerd en zijn enkele verbeteringen gedefinieerd die in het jaar 2022 zijn doorgevoerd. Voor deelnemers is het belangrijk te realiseren dat vanaf 2022 een grens is gesteld aan het afsluiten van aanvullende opdrachten. Deze nieuwe grens bedraagt maximaal 5% van de Dienstverleningsovereenkomst. Mochten 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 het jaar waarin de overschrijding plaatsvindt. In de individuele rapportages wordt per opdrachtgever vermeld hoe de huidige realisatie op de aanvullende opdrachten zich verhoudt tot en met deze 5% norm.

Traject "Samen op weg"
Onder begeleiding van Bureau Berenschot is begin 2021 een overkoepelend programmaplan voor Samen op en Weg opgesteld. Dit programmaplan is in uitvoering gebracht. Momenteel bevind het programma zich in de afrondende fase en zijn de sporen binnen de organisatie belegd.

Omgevingswet en bodemtaken
De RUD bereidt zich al enkele jaren voor op de komst van de Omgevingswet. De invoering van de Omgevingswet is momenteel uitgesteld naar 1 januari 2024. De voorbereiding op de invoering van de Omgevingswet brengt kosten met zich mee. Deze kosten zullen worden gedekt uit de reserve die voor dit doeleinde gevormd, alsmede de eenmalige extra bijdrage van de deelnemers in dit verband.

De invoering van de Omgevingswet zorgt er voor dat het bevoegd gezag inzake de meeste bodemtaken zal gaan verschuiven van de provincie naar de gemeenten. De bodemtaken worden sinds 2014 conform de WBB in mandaat uitgevoerd door de RUD namens de Provincie Utrecht. Dit bevoegd gezag verschuift onder de Omgevingswet naar de 26 Utrechtse gemeenten die nu nog geen bevoegd gezag zijn. De gemeenten die deelnemer zijn van de ODRU leggen dit werk ook neer bij de ODRU. De ODRU zal deze taken op haar beurt weer zal gaan beleggen bij de RUD Utrecht. De (contractuele) uitwerking hiervan wordt op dit moment vormgegeven. Voor het Algemeen Bestuur is de impact in kaart gebracht en zijn in 2021 gesprekken gevoerd met alle opdrachtgevers van de RUD ten aanzien van de gewenste inzet vanuit de RUD op Bodem. De basis hiervan is gebruikt voor de begroting 2023 en 2024. Op dit moment lopen er gesprekken met deelnemers om te inventariseren of er nog veranderingen moeten plaatsvinden.

Of er door de verschuiving van bevoegd gezag onder de Omgevingswet frictie zal gaan ontstaan is sterk afhankelijk van hoeveel bodemtaken (basis en plustaken) de deelnemende gemeenten uiteindelijk zullen gaan afnemen. Gezien de huidige concept afspraken is de verwachting dat er geen frictiekosten gaan ontstaan. Daarnaast worden de mogelijke frictiekosten verder positief beïnvloed door het samenwerkingsarrangement met de ODRU.

Situatie op de arbeidsmarkt
De RUD Utrecht heeft net als andere werkgevers momenteel te maken met een grote uitdaging op de arbeidsmarkt als gevolg van de krapte. Er zijn relatief veel vertrekkende medewerkers bij de RUD. Hierdoor moet er veel energie, kennis en kunde worden ingezet op het gebied van recruitment om functies vervuld te krijgen en zelfs dan lukt het ons niet altijd. In 2022 en 2023 is de recruitment verder geprofessionaliseerd. Dit past bij de huidige arbeidsmarkt en we plukken hiervan de eerste vruchten. Wij verwachten dat de huidige uitdagingen op de arbeidsmarkt langere tijd zullen aanhouden en zullen daarom structureel de aandacht voor werving en selectie inclusief recruitment en behoud van medewerkers moeten verhogen. Het blijft echter wel zo dat er nog steeds vacatures moeten worden ingevuld door ingehuurd personeel en sommige vacatures blijven lang vacant. Dit heeft soms ook effect op de productie. Voor 2023 is het vooral moeilijk gebleken op korte termijn voldoende nieuwe toezichthouders energie aan te nemen. Daarom verwachten we in 2023 niet de gehele productie inzake de SPUK THE (Specifieke Uitkering Toezicht en Handhaving Energiebesparingsplicht) te gaan realiseren.

CAO-stijging
In september 2022 zijn werkgevers en vakbonden met elkaar een akkoord over de provinciale CAO overeengekomen. In april 2023 is hier een aanvullende cao-afspraak bijgekomen omtrent een eenmalige uitkering van € 750 per medewerker. Het effect van deze aanvullende stijging is in deze Bestuursrapportage verwerkt.

Samenwerking ODRU
De RUD Utrecht en de OdrU zijn al enige tijd in gesprek over een nauwere samenwerking die zou moeten leiden tot een samengaan. De eerste besluiten zijn in beide afzonderlijke Algemene Besturen genomen om te komen tot een routekaart op welke wijze dit zou kunnen worden geëffectueerd. De verwachting is dat in de 2de helft van 2023 en begin 2024 volgende stukken ter besluitvorming zullen worden aangeboden.

Leeswijzer
In hoofdstuk 2 is de samenvatting van deze Bestuursrapportage opgenomen. In hoofdstuk 3 is de voortgang bij de diverse programma's met bijbehorende KPI's beschreven. In hoofdstuk 4 zal de financiële positie worden toegelicht met de prognose voor het gehele jaar. In hoofdstuk 5 wordt dan afgesloten met de voorgestelde derde begrotingswijziging 2023. In de bijlagen is daarnaast een meerjarig financieel perspectief en de bijdrage per deelnemer toegevoegd.

2. Samenvatting

Binnen de planning- en controlcyclus van de RUD Utrecht is er vanaf 2022 nog één moment per 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, 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 echter afwijken.

2.1 Programma's en productie

De productie van de RUD Utrecht is voor wat betreft de DVO's (2,4%) hoger dan begroot. Wel is er op totaal niveau een achterstand op de aanvullende opdrachten en projecten. Deze wordt vrijwel volledig veroorzaakt door de achterstand bij de SPUK THE. Bij de SPUK THE wordt er vanuit subsidieverordening verplicht om nieuwe medewerkers voor deze activiteiten aan te trekken. Dit is de RUD Utrecht pas zeer recent volledig gelukt. Door krapte op de arbeidsmarkt en vertrekkende medewerkers was er in het eerste halfjaar geen volledige bezetting. We verwachten dat mede door intensieve recruitment op deze activiteiten en het voltooien van het inwerktraject van de medewerkers er nog wel een inhaalslag in het tweede halve jaar gemaakt kan worden, maar desondanks is de verwachting dat 65% van de geraamde activiteiten gerealiseerd gaat worden. Dit is ook in de 3e begrotingswijziging behorende bij deze bestuursrapportage verwerkt. Ook dient rekening gehouden te worden met een mogelijk kleine terugloop in de algehele productie in het laatste kwartaal van 2023 i.v.m. het inwerking treden van de omgevingswet per 1 januari 2024 en met het voorbereiden van de medewerkers hierop.

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 gelijk een groot effect op het ziekteverzuimcijfer.

De bij de Programmabegroting 2023 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.
- Zoals hierboven beschreven is het behalen van de productie op de aanvullende opdrachten/projecten en in het bijzonder de SPUK THE, binnen de geldende marges, momenteel een aandachtspunt.
- Het ziekteverzuimpercentage over het eerste half jaar van 2023 is met 6,38% hoger dan de norm van 5%. Het hoge ziekteverzuimpercentage wordt sterk beïnvloed door enkele langdurig zieke medewerkers. Er is wel een daling van de meldingsfrequentie. In 2022 was de meldingsfrequentie 1.46, in het eerste half jaar van 2023 is deze gedaald naar 1.31.

2.2 Financiën

Bij het opstellen van de Programmabegroting 2023 eind 2021 is de RUD Utrecht voor onder meer indexering van de personeelskosten uitgegaan van de Septembercirculaire provinciefonds 2021. Dit sloot echter niet aan met recente ontwikkelingen omtrent de inflatie (veroorzaakt onder andere door de situatie in Oekraine) en de CAO voor 2022 en 2023. Daarom is middels de 1e begrotingswijziging 2023 een indexatie van de loonkosten voorgesteld. Om deze kosten te kunnen dekken is voorgesteld de tarieven te verhogen. Het Algemeen Bestuur heeft deze begrotingswijziging, inclusief verhoging van de tarieven, op 15 september 2022 vast gesteld.

De Programmabegroting wordt altijd geruime tijd voor het betreffende jaar opgesteld; de uitvoeringsplannen zijn dan nog niet opgesteld. Middels de tweede begrotingswijziging 2023 zijn de uitvoeringsplannen 2023 conform de afspraken met de deelnemers in de begroting verwerkt. Daarnaast was bij de Programmabegroting 2023 nog uitgegaan van de inwerkingtreding van de Omgevingswet op 1 januari 2023. Hierdoor waren de bodemtaken in de begroting 2024 bij de gemeenten verwerkt. Nu de Omgevingswet is uitgesteld tot 1 januari 2024 is deze verwerking middels de 2e begrotingswijziging teruggedraaid. De 2e begrotingswijziging is 31 maart 2023 vastgesteld door het Algemeen Bestuur.

Naar aanleiding van deze bestuursrapportage stellen we een 3e begrotingswijziging 2023 voor. Er is een aanvullende CAO-afspraak gemaakt. De medewerkers hebben hierdoor dit jaar een eenmalige uitkering mogen ontvangen. De extra lasten hiervoor bedragen € 127.500 en de RUD Utrecht zal deze lasten zelf vanuit de ruimte in het inhuurbudget op vangen. Ook is er door inflatie gemiddeld gezien een indexatie van ruim 8,5% geweest op de materiele kosten. Het gaat om bijna € 325.000, die voor een klein deel opgevangen kan worden door de post Loon -en prijscompensatie (€ 50.000). Daarnaast stellen we in deze bestuursrapportage voor om de post Onvoorzien (€ 225.000) volledig in te zetten om het restant van de indexeringen op te vangen. Het ongedekte gedeelte (€ 50.000) vangt de RUD Utrecht eenmalig op door enkele kosten uit te stellen.

De Omgevingswet is weer met een jaar uitgesteld en zal naar verwachting in werking treden op 1 januari 2024. Door het meermaals uitstellen van de ingangsdatum van de Omgevingswet nemen de implementatiekosten toe. De RUD Utrecht gaat hierbij uit van € 384.000 aan extra kosten, hiervan kan € 140.000 middels de bestemmingsreserve Omgevingswet worden gedekt. Als gevolg van de hierboven beschreven extra kosten voor 2023 (inflatie en CAO-stijging) die de RUD Utrecht deels in de eigen begroting zal opvangen is er geen ruimte meer om ook de niet gedekte extra kosten voor de implementatie van de Omgevingswet binnen de begroting op te vangen. Derhalve is een voorstel aan de deelnemers gedaan om aanvullende middelen ter beschikking te stellen middels een projectfactuur. Dit verdiende niet onze voorkeur, maar met meermaals uitstellen van de wet zijn het maken van extra kosten ter voorbereiding op inwerkingtreding ervan onvermijdelijk. Het is de eerste keer dat er een extra bijdrage voor de inwerkingtreding van de Omgevingswet gevraagd wordt. De overige kosten die reeds gemaakt zijn voor de implementatie van de Omgevingswet (tot en met 2022 ongeveer € 950.000) zijn in het verleden binnen de eigen middelen van de RUD opgevangen. Het voorstel is positief ontvangen en daarom zijn de middelen toegekend middels een besluit van het Algemeen Bestuur op 26 mei 2023.

Het VTH-zaaksysteem dat de RUD Utrecht nodig heeft om onder het Digitaal Stelsel Omgevingswet (DSO) te kunnen functioneren, zal worden aangepast zodat dit onder de nieuwe wetgeving functioneert. Daarnaast wordt er geïnvesteerd in de verdere ontwikkeling van advisering (rode kleur), de energietransitie, van Inrichting naar MBA en de doorontwikkeling van de RGT-app (Risico Gericht Toezicht). Deze ontwikkelingen zullen bekostigd worden uit de daarvoor bestemde bestemmingsreserves waarvan wij middels de derde begrotingswijziging behorende bij deze Bestuursrapportage voorstellen om deze in 2023 te onttrekken.

De voornaamste onzekerheid is nog wel de afhankelijkheid van het realiseren van de SPUK THE. In de derde begrotingswijziging wordt uitgegaan van een realisatie van 65%. De doorlooptijd voor het inwerken van nieuwe medewerkers en eventueel verloop in het tweede halfjaar kunnen dit negatief beïnvloeden.

In deze Bestuursrapportage wordt een voorstel gedaan voor de derde begrotingswijziging 2023. Het totale effect van de begrotingswijziging is een daling van het verwachte positief resultaat van € 8.000 naar een positief resultaat van € 7.000. 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 2023. De rapportage heeft betrekking op de realisatie tot en met juni 2023. 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 2023 zijn de gemeenschappelijke taken crisisorganisatie en consignatie milieuklachten opgenomen.

De komende jaren verwachten wij een toename van het aantal taken waarvan het effectiever en efficiënter is om deze gemeenschappelijk uit te voeren. Hierbij kan onder andere worden gedacht aan het opstellen van een gemeenschappelijk uitvoeringsprogramma als gevolg van de wet Bor, asbest en indirecte lozingen. Gedeeltelijk gebeurt dit ook al middels de recentelijk uitgekomen Uniforme Handhaving Strategie (UHS). In 2020 zijn we gestart met de voorbereidingen voor de overdracht van de bodemtaken van de provincie naar de gemeenten bij het ingaan van de Omgevingswet. Daarnaast is in 2021 en 2022 samen met de opdrachtgevers en bureau Berenschot gewerkt aan een concretisering van de gewenste uitwerking van de ontwikkelrichting middels het traject "Samen op weg", met goede resultaten.

<u>Indicatoren</u>
De indicatoren waar we in 2023 over rapporteren zijn vastgesteld in de Programmabegroting 2023. 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	Sturing op: We streven ernaar om bij handhavingsbeschikkingen geen inhoudelijke en/of juridische gebreken te hebben. Meting van: 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 2023 zijn tot nu toe 34 juridische zaken afgehandeld. Dit waren 2 voorlopige voorzieningen, 12 bezwaarzaken, 5 (hoger) beroepszaken en 15 verzoeken om handhaving. De uitslag hiervan is als volgt: - 2 gegrond; - 23 ongegrond; - 9 ingetrokken; Bij alle behandelde bezwaar-, (hoger) beroepszaken en voorlopige voorzieningen was sprake van een juridisch correcte behandeling door de RUD Utrecht. De twee voorlopige voorzieningen zijn wel toegewezen. Het streefpercentage van 80% wordt met 94% ruimschoots gehaald.
Voldoen aan kwaliteitscriteria 2.3	Sturing op: Het professionaliseren van onze toezichthouders en vergunningverleners zorgt naast een kwaliteitsverbetering ook voor een hogere betrouwbaarheid. Meting van: Voor alle activiteiten voldoen we voor 100% aan de kwaliteitscriteria 2.3		Medio 2022 zijn de kwaliteitscriteria voor de kritieke massa door een werkgroep van IPO/VNG aangepast in het kader van de Omgevingswet (kwaliteitscriteria 2.3). De RUD heeft daarop aan de hand van een kennismatrix een inventarisatie gedaan. Naar aanleiding van een inventarisatieronde is een Plan van Aanpak opgesteld met daarin de aandachtspunten voor de toekomst. Onze medewerkers volgen allemaal opleidingen voor de Omgevingswet, daarmee hebben de aanpassingen geen grote invloed op het kennisniveau van onze medewerkers. We voldoen op de generieke onderdelen nog steeds aan de criteria. Op de specialistische deskundigheidsgebieden voldoen we deels niet meer door vertrekkende medewerkers. Dit wordt opgelost door de samenwerking met collega omgevingsdiensten of door specialistische kennis in te huren. Voor zowel handhaving als vergunningverlening milieu wordt het in de nabije toekomst wel kritiek omdat een aantal medewerkers de komende jaren hun pensioengerechtigde leeftijd bereiken en opvolging geborgd moet worden. Dit is een aandachtpunt, hiervoor wordt op teamniveau plannen gemaakt. 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 en er een koppeling moet worden gemaakt met tijdschrijven. Zo worden de kwaliteitscriteria inzichtelijk op medewerkersniveau en wordt er mogelijk een rapportagetool gemaakt.

Afnemers

Wat	Indicator	Status	Toelichting
Beoordeling door inwoners en ondernemers	Sturing op: We streven naar tevreden ondernemers en inwoners bij de uitvoering van ons werk. Meting van: 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.		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. In juli 2023 is alles weer in gereedheid gebracht om het onderzoek weer te gaan uitvragen. Er wordt nog een proef gedraaid om te kijken of de juiste gegevens op juiste manier naar de uitvraag worden vertaald. De verwachting is dat eind Q3 er weer voldoende informatie bekend is 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 2023 zal hierover worden gerapporteerd.
Beoordeling door opdrachtgevers	Sturing op: We streven naar tevreden opdrachtgevers. Meting van: 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.		Het afgelopen jaar is er gewerkt aan de invulling van een opdrachtgeverstevredenheidsonderzoek. Dit onderzoek heeft tot en met maart 2023 plaatsgevonden. 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. De RUD Utrecht zal op een later moment dit jaar een verbeterplan presenteren op basis van de bevindingen, aandachtpunten en verbetervoorstellen uit het reeds gedeelde onderzoeksrapport.

Financieel en HRM

Wat	Indicator	Status	Toelichting
Uitvoeren jaarprogramma's 2023 van de partners conform de DVO's	Sturing op: Het realiseren van de DVO's Meting van: De DVO's worden binnen de range van 90% - 110% gerealiseerd in geld.		Als gevolg van verschillende factoren zien we dat de RUD momenteel 2,4% voor loopt op de uitvoeringsplannen. Wel verwachten we dat er in het laatste kwartaal mogelijk nog een kleine terugloop in productie zal zijn i.v.m. de tijdsbesteding van de medewerkers aan het voorbereiden op inwerkingtreding van de Omgevingswet. De verwachting is echter dat we ruim binnen de gestelde range zullen blijven met de DVO-productie voor het jaar 2023.

Wat	Indicator	Status	Toelichting
Ziekteverzuim	Sturing op: Een gezonde organisatie met gezonde medewerkers. Meting van: 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, 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. Het voortschrijdend ziekteverzuimpercentage over het eerste half jaar van 2023 is met 6,38% hoger dan de norm van 5%. Het hoge ziekteverzuimpercentage wordt vooral beïnvloed door het langdurig ziekteverzuim. Dit percentage is namelijk 5%. Er is wel een daling van de meldingsfrequentie. In 2022 was de meldingsfrequentie 1,46, in het eerste half jaar van 2023 is deze licht gedaald naar 1.31.

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 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 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 juni 2023	Begroting t/m 30 juni 2023	Prognose t/m 31 december 2023	Begroting t/m 31 december 2023	3e begrotingswijziging 2023	Begroting 2023 na wijziging
Baten	3.489.000	3.199.000	7.646.000	6.396.000	1.250.000	7.646.000
Lasten	3.548.000	3.232.000	7.787.000	6.465.000	1.322.000	7.787.000
Saldo	-59.000	-33.000	-141.000	-69.000	-72.000	-141.000

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 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 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 juni 2023	Begroting t/m 30 juni 2023	Prognose t/m 31 december 2023	Begroting t/m 31 december 2023	3e begrotingswijziging 2023	Begroting 2023 na wijziging
Baten	3.876.000	3.151.000	8.067.000	6.304.000	1.763.000	8.067.000
Lasten	3.769.000	3.114.000	7.787.000	6.227.000	1.560.000	7.787.000
Saldo	107.000	37.000	280.000	77.000	203.000	280.000

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 2023 en de Begrotingswijzigingen 2023.

Kostenstijgingen door inflatie en krapte op de arbeidsmarkt
De afdeling Bedrijfsvoering heeft binnen de RUD Utrecht het meeste te maken met inkoop en contracteren. Sinds vorig jaar constateren wij aanzienlijke kostenstijgingen als gevolg van inflatie. 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 aanzienlijk zijn toegenomen (door zowel de CAO-stijgingen alsook de persoonlijke 'eisen' van nieuwe medewerkers). Deze uitdagingen zien we bij inhuur en aantrekken van vaste medewerkers ook terug in de primaire teams.

In de primaire begroting 2023 opgesteld in 2021 is met deze hoge inflatie geen rekening gehouden. In de begrotingswijziging hierna is wel gecorrigeerd voor een 'groot' deel van de CAO-stijgingen, maar niet voor de overige kostenstijgingen. Het effect van deze extra niet begrote kosten is dat er keuzes moeten worden gemaakt op welke wijze de middelen in te zetten. Niet alle vooraf gestelde doelstellingen zullen dan ook in 2023 worden gerealiseerd. Er moet worden geprioriteerd.

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

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

De RUD Utrecht zal ook in 2023 weer driemaal tussentijds verantwoorden aan zijn deelnemers over voortgang van de werkzaamheden bij de betreffende deelnemer. De tweede tussentijdse verantwoording staat binnenkort gepland.

De digitale overheid

De Omgevingswet (uitgesteld naar 1 januari 2024) gaat grote gevolgen hebben voor overheden, aangezien het een andere kijk geeft op informatievoorziening. Ketenpartnerschap, het proactief digitaal beschikbaar stellen van informatie en het delen van databases zijn belangrijk en daar zijn landelijke afspraken en methodieken voor gemaakt in de vorm van het digitaal stelsel. Voor de RUD Utrecht is het noodzakelijk goed aangehaakt te zijn en op tijd maatregelen te nemen. Het traject Informatievoorziening op Orde moet ervoor zorgen dat de organisatie hier technisch klaar voor is.

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

Informatievoorziening 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 voor de Informatievoorziening een betrouwbare ICT van essentieel belang. Hieruit volgt dat de doelstelling voor de informatievoorziening van de RUD Utrecht is: *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 de informatievoorziening (in het vervolg: IV) als voor ICT geldt dat er op projectbasis innovatie plaatsvindt en dat er op dagelijkse basis beheer wordt uitgevoerd door zowel RUD applicatiebeheerders als 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 informatievoorziening gerealiseerd. Met ingang van 2023 hebben we de scope in het interne programma verbreed 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 informatievoorziening en de ICT dienstverlening. Het programma boekt de verwachte voortgang en zal naar verwachting ook in 2024 doorlopen. Onderdelen 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: denk aan bodeminformatie VHL, 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 2023 uit projecten die een sterke verbinding hebben met de Omgevingswet én 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 het programma Omgevingswet en heeft als doelstelling om de veranderende processen en werkwijzen zo efficiënt en effectief mogelijk te ondersteunen met techniek en informatie. Medewerkers van de afdeling zijn dan ook onderdeel van diverse stuur-, werk- en projectgroepen. Zowel binnen de RUD Utrecht alsook bij en met deelnemers.

Een paar innovaties uitgelicht**:**

- *RUD applicaties Omgevingswet bestendig maken*
  De eerste stappen hebben we al in 2021 en 2022 uitgevoerd hetgeen heeft geresulteerd in kernapplicaties die 'up to date' zijn. Ons VTH-zaaksysteem en ons document management systeem draaien inmiddels in de cloud en zijn in basis al Omgevingswet bestendig. Dat ronden we in de tweede helft van 2023 af zodat we op een goede manier per januari 2024 onder de Omgevingswet kunnen werken;
- *Data -en GIS-gerelateerde ontwikkelingen*
  - **Project Drone Weidevogels**
    We hebben een toepassing gerealiseerd waarmee we als OD helpen om Weidevogels beter te beschermen tijdens het broedseizoen.
  - **RGT (risicogericht toezicht)**
    Met ingang van 2023 voert het cluster Bedrijven haar controlewerkzaamheden voor 8 gemeenten uit op basis van een risico-analyse die voor het betreffende jaar is uitgevoerd, resulterend in jaarlijsten van te bezoeken bedrijven die het meeste risico vormen voor de leefomgeving. De RGT-systematiek wordt doorontwikkeld door een zogenaamd productteam dat bestaat uit mensen vanuit het cluster Bedrijven en IV;
  - **Project Stikstof**
    Het thema Stikstof staat op dit moment landelijk vol in de aandacht. Vanuit de RUD Utrecht ondersteunen wij provincie en gemeenten met kennis op dit thema zodat deze kan worden meegewogen bij het maken van afwegingen en keuzes;
  - **Data- en informatieoverdracht bodem**
    Vanuit de (warme) overdracht van bodemtaken van Provincie naar gemeenten onder de Omgevingswet zijn er een aantal specifieke wensen inzake data en data-overdracht, waarbij de "één loketgedachte" het uitgangspunt blijft.

De warme overdracht valt uiteen in een aantal meer inhoudelijke projecten en een aantal meer ICT -en IV-projecten die voornamelijk gericht zijn op het beschikbaar krijgen, hebben, en stellen van informatie in digitale vorm. Vanuit de afdeling IV moet hier een substantiële bijdrage aan worden geleverd. Waar dit werk specifiek voor een bepaalde deelnemer wordt uitgevoerd, wordt dit werk ook apart gefinancierd. Enkele meer RUD brede projecten, die betrekking hebben op alle deelnemers, worden vanuit het ontwikkelbudget gefinancierd.

Accountmanagement

Het team Accountmanagement is voor de meeste deelnemers het eerste aanspreekpunt. Wij merken dat de contacten tussen de RUD Utrecht en de eigenaren/opdrachtgevers zich in het verleden vooral beperkten tot de afdeling VTH. Dit is gedurende de afgelopen jaren langzaam aan het veranderen. Naast de noodzaak 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 ruimte) veel intensiever contact is. Accountmanagement speelt hierin een ondersteunende en faciliterende rol.
Eind 2022 en begin 2023 hebben wij door het externe onderzoeksbureau Enneüs 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. Er is hierover teruggekoppeld in het RVO en voor de belangrijkste aandachtspunten zal een plan van aanpak worden opgesteld om de verbeteringen op deze gebieden te realiseren.

HRM

De RUD Utrecht wil een aantrekkelijke werkgever zijn, waar een ieder zijn talenten en kwaliteiten optimaal kan inzetten. Van haar medewerkers verwacht de RUD Utrecht dat zij hoogwaardige resultaten opleveren, samenwerking stimuleren, veranderbereid (flexibel) en ontwikkelingsgericht zijn. Ze heeft een bedrijfscultuur waar vertrouwen het uitgangspunt is en waarin het management de medewerkers de ruimte geeft om verantwoordelijkheid te nemen. De strategisch managers sturen op resultaat en faciliteren de medewerkers. 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). In de HRM-strategie heeft de RUD Utrecht beschreven hoe ze met HRM de koers van de organisatie kan ondersteunen en kan anticiperen op ontwikkelingen. Dit heeft een duidelijke overlap met de gewenste cultuurverandering die de Omgevingswet vraagt. HRM ondersteunt de ontwikkelrichting van de RUD op diverse thema's.

1. Organisatie en Talent ontwikkeling:

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. Dit doet HRM door middel van een talentprogramma, waarbij de mens centraal staat. Want wanneer medewerkers werken naar hun talent krijgen ze energie. Vanuit het project" Leren en Ontwikkelen" zorgen we dat de medewerkers in letter (kennis) en geest (houding en gedrag) klaar zijn voor de invoering van de Omgevingswet en de ontwikkeling door kunnen maken naar een technisch adviserende uitvoeringsdienst. Deze ontwikkelingen raken de gehele organisatie en betekenen voor velen een meer of minder intensief verandertraject: het vraagt een verandering in cultuur, in gedrag en ontwikkeling van (nieuwe) competenties van medewerkers. Aangezien we ook een kennisorganisatie zijn, is actuele en uitgebreide kennis essentieel voor onze dienstverlening en daarom hebben we een opleidingsplan opgesteld met kennisopleidingen en vaardigheidstrainingen. Daarnaast oefenen we door middel van serious gaming met de nieuwe manier van werken. Om in te kunnen blijven spelen op veranderingen werken we ook agile.

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 middelen en 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. Het hebben van meer mogelijkheden op het gebied van arbeidsmarktcommunicatie, werving en selectie wordt 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 de POB academy. Hiermee investeren we in de ontwikkeling van kennis, competenties alsmede de persoonlijke ontwikkeling. De afgelopen jaren hebben vooral in het teken van de Omgevingswet gestaan. In 2023 is ook ruimte gecreëerd om andere vakopleidingen en opleidingen voor de persoonlijke ontwikkeling weer te kunnen volgen. Voor het behoud van medewerkers is dit essentieel. Uitgangspunt van alle inzet op dit thema is om in ieder geval structureel te kunnen blijven voldoen aan de kwaliteitscriteria.

4. Diversiteit en 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 vanuit een programma. Hierover zijn ook expliciet afspraken gemaakt met de OR op welke wijze hier meer aandacht voor kan en moet zijn.

Onder meer via het tweejaarlijkse medewerkerstevredenheidsonderzoek stellen we vast hoe medewerkers de RUD Utrecht als medewerker waarderen. Op basis van de uitkomsten sturen we waar nodig bij. Uitgangspunt hierbij blijft dat de medewerkers verantwoordelijk zijn voor hun eigen loopbaan en daar zelf op sturen. De RUD Utrecht ondersteunt de medewerkers waar nodig hierbij.

<u>Facilitair:</u>
De RUD Utrecht is gehuisvest in het provinciehuis van Utrecht op de 10de en 13de verdieping. De 13e verdieping wordt gedeeld met de OdrU. Dit zorgt langzaam voor meer (informele) contacten (ook bij medewerkers die op dit moment voor hun werk nog niet noodzakelijkwijs met de OdrU hoeven samen te werken).
De RUD Utrecht heeft eind 2021 en begin 2022 voornamelijk de 10de verdieping verbouwd met als doel deze meer geschikt te maken voor hybride werken. Deze verbouwing heeft een duidelijk positief effect op de wijze waarop medewerkers het werk uitvoeren. Doordat er meer flexibiliteit is zoeken medewerkers elkaar vaker op voor het werk als dat nodig is, maar gaat dit niet ten koste van de mogelijkheden om ook met medewerkers die niet op kantoor zijn op een goede manier digitaal te overleggen. De vergaderruimtes zijn ook bijna allemaal (4 van de 5) geschikt gemaakt voor hybride vergaderen. Hiervan wordt veelvuldig gebruik gemaakt en dit wordt als zeer positief ervaren.

Financiën:
De overgang naar outputfinanciering heeft gezorgd voor een meer complexe structuur van het afrekensysteem. Om de sturingsinformatie hieruit effectief en efficiënt te kunnen raadplegen heeft de RUD Utrecht een BI-tool. Door ervaring van de afgelopen jaren krijgen we intern steeds betere sturing op de productie en de verwachte resultaten. Er is wel een wens tot doorontwikkeling nu we naast financiële stuurinformatie ook steeds meer behoefte krijgen aan kwalitatieve stuurinformatie met KPI's. Vanwege de overgang naar een nieuw VTH-zaaksysteem is besloten de ontwikkeling van de KPI's aan de invoering en inrichting van dit nieuwe systeem te koppelen. Gedurende 2023 hebben we de eerste KPI's voor intern gebruik opgeleverd. Voor de verdere doorontwikkeling verwachten we het komende halfjaar nodig te hebben. Dit is mede een gevolg van de workload bij ICT en IV (vanwege bijvoorbeeld het project om de VTH-applicatie Omgevingswetproof te maken).

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 juni 2023	Begroting t/m 30 juni 2023	Prognose t/m 31 december 2023	Begroting t/m 31 december 2023	3e begrotingswijziging 2023	Begroting 2023 na wijziging
Baten	2.161.000	2.071.000	4.772.000	4.142.000	630.000	4.772.000
Lasten	2.290.000	2.071.000	5.114.000	4.142.000	972.000	5.114.000
Saldo	-129.000	-	-342.000	-	-342.000	-342.000

4. Financiën

4.1 Financiële positie per 30 juni 2023

ACTIVA	30 juni 2023		31 december 2022		30 juni 2022	
Vaste activa						
- Investeringen met een economisch nut	€ 584.000		€ 497.000		€ 466.000	
Materiële vaste activa		*€ 584.000*		*€ 497.000*		*€ 302.000*
Totaal vaste activa		**€ 584.000**		**€ 497.000**		**€ 302.000**
Vlottende activa						
- Vorderingen op openbare lichamen	€ 144.000		€ 677.000		€ 2.999.000	
- Uitzettingen in 's Rijks schatkist	€ 6.204.000		€ 5.840.000		€ 3.614.000	
Uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan één jaar		*€ 6.348.000*		*€ 6.517.000*		*€ 5.450.000*
- Nog te ontvangen bedragen	€ -		€ 633.000		€ 6.000	
- Vooruitbetaalde bedragen	€ 36.000		€ 144.000		€ 35.000	
Overlopende activa		*€ 36.000*		*€ 777.000*		*€ 89.000*
- Banksaldi	€ 250.000		€ 250.000		€ 287.000	
Liquide middelen		*€ 250.000*		*€ 250.000*		*€ 287.000*
Totaal vlottende activa		**€ 6.634.000**		**€ 7.544.000**		**€ 5.826.000**
Totaal activa		**€ 7.218.000**		**€ 8.041.000**		**€ 6.128.000**

PASSIVA	30 juni 2023		31 december 2022		30 juni 2022	
Vaste passiva						
- Algemene reserve	€ 559.000		€ 769.000		€ 709.000	
- Bestemmingsreserves	€ 606.000		€ 712.000		€ 673.000	
- Gerealiseerd resultaat	€ 25.000		€ -210.000		€ 657.000	
Eigen vermogen		*€ 1.190.000*		*€ 1.271.000*		*€ 2.039.000*
- Voorziening verlofsaldi	€ 514.000		€ 420.000		€ 0	
Voorzieningen		*€ 514.000*		*€ 420.000*		*€ 0*
Totaal vaste passiva		**€ 1.704.000**		**€ 1.691.000**		**€ 2.039.000**
Vlottende passiva						
- Overige schulden	€ 618.000		€ 376.000		€ 373.000	
Netto vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan één jaar		*€ 618.000*		*€ 376.000*		*€ 373.000*
- Vooruit ontvangen van deelnemers/te verrekenen met deelnemers	€ 3.422.000		€ 3.915.000		€ 2.429.000	
- Nog te betalen bedragen	€ 1.474.000		€ 2.059.000		€ 1.287.000	
Overlopende passiva		*€ 4.896.000*		*€ 5.974.000*		*€ 3.716.000*
Totaal vlottende passiva		**€ 5.514.000**		**€ 6.350.000**		**€ 4.089.000**
Totaal passiva		**€ 7.218.000**		**€ 8.041.000**		**€ 6.128.000**

4.2 Toelichting op de financiële positie per 30 juni 2023

Investeringen met een economisch nut
De investeringen zijn in de eerste zes maanden van het jaar toegenomen. Dit heeft voornamelijk te maken met investeringen die gedurende het jaar zijn gedaan in de nieuwe voertuigen voor de groene BOA's. Voorheen werden de auto's geleased, maar deze zijn nu aangeschaft (was bedrijfseconomisch gezien de specifieke eisen gunstiger). Ook zijn er dit jaar investeringen in het nieuwe VTH-zaaksysteem gedaan om het systeem optimaler te laten functioneren en beter voorbereid te laten zijn op inwerkingtreding van de Omgevingswet.

Vorderingen op openbare lichamen
De vorderingen op openbare lichamen zijn de vorderingen op de deelnemers van de RUD Utrecht. De hoogte van de vorderingen hangt samen met de nog niet betaalde (voorschot) bijdragen van de deelnemers. Het huidig openstaand bedrag van € 144.000 is aanzienlijk lager dan de stand per 30 juni 2022. Facturen voor de voorschotten voor het derde kwartaal zijn eerder verstuurd dan in 2022 en daarom al vaker betaald.

Uitzettingen in 's Rijks schatkist
De uitzettingen in 's Rijks schatkist zijn gestegen ten opzichte van december 2022. De voornaamste oorzaak hiervan is dat we ten opzichte van 31 december 2022 en 30 juni 2022 een flinke afname zien in de vlottende activa 'Vorderingen op openbare lichamen'. Facturen voor de voorschotten van de bijdrage voor het derde kwartaal zijn eerder verstuurd dan in 2022 en veelal reeds voldaan.

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

Eigen vermogen
In maart is het resultaat van de Jaarrekening 2022 verwerkt in de administratie en dit heeft ervoor gezorgd dat de hoogte van de Algemene Reserve is gedaald met € 210.000.

In 2023 maakt de RUD Utrecht extra kosten in verband met de komst van de Omgevingswet en andere noodzakelijke doorontwikkelingen van de organisatie. Ter dekking van deze kosten zullen de volgende bestemmingsreserves worden onttrokken (totaal € 210.000, per 30 juni € 106.000):

1. Onttrekking van de bestemmingsreserve voor de Omgevingswet ter dekking van de kosten die ontstaan in 2022 om de RUD Utrecht voor te bereiden op de Omgevingswet (€ 65.000). Het restant zal naar verwachting in het eerste kwartaal 2024 worden ingezet;
2. Onttrekking van de bestemmingsreserve voor de Doorontwikkeling RUD Utrecht ter dekking van de kosten ontstaan in 2023 voortvloeiend uit het traject "Samen op weg", van inrichting naar MBA, de RGT-app en de Energietransitie (€ 113.000);
3. Onttrekking aan de bestemmingsreserve voor het VTH-zaaksysteem ten behoeve van de extra kosten die ontstaan voor de doorontwikkeling van dit systeem (€ 32.000);

Dit jaar is de verwachting dat we met een positief resultaat (€ 7.000) zullen afsluiten.

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

	Algemene reserve	Bestemmings-reserves	Gerealiseerd resultaat	Totaal
Stand per 1 januari 2023	**€ 769.000**	**€ 712.000**	**€ -**	**€ 1.481.000**
Mutaties				
- Verwerking resultaat 2022	€ -210.000	€ -	€ -210.000	
- Resultaat per 30 juni 2023	€ -	€ -	€ 25.000	
Saldo	**€ -210.000**	**€ -**	**€ -185.000**	**€ -185.000**
Stand per 30 juni 2023	**€ 559.000**	**€ 712.000**	**€ 25.000**	**€ 1.296.000**

Overige schulden
De overige schulden betreffen volledig het crediteuren saldo. De stijging ten opzichte van jaareinde 2022 heeft te maken met het feit dat op 30 juni 2023 er nog betalingen onderweg waren wat per jaareinde 2022 niet het geval was (omzetbelasting en crediteuren).

Vooruit ontvangen van deelnemers/te verrekenen met deelnemers
Het saldo betreft de vooruit gefactureerde bijdragen van het derde 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 eerder verstuurd dan in 2022 en al betaald, daarom is de post hoger dan in juni 2022.

Nog te betalen bedragen
De nog te betalen bedragen omvatten enerzijds de nog af te dragen loon- en omzetbelasting, pensioenpremies, en de opgenomen schuld voor verlofdagen. Deze post is hoger dan per 30 juni 2022. Dit is vooral een gevolg van de inflatie, waardoor kosten hoger zijn dan in voorgaande jaren.

4.3 Overzicht van baten en lasten per 30 juni 2023 (programma niveau)

		Realisatie t/m 30 juni 2023				Begroting t/m 30 juni 2023		
Programma's		Baten	Lasten	Saldo		Baten	Lasten	Saldo
1 **Handhaving**		**3.489.000**	**3.548.000**	**-59.000**		**3.199.000**	**3.232.000**	**-33.000**
Directe *variabele* kosten handhaving		2.830.000	2.885.000	-55.000		2.603.000	2.637.000	-34.000
Directe *vaste* kosten handhaving		659.000	663.000	-4.000		596.000	595.000	1.000
2 **Vergunningverlening**		**3.876.000**	**3.769.000**	**107.000**		**3.151.000**	**3.114.000**	**37.000**
Directe *variabele* kosten vergunningverlening		3.191.000	3.256.000	-65.000		2.692.000	2.654.000	38.000
Directe *vaste* kosten vergunningverlening		685.000	513.000	172.000		459.000	460.000	-1.000
3 **Bedrijfsvoering**		**2.161.000**	**2.290.000**	**-129.000**		**2.071.000**	**2.071.000**	**-**
Totaal programma's		**9.526.000**	**9.607.000**	**-81.000**		**8.421.000**	**8.417.000**	**4.000**
Loon- en prijscompensatie		-	-	-		25.000	25.000	-
Onvoorzien		-	-	-		113.000	113.000	-
Totaal saldo van de baten en lasten		**9.526.000**	**9.607.000**	**-81.000**		**8.560.000**	**8.556.000**	**4.000**
Toevoeging/onttrekking aan reserves:								
Omgevingswet		33.000	-	33.000		-	-	-
VTH zaaksysteem		16.000	-	16.000		-	-	-
Doorontwikkeling RUD Utrecht		57.000	-	57.000		-	-	-
Gerealiseerd resultaat		**9.632.000**	**9.607.000**	**25.000**		**8.560.000**	**8.556.000**	**4.000**

	Prognose t/m 31 december 2023			Begroting t/m 31 december 2023		
Programma's	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
1 **Handhaving**	**7.646.000**	**7.787.000**	**-141.000**	**6.396.000**	**6.465.000**	**-69.000**
Directe *variabele* kosten handhaving	6.179.000	6.207.000	-28.000	5.205.000	5.274.000	-69.000
Directe *vaste* kosten handhaving	1.467.000	1.580.000	-113.000	1.191.000	1.191.000	-
2 **Vergunningverlening**	**8.067.000**	**7.787.000**	**280.000**	**6.304.000**	**6.227.000**	**77.000**
Directe *variabele* kosten vergunningverlening	6.609.000	6.566.000	43.000	5.384.000	5.307.000	77.000
Directe *vaste* kosten vergunningverlening	1.458.000	1.221.000	237.000	920.000	920.000	-
3 **Bedrijfsvoering**	**4.772.000**	**5.114.000**	**-342.000**	**4.142.000**	**4.142.000**	**-**
Totaal programma's	**20.486.000**	**20.689.000**	**-203.000**	**16.842.000**	**16.834.000**	**8.000**
Loon- en prijscompensatie	-	-	-	50.000	50.000	-
Onvoorzien	-	-	-	225.000	225.000	-
Totaal saldo van de baten en lasten	**20.486.000**	**20.689.000**	**-203.000**	**17.117.000**	**17.109.000**	**8.000**
Toevoeging/onttrekking aan reserves:						
Omgevingswet	65.000	-	65.000	-	-	-
VTH zaaksysteem	32.000	-	32.000	-	-	-
Doorontwikkeling RUD Utrecht	113.000	-	113.000	-	-	-
Geprognotiseerd resultaat	**20.696.000**	**20.689.000**	**7.000**	**17.117.000**	**17.109.000**	**8.000**

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 zes maanden opgenomen (1/2e van het jaarbedrag). De opbrengsten zoals opgenomen onder de programma's Handhaving en Vergunningverlening op de regels "directe variabele kosten" (baten) zijn opgenomen op basis van de werkelijke productie van de eerste zes maanden.

Op totaalniveau is voor het gehele jaar de prognose dat een positief resultaat van € 7.000 zal worden gerealiseerd.

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

	Realisatie t/m 30 juni 2023			Begroting t/m 30 juni 2023		
Programma's (kosten gedekt uit vaste bijdrage)	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Directe *vaste* kosten handhaving	659.000	663.000	-4.000	596.000	595.000	1.000
Directe *vaste* kosten vergunningverlening	685.000	513.000	172.000	459.000	460.000	-1.000
Bedrijfsvoering	2.161.000	2.290.000	-129.000	2.071.000	2.071.000	-
Totaal vaste bijdrage	**3.505.000**	**3.466.000**	**39.000**	**3.126.000**	**3.126.000**	**-**

	Prognose t/m 31 december 2023			Begroting t/m 31 december 2023		
Programma's (kosten gedekt uit vaste bijdrage)	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Directe *vaste* kosten handhaving	1.467.000	1.580.000	-113.000	1.191.000	1.191.000	-
Directe *vaste* kosten vergunningverlening	1.458.000	1.221.000	237.000	920.000	920.000	-
Bedrijfsvoering	4.772.000	5.114.000	-342.000	4.142.000	4.142.000	-
Totaal vaste bijdrage	**7.697.000**	**7.915.000**	**-218.000**	**6.253.000**	**6.253.000**	**-**

De RUD maakt in 2023 eenmalig extra kosten op een aantal posten. Zo maakt de RUD kosten in verband met de komst van de Omgevingswet, is er het resterende werk aan het traject Samen op Weg, de Energietransitie, van Inrichting naar MBA en zijn er de activiteiten omtrent de RGT-app. Er zijn extra door te belasten materiële kosten, extra overige materiële kosten en personeelslasten m.b.t. het Interbestuurlijk Programma. De lasten vallen hierdoor € 1.662.000 hoger uit dan begroot. Voor vrijwel al deze extra lasten is er echter dekking. Per saldo blijft er dan een beperkt negatief saldo van € 8.000 over. Voor het overzicht hiervan zie onderstaande uiteenzetting:

Resultaat Bedrijfsvoering		**-218.000**
Uitgaven die gedekt worden uit bestemmingsreserves:		
1. Omgevingswet		**65.000**
2. VTH Zaaksysteem		**32.000**
3. Doorontwikkeling RUD Utrecht		**113.000**
a. Samen op weg		40.000
b. Energie		18.000
c. van inrichting naar MBA		40.000
d. RGT		15.000
Resultaat Bedrijfsvoering		**-8.000**

Handhaving

		Realisatie t/m 30 juni 2023				Begroting t/m 30 juni 2023		
Programma handhaving		Baten	Lasten	Saldo		Baten	Lasten	Saldo
Directe *variabele* kosten handhaving		2.830.000	2.885.000	-55.000		2.603.000	2.637.000	-34.000
Totaal variabele bijdrage		**2.830.000**	**2.885.000**	**-55.000**		**2.603.000**	**2.637.000**	**-34.000**

		Prognose t/m 31 december 2023				Begroting t/m 31 december 2023		
Programma handhaving		Baten	Lasten	Saldo		Baten	Lasten	Saldo
Directe *variabele* kosten handhaving		6.179.000	6.207.000	-28.000		5.205.000	5.274.000	-69.000
Totaal variabele bijdrage		**6.179.000**	**6.207.000**	**-28.000**		**5.205.000**	**5.274.000**	**-69.000**

Voor het programma Handhaving verwachten we dat voor 2023 de opbrengsten iets lager zullen zijn dan de lasten. Dit resultaat is negatiever dan bij Vergunningverlening; in verhouding tot het tarief zijn Handhavers iets duurder dan Vergunningverleners. We verwachten dat het verlies beperkt zal blijven tot € -28.000, al zijn er nog wel onzekerheden. Zo is er een grote krapte op de arbeidsmarkt en is het lastig om voldoende gekwalificeerd personeel te vinden. Omdat er momenteel een achterstand op de productie is op project SPUK THE, loopt de realisatie wat verder achter dan het uiteindelijk geprognotiseerde resultaat.

Vergunningverlening

		Realisatie t/m 30 juni 2023				Begroting t/m 30 juni 2023		
Programma vergunningverlening		Baten	Lasten	Saldo		Baten	Lasten	Saldo
Directe *variabele* kosten vergunningverlening		3.191.000	3.256.000	-65.000		2.692.000	2.654.000	38.000
Totaal variabele bijdrage		**3.191.000**	**3.256.000**	**-65.000**		**2.692.000**	**2.654.000**	**38.000**

		Prognose t/m 31 december 2023				Begroting t/m 31 december 2023		
Programma vergunningverlening		Baten	Lasten	Saldo		Baten	Lasten	Saldo
Directe *variabele* kosten vergunningverlening		6.609.000	6.566.000	43.000		5.384.000	5.307.000	77.000
Totaal variabele bijdrage		**6.609.000**	**6.566.000**	**43.000**		**5.384.000**	**5.307.000**	**77.000**

Voor het programma Vergunningverlening verwachten we dat voor 2023 de opbrengsten iets hoger zullen zijn dan de lasten. We verwachten een positief saldo van € 43.000, al zijn er nog wel onzekerheden. Zo is er een grote krapte op de arbeidsmarkt en is het lastig om voldoende gekwalificeerd personeel te vinden. Omdat er momenteel een kleine achterstand op voornamelijk de productie bij aanvullende opdrachten en projecten is, lopen de baten iets achter op de kosten.

4.5 Overzicht van baten en lasten per 30 juni 2023 (kosten niveau)

	Realisatie t/m 30 juni 2023	Begroting t/m 30 juni 2023	Prognose t/m 31 december 2023	Begroting t/m 31 december 2023	3e begrotingswijziging 2023	Begroting 2023 na wijziging
Lasten						
Personeel	6.365.000	7.070.000	13.224.000	14.139.000	-915.000	13.224.000
Personeel van derden	1.766.000	-	3.895.000	-	3.895.000	3.895.000
Kapitaallasten	93.000	168.000	336.000	336.000	-	336.000
Huisvestingskosten en ICT	823.000	847.000	1.763.000	1.693.000	70.000	1.763.000
Overige materieel budget	365.000	258.000	773.000	515.000	258.000	773.000
Ontwikkelkosten	195.000	75.000	698.000	150.000	548.000	698.000
Onvoorzien	-	113.000	-	225.000	-225.000	-
Stelpost loon- en prijscompensatie	-	25.000	-	50.000	-50.000	-
Totaal lasten	**9.607.000**	**8.556.000**	**20.689.000**	**17.109.000**	**3.581.000**	**20.689.000**
Baten						
Vaste bijdrage deelnemers	3.264.000	3.264.000	6.528.000	6.528.000	-	6.528.000
Variabele bijdrage deelnemers	5.348.000	5.267.000	10.533.000	10.533.000	-	10.533.000
Aanvullende opdrachten	739.000	-	2.820.000	-	2.820.000	2.820.000
Aanvullende materiele middelen	149.000	29.000	505.000	57.000	448.000	505.000
Financiële baten & lasten	26.000	-	100.000	-	100.000	100.000
Totaal baten	**9.526.000**	**8.560.000**	**20.486.000**	**17.117.000**	**3.368.000**	**20.486.000**
Toevoeging/onttrekking aan reserves:				-		
Omgevingswet	33.000	-	65.000	-	65.000	65.000
VTH zaaksysteem	16.000	-	32.000	-	32.000	32.000
Doorontwikkeling RUD Utrecht	57.000	-	113.000	-	113.000	113.000
Gerealiseerde resultaat	**25.000**	**4.000**	**7.000**	**8.000**	**-1.000**	**7.000**

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

Gerealiseerd resultaat
Per 30 juni 2023 heeft de RUD Utrecht een positief resultaat gerealiseerd van € 25.000. De opbrengsten lopen voor (voorsprong op DVO-productie en aanvullend werk wordt initieel niet begroot). Hierdoor lopen de hiermee gemoeide lasten ook voor, maar minder dan de opbrengsten.

Geprognotiseerd resultaat
De huidige verwachting is dat we het jaar 2023 gaan afsluiten met een positief resultaat van € 7.000. De inflatie over 2023 valt hoger uit dan waar bij het doorrekenen van indexaties in de begroting rekening mee is gehouden. Om de koopkracht van de medewerkers op peil te houden is de CAO in 2023 opnieuw aangepast. Ook is er extra inhuur voor Bedrijfsvoering. De personeelslasten zullen hierdoor met € 160.000 stijgen. Nu besloten is dat de Omgevingswet daadwerkelijk op 1 januari 2024 in werking zal treden, zullen hiervoor zoals reeds eerder aangegeven aanvullende kosten moeten worden gemaakt. Wij gaan hierbij uit van € 384.000 aan aanvullende kosten, hiervan zal € 65.000 middels de bestemmingsreserve Omgevingswet worden gedekt. Om het restant van de extra lasten voor de Omgevingswet te dekken is een voorstel aan de deelnemers gedaan om aanvullende middelen ter beschikking te stellen middels een projectfactuur. Dit voorstel is positief ontvangen en derhalve zijn de middelen toegekend middels een besluit van het Algemeen Bestuur. Voor de hogere indexaties zal worden voorgesteld de post Onvoorzien en de Stelpost loon -en prijscompensatie in te zetten. Dit zal echter niet genoeg zijn om de volledige extra lasten te dekken, waardoor een deel door beperkingen van de uitgaven zal moeten worden gecompenseerd.

De verwachting is een klein positief resultaat per jaareinde. In de cijfers is al rekening gehouden met het waarschijnlijk niet volledig realiseren van de SPUK THE. Bij de SPUK THE wordt er vanuit de verordening verplicht om nieuwe medewerkers voor deze activiteiten aan te trekken en dit is de RUD Utrecht pas recent gelukt. Door krapte op de arbeidsmarkt en vertrekkende medewerkers is er geen volledige bezetting geweest in het eerste halfjaar en daarom is de huidige verwachting dat 65% van de geraamde activiteiten gerealiseerd gaan worden. Ook de activiteiten m.b.t. de toegekende middelen vanuit het IBP (Interbestuurlijk Programma) zullen naar verwachting niet volledig worden uitgevoerd. Gezien de vragen die hieromtrent op dit moment bij het ministerie en ODNL uitstaan heeft hier nog geen correctie in de verwachting plaatsgevonden.

Individuele posten overzicht baten en lasten

Personeel en Personeel van Derden
Deze posten vallen gezamenlijk € 2.980.000 hoger uit dan begroot. Dit is het gevolg van:
- Extra aanvullende opdrachten (€ 2.820.000), waarvoor aanvullend moet worden ingehuurd;
- Extra lasten vanwege wijziging van de CAO en extra inhuur Bedrijfsvoering (€ 160.000) in het kader van de overgang naar de Omgevingswet per 1 januari 2024.

Huisvestingskosten en ICT
De Huisvestingskosten en ICT zijn met € 70.000 toegenomen ten opzichte van de begroting. De provincie Utrecht heeft onlangs de energielasten die door worden belast aan de RUD geïndexeerd. Daarnaast zijn ook de kosten voor werkplekbeheer uitgevoerd door de gemeente Houten aanzienlijk verhoogd (ruim 17,5%). Hierdoor is besloten op een aantal andere ICT -en IV-gerelateerde kosten te bezuinigen. Dit betreft vooral eenmalige bezuinigingen die niet structureel kunnen worden doorgevoerd.

Denk hierbij bijvoorbeeld aan het niet vervangen van een deel van de workstations, waardoor medewerkers met juist oude of nieuwe apparatuur niet meer van alle werkplekken gebruik kunnen maken. Daarnaast bijvoorbeeld ook het later van start gaan met projecten, zodat een deel van de kosten pas in 2024 vallen.

Overig Materieel Budget / Aanvullende materiele middelen
Overig Materieel Budget valt hoger uit dan begroot (€ 258.000). Hiervan wordt € 204.000 gedekt vanuit doorbelastingen van deze kosten (aanvullende materiele middelen). Ook hier is er een overschrijding van de kosten door hogere indexatie op lasten zoals juridische ondersteuning en bedrijfskleding dan was begroot. Daarnaast zijn er verzekeringen op de dit jaar aangeschafte auto's afgesloten.

Verder vallen de aanvullende materiele middelen nog € 244.000 hoger uit. Door (opnieuw) uitstel van de Omgevingswet zijn er extra lasten gemoeid met het voorbereiden van de medewerkers op de inwerkingtreding van de wet en met het inhuren van vervangend personeel. Het gaat om € 384.000, waarvan € 140.000 uiteindelijk zal worden gedekt uit de bestemmingsreserve Omgevingswet. Hiervan zal € 65.000 in 2023 benodigd zijn. Voor de overige benodigde € 244.000 is onlangs in het Algemeen Bestuur ingestemd dat deze middelen middels een projectfactuur bij de opdrachtgevers in rekening gebracht worden.

Ontwikkelkosten

- Hogere lasten m.b.t. voorbereiding op inwerkingtreding van de Omgevingswet conform het projectplan (€ 384.000)
- Hogere lasten voor trajecten voortvloeiend uit "Samen op weg" (€ 55.000)
- Hogere lasten voor trajecten voortvloeiend uit de Energietransitie (€ 64.000)
- Hogere lasten voor trajecten voortvloeiend uit de RGT-app (€ 20.000)
- Hogere lasten voor van Inrichting naar MBA (€ 25.000)

Stelpost loon-en prijscompensatie
Stelpost loon- en prijscompensatie (€ 50.000) wordt ingezet ter dekking van de indexeringen, waarna een deel van het restant van bijna €275.000 door de post Onvoorzien (€ 225.000) wordt opgevangen.

Onvoorzien
Onvoorzien wordt volledig ingezet (€ 225.000) ter dekking van de indexeringen die de stelpost met bijna € 275.000 overschrijden.

Aanvullende opdrachten
Ten opzichte van de oorspronkelijke begroting is er € 2.820.000 aan aanvullend werk bijgekomen (aanvullend werk wordt initieel nooit begroot).

Financiële baten en lasten
In de vorm van rente over de middelen die uitstaan bij het ministerie van Financiën zijn er geprognotiseerde renteopbrengsten van € 100.000 voor 2023. Sinds eind 2022 wordt er weer rente vergoed over tegoeden. Deze waren initieel niet begroot, omdat in 2021 (bij het opstellen van de begroting) de verwachting was dat er nog geen rente zou worden uitgekeerd.

Bestemmingsreserves
De bestemmingsreserve Omgevingswet wordt met € 65.000 onttrokken om een deel van de extra lasten voor het voorbereiden van medewerkers op inwerkingtreding van de Omgevingswet te dekken. Omdat eind 2023 waarschijnlijk nog niet al het werk verricht is en er middelen beschikbaar dienen te zijn voor voorbereiding/ wegwijs worden met de Omgevingswet begin 2024, wordt nog niet de volledige bestemmingsreserve aangewend. In het eerste kwartaal van 2024 verwachten we het restant van de middelen aan te wenden. De bestemmingsreserve Doorontwikkeling RUD Utrecht wordt met € 113.000 onttrokken, om zo de extra lasten voor de energietransitie, Samen op Weg, de RGT-app en het project van Inrichting naar MBA op te vangen. Beide bestemmingsreserves worden onttrokken voor het doel waarvoor ze gevormd zijn. Van de bestemmingsreserve VTH-zaaksysteem onttrekken we ten slotte het restant ten behoeve van het aanpassen van Powerbrowser naar de Omgevingswet.

Deze aanvullende opdrachten zijn afgesloten:

Opdrachtgever / omschrijving opdracht	BERAP
Amersfoort: Vetgasfabriek en Ecologische advisering	112.460
Baarn: diverse opdrachten < € 25.000	6.607
Bunschoten: diverse opdrachten < € 25.000	7.581
Eemnes: diverse opdrachten < € 25.000	2.925
Houten: Advisering Windpark I en II, milieubeleid omgevingswet en diverse opdachten < € 25.000	153.258
Leusden: Ecologisch advisering en diverse opdrachten < € 25.000	67.042
Lopik: diverse opdrachten < € 25.000	15.098
Nieuwegein: diverse opdrachten < € 25.000	6.904
Soest: diverse opdrachten < € 25.000	42.281
Utrecht: Bodemdeskundige en diverse opdrachten < € 25.000	111.959
Woudenberg: diverse opdrachten < € 25.000	5.212
Provincie Utrecht: materiele middelen, bodem en verschillende Spoedlocaties, aanvullend VTH opdracht over water-, milieu- en houtopstanden, diffuus lood en Veehouderij	1.545.186
TOTAAL opdrachtgevers	**2.076.513**
Derden: subsidie Energie en IBP, en samenwerkingsovereenkomst ODRU, inzet bodemdeskundige	1.190.956
TOTAAL aanvullende opdrachten	**3.267.469**

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;
- Gesubsidieerde projecten (SPUK THE en Interbestuurlijk Programma);
- Overige zaken zoals de detachering van medewerkers; en
- Let op: de aanvullende projectfactuur i.v.m. de extra kosten Omgevingswet zijn op deelnemersniveau in bovenstaand overzicht verwerkt

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

5. Voorgestelde derde begrotingswijziging 2023

	Begroting t/m 31 december 2023			3e begrotingswijziging 2023			Begroting 2023 na wijziging		
Programma's	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
1 **Handhaving**	**6.396.000**	**6.465.000**	**-69.000**	**1.250.000**	**1.322.000**	**-72.000**	**7.646.000**	**7.787.000**	**-141.000**
Directe *variabele* kosten handhaving	5.205.000	5.274.000	-69.000	974.000	933.000	41.000	6.179.000	6.207.000	-28.000
Directe *vaste* kosten handhaving	1.191.000	1.191.000	-	276.000	389.000	-113.000	1.467.000	1.580.000	-113.000
2 **Vergunningverlening**	**6.304.000**	**6.227.000**	**77.000**	**1.763.000**	**1.560.000**	**203.000**	**8.067.000**	**7.787.000**	**280.000**
Directe *variabele* kosten vergunningverlening	5.384.000	5.307.000	77.000	1.225.000	1.259.000	-34.000	6.609.000	6.566.000	43.000
Directe *vaste* kosten vergunningverlening	920.000	920.000	-	538.000	301.000	237.000	1.458.000	1.221.000	237.000
3 **Bedrijfsvoering**	**4.142.000**	**4.142.000**	**-**	**630.000**	**972.000**	**-342.000**	**4.772.000**	**5.114.000**	**-342.000**
Totaal programma's	**16.842.000**	**16.834.000**	**8.000**	**3.643.000**	**3.854.000**	**-211.000**	**20.486.000**	**20.689.000**	**-203.000**
Loon- en prijscompensatie	50.000	50.000	-	-50.000	-50.000	-	-	-	-
Onvoorzien	225.000	225.000	-	-225.000	-225.000	-	-	-	-
Totaal lasten	**17.117.000**	**17.109.000**	**8.000**	**3.368.000**	**3.579.000**	**-211.000**	**20.486.000**	**20.689.000**	**-203.000**
Toevoeging/onttrekking aan reserves:									
Omgevingswet	-	-	-	65.000	-	65.000	65.000	-	65.000
VTH zaaksysteem	-	-	-	32.000	-	32.000	32.000	-	32.000
Doorontwikkeling RUD Utrecht	-	-	-	113.000	-	113.000	113.000	-	113.000
Geprognotliseerd resultaat	**17.117.000**	**17.109.000**	**8.000**	**3.578.000**	**3.579.000**	**-1.000**	**20.696.000**	**20.689.000**	**7.000**

Aan de hand van deze Bestuursrapportage willen wij een tweede begrotingswijziging voor 2023 voorstellen. Deze begrotingswijziging bouwt voort op de tweede begrotingswijziging, die op 31 maart 2023 door het Algemeen Bestuur is goedgekeurd.

De baten over 2023 vallen € 3.368.000 hoger uit. Dit komt met name door:
- Extra afgesloten aanvullende opdrachten;
- Extra aanvullende middelen ter dekking van hogere lasten voor het voorbereiden op de Omgevingswet

De lasten vallen in totaal € 3.579.000 hoger uit. Dit komt met name door:
1. Meer ingehuurd personeel om extra aanvullend/DVO-werk uit te voeren;
2. Hogere werkgeverslasten m.b.t. nieuwe CAO;
3. Hogere Ontwikkelkosten m.b.t. voorbereiding op inwerkingtreding van de Omgevingswet conform het projectplan;
4. Hogere Ontwikkelkosten voortvloeiend uit Samen op weg;
5. Hogere Ontwikkelkosten in verband met het omzetten van inrichting naar milieubelastende activiteit (MBA);
6. Hogere Ontwikkelkosten m.b.t. de Energietransitie; en
7. Hogere Ontwikkelkosten m.b.t. de RGT-app

Loon- en prijscompensatie
Looncompensatie wordt in 2023 ingezet ter dekking van de indexeringen op de materiële middelen. De ingeschatte stijging zat reeds in de begroting.

Onvoorzien
Het voorstel is om Onvoorzien in 2023 te zetten ter dekking van de indexeringen op de materiële middelen die de post Loon- en prijscompensatie met bijna € 275.000 overschrijden.

Bestemmingsreserves
1. Onttrekking van de bestemmingsreserve voor de Omgevingswet ter dekking van de kosten die ontstaan in 2023 om de RUD Utrecht voor te bereiden op de Omgevingswet (€ 65.000);
2. Onttrekking van de bestemmingsreserve VTH-zaaksysteem ter dekking van het restant van activiteiten voor aanpassing van het VTH-zaaksysteem naar de Omgevingswet (€ 32.000); en
3. Onttrekking van de bestemmingsreserve voor de Doorontwikkeling RUD Utrecht ter dekking van de kosten ontstaan in 2023 voortvloeiend uit het traject "Samen op weg", van inrichting naar MBA, de Energietransitie en de RGT-app (€ 113.000).

Bijlage 1 Meerjarig financieel perspectief

Ter kennisname presenteren wij hierbij het meerjarig financieel perspectief voor 2023 – 2027.

ACTIVA	31 december 2023	31 december 2024	31 december 2025	31 december 2026	31 december 2027
Vaste activa					
- Investeringen met een economisch nut	€ 584.000	€ 497.000	€ 497.000	€ 497.000	€ 497.000
Materiële vaste activa	*€ 584.000*	*€ 497.000*	*€ 497.000*	*€ 497.000*	*€ 497.000*
Totaal vaste activa	**€ 584.000**	**€ 497.000**	**€ 497.000**	**€ 497.000**	**€ 497.000**
Vlottende activa					
- Vorderingen op openbare lichamen	€ 673.000	€ 677.000	€ 677.000	€ 677.000	€ 677.000
- Uitzettingen in 's Rijks schatkist	€ 5.442.000	€ 2.529.000	€ 2.536.000	€ 2.542.000	€ 2.550.000
Uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan één jaar	*€ 6.115.000*	*€ 3.206.000*	*€ 3.213.000*	*€ 3.219.000*	*€ 3.227.000*
Overlopende activa	*€ 190.000*	*€ 277.000*	*€ 277.000*	*€ 277.000*	*€ 277.000*
- Banksaldi	€ 250.000	€ 250.000	€ 250.000	€ 250.000	€ 250.000
Liquide middelen	*€ 250.000*	*€ 250.000*	*€ 250.000*	*€ 250.000*	*€ 250.000*
Totaal vlottende activa	**€ 6.555.000**	**€ 3.733.000**	**€ 3.740.000**	**€ 3.746.000**	**€ 3.754.000**
Totaal activa	**€ 7.139.000**	**€ 4.230.000**	**€ 4.237.000**	**€ 4.243.000**	**€ 4.251.000**

PASSIVA	31 december 2023	31 december 2024	31 december 2025	31 december 2026	31 december 2027
Vaste passiva					
- Algemene reserve	€ 559.000	€ 566.000	€ 573.000	€ 580.000	€ 586.000
- Bestemmingsreserves	€ 502.000	€ 387.000	€ 387.000	€ 387.000	€ 387.000
- Gerealiseerd resultaat	€ 7.000	€ 7.000	€ 7.000	€ 6.000	€ 8.000
Eigen vermogen	*€ 1.068.000*	*€ 960.000*	*€ 967.000*	*€ 973.000*	*€ 981.000*
- Gerealiseerd resultaat	€ 514.000				
Eigen vermogen	*€ 514.000*	*€ -*	*€ -*	*€ -*	*€ -*
Totaal vaste passiva	**€ 1.582.000**	**€ 960.000**	**€ 967.000**	**€ 973.000**	**€ 981.000**
Vlottende passiva					
- Overige schulden	€ 276.000	€ 376.000	€ 376.000	€ 376.000	€ 376.000
Netto vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan één jaar	*€ 276.000*	*€ 376.000*	*€ 376.000*	*€ 376.000*	*€ 376.000*
Overlopende passiva	*€ 5.280.000*	*€ 2.894.000*	*€ 2.894.000*	*€ 2.894.000*	*€ 2.894.000*
Totaal vlottende passiva	**€ 5.556.000**	**€ 3.270.000**	**€ 3.270.000**	**€ 3.270.000**	**€ 3.270.000**
Totaal passiva	**€ 7.138.000**	**€ 4.230.000**	**€ 4.237.000**	**€ 4.243.000**	**€ 4.251.000**

	Begroting 2023 na wijziging			Begroting 2023 (na 2e BW)			Begroting 2024		
Programma's	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
1 **Handhaving**	**7.646.000**	**7.787.000**	**-141.000**	**6.396.000**	**6.465.000**	**-69.000**	**7.316.000**	**7.262.000**	**54.000**
Directe *variabele* kosten handhaving	6.179.000	6.207.000	-28.000	5.205.000	5.274.000	-69.000	6.159.000	6.105.000	54.000
Directe *vaste* kosten handhaving	1.467.000	1.580.000	-113.000	1.191.000	1.191.000	-	1.157.000	1.157.000	-
2 **Vergunningverlening**	**8.067.000**	**7.787.000**	**280.000**	**6.304.000**	**6.227.000**	**77.000**	**6.482.000**	**6.529.000**	**-47.000**
Directe *variabele* kosten vergunningverlening	6.609.000	6.566.000	43.000	5.384.000	5.307.000	77.000	5.442.000	5.489.000	-47.000
Directe *vaste* kosten vergunningverlening	1.458.000	1.221.000	237.000	920.000	920.000	-	1.040.000	1.040.000	-
3 **Bedrijfsvoering**	**4.772.000**	**5.114.000**	**-342.000**	**4.142.000**	**4.142.000**	**-**	**4.649.000**	**4.499.000**	**150.000**
Totaal programma's	**20.485.000**	**20.688.000**	**-203.000**	**16.842.000**	**16.834.000**	**8.000**	**18.447.000**	**18.290.000**	**157.000**
Loon- en prijscompensatie	-	-	-	50.000	50.000	-	240.000	240.000	-
Onvoorzien	-	-	-	225.000	225.000	-	325.000	325.000	-
Totaal saldo van de baten en lasten	**20.485.000**	**20.688.000**	**-203.000**	**17.117.000**	**17.109.000**	**8.000**	**19.012.000**	**18.855.000**	**157.000**
Toevoeging/onttrekking aan reserves:									
- Omgevingswet	65.000	-	65.000	-	-	-	-	-	-
- VTH zaaksysteem	32.000	-	32.000	-	-	-	-	-	-
- Doorontwikkeling RUD Utrecht	113.000	-	113.000	-	-	-	-	150.000	-150.000
Gerealiseerde resultaat	**20.695.000**	**20.688.000**	**7.000**	**17.117.000**	**17.109.000**	**8.000**	**19.012.000**	**19.005.000**	**7.000**

	Begroting 2025			Begroting 2026			Begroting 2027		
Programma's	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
1 **Handhaving**	**7.404.000**	**7.349.000**	**56.000**	**7.493.000**	**7.437.000**	**57.000**	**7.583.000**	**7.525.000**	**59.000**
Directe *variabele* kosten handhaving	6.233.000	6.178.000	56.000	6.308.000	6.252.000	57.000	6.384.000	6.326.000	59.000
Directe *vaste* kosten handhaving	1.171.000	1.171.000	-	1.185.000	1.185.000	-	1.199.000	1.199.000	-
2 **Vergunningverlening**	**6.559.000**	**6.608.000**	**-49.000**	**6.639.000**	**6.690.000**	**-51.000**	**6.718.000**	**6.769.000**	**-51.000**
Directe *variabele* kosten vergunningverlening	5.507.000	5.556.000	-49.000	5.573.000	5.624.000	-51.000	5.640.000	5.691.000	-51.000
Directe *vaste* kosten vergunningverlening	1.052.000	1.052.000	-	1.066.000	1.066.000	-	1.078.000	1.078.000	-
3 **Bedrijfsvoering**	**4.705.000**	**4.705.000**	**-**	**4.761.000**	**4.761.000**	**-**	**4.818.000**	**4.818.000**	**-**
Totaal programma's	**18.668.000**	**18.662.000**	**7.000**	**18.893.000**	**18.888.000**	**6.000**	**19.119.000**	**19.112.000**	**8.000**
Loon- en prijscompensatie	243.000	243.000	-	246.000	246.000	-	249.000	249.000	-
Onvoorzien	325.000	325.000	-	325.000	325.000	-	325.000	325.000	-
Totaal saldo van de baten en lasten	**19.236.000**	**19.230.000**	**7.000**	**19.464.000**	**19.459.000**	**6.000**	**19.693.000**	**19.686.000**	**8.000**
Toevoeging/onttrekking aan reserves:									
- Omgevingswet	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- VTH zaaksysteem	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Doorontwikkeling RUD Utrecht	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Gerealiseerde resultaat	**19.236.000**	**19.230.000**	**7.000**	**19.464.000**	**19.459.000**	**6.000**	**19.693.000**	**19.686.000**	**8.000**

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 tweede begrotingswijziging. De derde begrotingswijziging heeft geen effect op de bijdrage.

	Programmabegroting 2023 (na 2e begrotingswijziging)		
Opdrachtgever	**Uren**	**Variabele bijdrage (incl regionale en provinciale taken)***	**Vaste bijdrage**
Amersfoort	18.362	€ 1.292.000	€ 798.000
Baarn	4.075	€ 285.000	€ 177.000
Bunschoten	4.676	€ 325.000	€ 203.000
Eemnes	1.804	€ 126.000	€ 78.000
Houten	3.036	€ 212.000	€ 132.000
Leusden	3.734	€ 260.000	€ 162.000
Lopik	4.480	€ 313.000	€ 195.000
Nieuwegein	4.258	€ 296.000	€ 185.000
Provincie Utrecht	75.821	€ 5.311.000	€ 3.294.000
Soest	5.887	€ 412.000	€ 256.000
Utrecht	20.897	€ 1.476.000	€ 908.000
Woudenberg	3.214	€ 225.000	€ 140.000
	150.244	**€ 10.533.000**	**€ 6.528.000**

* exclusief materiele middelen

Bezoekadres
Archimedeslaan 6
3584 BA Utrecht

Postadres
Postbus 85242
3508 AE Utrecht

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