

Ontwerp Bestuursrapportage 2022

t.b.v. vergadering Algemeen Bestuur d.d. 15 september 2022



RUD Utrecht
Postbus 85242
3508 AE Utrecht

Inhoudsopgave

1. Inleiding en recente ontwikkelingen 3

2. Samenvatting 5
   2.1 Programma's en productie 5
   2.2 Financiën 6

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

4. Financiën 18
   4.1 Financiële positie per 30 juni 2022 18
   4.2 Toelichting op de financiële positie per 30 juni 2022 19
   4.3 Overzicht van baten en lasten per 30 juni 2022 (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 2022 (kosten niveau) 26
   4.6 Toelichting op het overzicht van baten en lasten (kosten niveau) 27

5. Voorgestelde tweede begrotingswijziging 2022 30

Bijlage 1 Meerjarig financieel perspectief 32
Bijlage 2 Bijdrage per deelnemer 34

1. Inleiding en recente ontwikkelingen

Voor u ligt de Bestuursrapportage van de eerste helft van 2022 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 2022 op totaalniveau. Daarnaast stellen we middels deze Bestuursrapportage een tweede begrotingswijziging voor. In deze Bestuursrapportage rapporteren wij over de eerste zes maanden van 2022.

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.

Traject "Samen op weg"
De RUD Utrecht heeft de jaren 2019 en 2020 gebruikt om de richting van de doorontwikkeling gezamenlijk met de deelnemers te verkennen en hiermee 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 heeft handen en voeten gekregen middels het traject "Samen op weg". Dit traject is in de tweede helft van 2020 gestart en is een samenwerking van de RUD Utrecht met haar regievoerders en bestuurders onder begeleiding van Bureau Berenschot. Traject "Samen op weg" kent een overkoepelend programma met vier onderliggende sporen:

Spoor 1: Omgevingswet en Technisch Adviserende Uitvoeringsdienst (TAU) competenties
Spoor 2: TAU-technisch advies (Plustaken)
Spoor 3: Harmonisatie van het uitvoeringsbeleid
Spoor 4: Governance

Onder begeleiding van Bureau Berenschot is begin 2021 een overkoepelend programmaplan opgesteld. Dit programmaplan is in uitvoering gebracht. Momenteel bevind het programma zich in de afrondende fase en worden de sporen binnen de organisatie belegd.

Omgevingswet en bodemtaken
De RUD bereidt zich in 2022 voor op de komst van de Omgevingswet. De invoering van de Omgevingswet is momenteel uitgesteld naar 1 januari 2023. 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 is.

De invoering van de Omgevingswet zorgt er voor dat het bevoegd gezag inzake de meeste bodem taken 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 geen bevoegd gezag zijn. De gemeenten die deelnemer zijn van de ODRU leggen dit werk ook neer bij de ODRU. De huidige verwachting is dat de ODRU deze taken op haar beurt weer zal gaan beleggen bij de RUD Utrecht. 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 2022 en 2023. Op dit moment lopen er gesprekken met deelnemers om te inventariseren of er nog veranderingen zullen 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. Op haar beurt laten onze deelnemers dit mede afhangen van de apparaatskosten die het Rijk ter beschikking zal gaan stellen hiervoor. Daarnaast kan de frictie positief beïnvloed worden door het samenwerkingsarrangement met de ODRU dat recentelijk is vastgesteld door beide besturen.

Corona, ziekteverzuim en productiviteit

Inmiddels lijkt de coronapandemie minder effect te hebben op onze samenleving. Er zijn geen beperkende maatregelen meer van kracht en hierdoor kan de RUD Utrecht haar werk weer volledig uitvoeren. De nasleep van de pandemie is in de eerste helft van 2022 echter nog wel merkbaar geweest. Het ziekteverzuim is bij de RUD Utrecht een stuk hoger geweest dan normaal gedurende de eerste zes maanden van het jaar. Gedeeltelijk heeft dit te maken met enkele langdurig zieke medewerkers en gedeeltelijk doordat het terugkeren naar kantoor meer besmettingen heeft opgeleverd. Onze medewerkers zijn vaker ziek doordat ze weer frequenter met elkaar in contact komen na een periode van isolatie. Corona, maar ook bijvoorbeeld griep, zorgt dan voor een hoger verzuimpercentage. Inmiddels zien we gelukkig wel dat dit weer aan het teruglopen is. Uiteraard heeft een hoger ziekteverzuim een negatief effect op de productie van de RUD Utrecht.

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. 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 meer altijd. In de eerste helft van 2022 zijn we begonnen met het professionaliseren van recruitment. 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 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 in een aantal gevallen effect op de productie.

CAO-stijging

Recentelijk (24 juni 2022) zijn werkgevers en vakbonden met elkaar een principeakkoord over de provinciale CAO overeengekomen. Door recente ontwikkelingen (met name de inflatie) is de uiteindelijke CAO-stijging een stuk hoger uitgevallen dan waar vooraf rekening mee was gehouden (bij het opstellen van de begroting 2022 in 2020). In de begrotingswijziging bijbehorende bij deze Bestuursrapportage is ondermeer deze CAO stijging verwerkt.

Overgang naar een nieuw VTH-zaaksysteem
In 2022 is de RUD Utrecht overgestapt naar een nieuw VTH-zaaksysteem. De overgang naar dit nieuwe VTH-zaaksysteem is effectief en efficiënt verlopen. Inmiddels merkt de RUD Utrecht als gevolg van de overstap niet veel productieverlies meer. In de eerste maanden van het jaar was het echter wel nodig om medewerkers te trainen en moesten nog enkele kinderziektes in het systeem worden opgelost, dit heeft effect gehad op de productie.

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 tweede begrotingswijziging 2022. 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 afwijken.

2.1 Programma's en productie

De productie van de RUD Utrecht is voor wat betreft de DVO's ruim (16%) lager dan begroot. De oorzaak hiervan ligt in meerdere aspecten. Allereerst zien we dat de RUD Utrecht te maken heeft met een hoger ziekteverzuim dan normaal. Het opheffen van de coronamaatregelen heeft in de eerste maanden van 2022 gezorgd voor meer besmettingen van corona, maar ook andere infectieziekten, waardoor medewerkers vaker zijn uitgevallen. Gelukkig zien we de laatste maanden dat het ziekteverzuim bij kortdurende ziekmeldingen weer wat teruglopen. Het ziekteverzuim blijft op dit moment echter hoger dan normaal. Daarnaast heeft de RUD Utrecht helaas te maken met enkele langdurig zieke medewerkers. Ook heeft de huidige situatie op de arbeidsmarkt effect op de productie bij de RUD. In de eerste maanden van het jaar was het niet mogelijk om alle vacatures vervult te krijgen. Inmiddels lukt dit door intensievere inzet op recruitment beter. De overgang naar een nieuw VTH-zaaksysteem heeft er in de eerste maanden van 2022 voor gezorgd dat medewerkers tijd moesten besteden aan trainingen en aan het wegwijs worden in het nieuwe systeem. Ook dit heeft geleid tot minder productie in de eerste maanden van 2022.

De RUD Utrecht probeert zo goed als mogelijk bij te sturen en wendbaar te zijn en blijven in deze onzekere tijden. Momenteel prognosticeert de RUD Utrecht dat het productieverlies dat door bovenstaande omstandigheden is opgelopen nog ingehaald kan worden gedurende 2022. Het ziekteverzuim is weer wat aan het teruglopen, door meer inzet op recruitment weet de RUD Utrecht goede mensen te vinden en de RUD Utrecht huurt extra personeel in om de opgelopen achterstand in te lopen. De onzekerheidsfactor hierbij is echter nog wel groot.

De bij de Programmabegroting 2022 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.
- Zoals hierboven beschreven is het behalen van onze uitvoeringsplannen, binnen de geldende marges, momenteel een aandachtspunt.
- Het ziekteverzuimpercentage over het eerste half jaar van 2022 is met 6,26% hoger dan de norm van 5%. Het hoge ziekteverzuimpercentage wordt gedeeltelijk bepaald door het langdurig ziekteverzuim. Daarnaast is er ook flinke stijging van de meldingsfrequentie. In 2021 was de meldingsfrequentie 0.97, in het eerste half jaar van 2022 is deze gestegen naar 1.46. Bij de RUD zijn de verzuimcijfers nog nooit zo hoog geweest. Dit is echter een landelijke trend. Het CBS heeft in 2022 het hoogste landelijke verzuimcijfer ooit gemeten.

2.2 Financiën

Zoals eerder gemeld kon de RUD Utrecht door meerdere omstandigheden tot op heden minder werk leveren dan begroot. In de tweede helft van 2022 verwachten we echter een inhaalslag te kunnen maken. Daarnaast worden er dit jaar veel aanvullende kosten gemaakt om de RUD voor te bereiden op de Omgevingswet en verder door te ontwikkelen. Onderdeel hiervan is de overgang op een nieuw VTH-zaaksysteem dat de RUD Utrecht nodig heeft om onder het Digitaal Stelsel Omgevingswet (DSO) te kunnen functioneren. Daarnaast wordt er geïnvesteerd in de verdere ontwikkeling van advisering (rode kleur), de energietransitie, komst van de Omgevingswet en de doorontwikkeling van de RGT-app (Risico Gericht Toezicht). Deze ontwikkelingen zullen bekostigd worden uit de daarvoor bestemde bestemmingsreserves waarvan wij middels de tweede begrotingswijziging behorende bij deze Bestuursrapportage voorstellen om deze in 2022 te onttrekken.

De RUD Utrecht merkt dat externe factoren zoals de sterk opgelopen inflatie, (langdurig) zieke medewerkers en recente CAO-stijging een negatief effect hebben op het resultaat. Door een combinatie van deze ontwikkelingen verwacht de RUD Utrecht aan het einde van het jaar een tekort van € 148.000. De voornaamste onzekerheid hierbij is nog wel de afhankelijkheid van de gerealiseerde variabele bijdrage. Het is van essentieel belang de opgelopen achterstand in de DVO productie in te halen. De RUD Utrecht acht dit haalbaar, maar het daadwerkelijke resultaat is ook afhankelijk van de eerder genoemde externe factoren.

In deze Bestuursrapportage wordt een voorstel gedaan voor de tweede begrotingswijziging 2022. Het totale effect van de begrotingswijziging is een daling van het verwachte positief resultaat van € 7.000 naar een negatief resultaat van € 148.000. 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 2022. De rapportage heeft betrekking op de realisatie tot en met juni 2022. 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 2022 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 2022 over rapporteren zijn vastgesteld in de Programmabegroting 2022. 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.		Bij alle behandelde zaken (gegrond en ongegrond) was sprake van een juridisch correcte behandeling van het bezwaar, (hoger) beroep en/of verzoek om voorlopige voorziening. Twee bezwaarzaken waren gegrond. Van de 17 tot nu toe in 2022 gesloten juridische zaken zijn er 2 gegrond, 3 ongegrond, 9 ingetrokken/afgebroken en 3 niet ontvankelijk. Het betreffen 13 bezwaarprocedures, 1 voorlopige voorziening en 3 beroepszaken. Momenteel halen we het streefpercentage van 80% en komen we uit op 88%.
Voldoen aan kwaliteitscriteria 2.2	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 2.2		Momenteel voldoen we voor de generieke onderdelen aan de criteria. Op de specialistische deskundigheidsgebieden kunnen we deels niet voldoen gezien de omvang van onze organisatie. Waar nodig lossen we dit op door een samenwerking aan te gaan met collega omgevingsdiensten. Voor de toekomst blijft dit een aandachtpunt omdat een aantal specialistische medewerkers de komende jaren hun pensioengerechtigde leeftijd bereiken en opvolging geborgd zal moeten gaan worden. Er wordt inmiddels gewerkt aan een volgende actualisatie van de kwaliteitscriteria (2.3) in verband met de komst van de omgevingswet. Hierin worden en aantal basiscursussen toegevoegd hoe bepaalde regelgeving past in het OW-stelsel. De komst van de nieuwe set kwaliteitscriteria zal naar verwachting niet direct andere inzichten geven dan hiervoor omschreven. Dit omdat de medewerkers afgelopen jaar en dit jaar allemaal opleidingen volgen in het kader van de Omgevingswet. Voor het Deel Competentieprofielen is binnen de RUD al een traject opgestart waarbij veranderprofielen zijn opgesteld. Deze profielen komen overeen met de genoemde competentieprofielen. Voor deze competenties worden momenteel vaardigheidstrainingen gegeven voor de medewerkers.

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. De verwachting is dat er in 2022 nog een klanttevredenheidsonderzoek zal kunnen plaatsvinden.
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.		Sinds begin dit jaar is er gekeken naar een nieuwe gedegen manier om de tevredenheid te inventariseren bij onze opdrachtgevers. Dit jaar is er daarom gewerkt aan de invulling van een opdrachtgeverstevredenheidsonderzoek. Dit onderzoek zal eind 2022 plaatsvinden. De resultaten van dit onderzoek zullen concrete handvatten bieden voor het management om constructief, met de verkregen feedback uit het onderzoek, aan de slag te gaan. Bij de jaarrekening 2022 zal de RUD Utrecht hier over rapporteren. Momenteel zijn er geen signalen dat deze KPI niet behaald zal worden.

Financieel en HRM

Wat	Indicator	Status	Toelichting
Uitvoeren jaarprogramma's 2022 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 16% achter loopt op de uitvoeringsplannen. Op basis van de huidige inschattingen en prognoses verwachten we deze achterstand echter nog in te kunnen halen gedurende 2022. De voornaamste redenen voor de huidige achterstand zijn de krapte op de arbeidsmarkt, ziekteverzuim en de overgang naar het nieuwe VTH zaaksysteem. De RUD Utrecht verwacht hier in de tweede helft van het jaar een inhaalslag in te maken. Daarnaast is het ook van belang dat ook de vraag gestuurde producten voldoende op gang blijven.

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 2022 is met 6,26% hoger dan de norm van 5%. Het hoge ziekteverzuimpercentage wordt gedeeltelijk bepaald door het langdurig ziekteverzuim. Daarnaast is er ook flinke stijging van de meldingsfrequentie. In 2021 was de meldingsfrequentie 0.97, in het eerste half jaar van 2022 is dit gestegen naar 1.46. Bij de RUD zijn de verzuim cijfers nog nooit zo hoog geweest. Dit is echter een landelijke trend. Het CBS heeft in 2022 het hoogste landelijke verzuimcijfer ooit gemeten.

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 2022	Begroting t/m 30 juni 2022	Prognose t/m 31 december 2022	Begroting t/m 31 december 2022	2e begrotingswijziging 2022	Begroting 2022 na wijziging
Baten	2.439.000	2.830.000	6.168.000	5.660.000	508.000	6.168.000
Lasten	2.819.000	2.849.000	6.562.000	5.700.000	862.000	6.562.000
Saldo	-380.000	-19.000	-394.000	-40.000	-354.000	-394.000

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 2022	Begroting t/m 30 juni 2022	Prognose t/m 31 december 2022	Begroting t/m 31 december 2022	2e begrotingswijziging 2022	Begroting 2022 na wijziging
Baten	3.047.000	2.874.000	6.972.000	5.748.000	1.224.000	6.972.000
Lasten	3.251.000	2.851.000	7.293.000	5.701.000	1.592.000	7.293.000
Saldo	-204.000	23.000	-321.000	47.000	-368.000	-321.000

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 2022 en de Begrotingswijzigingen 2022.

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

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

Het jaar 2022 wordt minder gedomineerd door COVID-19 en beperkende maatregelen. Dat is na 2 jaar van beperkingen die ook de uitvoering van een deel van ons werk hebben belemmerd goed om te constateren. Helaas hebben we bij de RUD Utrecht wel moeten constateren na 2 jaar voornamelijk thuiswerken en afstand houden dat het kortdurend verzuim na het loslaten van de maatregelen sterk is toegenomen en zelfs de norm van 5% overschrijd. Dit heeft helaas ook een negatief effect op de productiviteit.

De RUD Utrecht zal ook in 2022 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 2023) 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 (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 aandachtpunten en noodzakelijke verbeteringen zijn vorm gegeven. Dit project kende een uitloop tot en met het tweede kwartaal van 2019 en is opgegaan in het programma "Informatievoorziening op Orde". Het ontwikkelprogramma waar in 2018 mee was geëxperimenteerd onder de naam VTH 3.0 heeft een vervolg gekregen in het ontwikkelprogramma Innovatie. Vorig jaar is in beide Bestuursrapportages en de jaarrekening 2020 hier reeds op gereflecteerd en over verantwoord. Vanaf 2021 zijn we verder gegaan met beide programma's.

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

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

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

Op alle projecten zit voortgang. Wij hebben echter wel moeten constateren dat gezien de omvang van de organisatie de meeste tijd is uitgegaan naar de overgang naar een nieuw VTH-zaaksysteem dat ook de Omgevingswet ondersteund. Derhalve is de voortgang wel minder dan we hadden gepland. De afdeling ICT en IV heeft door alle ontwikkelingen een zeer grote workload, waarbij door de krapte op de arbeidsmarkt moeilijk capaciteit kan worden toegevoegd.

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

In het laatste kwartaal 2020 heeft de voorbereiding van een Europese aanbesteding voor het VTH-systeem plaatsgevonden. Begin 2021 is deze aanbesteding uitgezet, waarna deze in het eerste halfjaar is afgerond. Het tweede halfjaar van 2021 heeft in het teken gestaan van de implementatie van de nieuwe VTH applicatie. Het eerste kwartaal 2022 heeft in het teken gestaan van het verder optimaliseren van de werkprocessen in het systeem. Het laatste halfjaar van 2022 zal gebruikt worden om aanpassingen door te voeren en de laatste onderdelen door te ontwikkelen zodat de applicatie vanaf 1 januari 2023 geschikt is om te worden gebruikt onder de Omgevingswet.

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

Innovatie
Het ontwikkelprogramma Innovatie bestaat in 2022 voornamelijk uit een viertal projecten die hun oorsprong vinden in 2020 en 2021 en naadloos aansluiten op de Omgevingswet. De middelen zijn beperkt (zowel in Euro's als in capaciteit). De afdeling Informatievoorziening is nauw betrokken bij het programma Omgevingswet en heeft als doelstelling om de veranderende processen en werkwijzen zo efficiënt en effectief mogelijk te ondersteunen met techniek en informatie. Medewerkers van de afdeling zijn dan ook onderdeel van diverse stuur-, werk- en projectgroepen. Zowel binnen de RUD Utrecht alsook bij en met deelnemers.
Naast de Omgevingswet zijn er vanuit informatievoorziening (IV) een viertal projecten waarop de afdeling IV zich focust. Dit betreft:
- Omgevingsapps;
- RGT (risicogericht toezicht) app inclusief pilot;
- Project Stikstof; en
- Data- en informatieoverdracht bodem.

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

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

Deze controles kennen verschillende varianten. Van integrale controles op locatie, tot themacontroles en administratieve controles. De uiteindelijke doelstelling is de milieu– en veiligheidsrisico's zo veel mogelijk te beperken en de beschikbare middelen zo efficiënt mogelijk in te zetten.
Door gebruik te maken van interne en externe databronnen en beide te combineren zijn er meer mogelijkheden om onregelmatigheden vanuit de data te bepalen en zijn er meer mogelijkheden om de volledigheid van de data te borgen. Door een zo actueel mogelijk bedrijvenbestand voor/van onze deelnemers beschikbaar te hebben en deze te koppelen met de risico-inschatting (inventarisatie), kunnen we daar controleren waar de risico's het hoogst zijn. Hiermee wordt informatiegericht en risico-gestuurd toezicht en handhaving in de praktijk gebracht.

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

Gedurende 2022 loopt een vervolg op de eerste pilot. Daarnaast zijn we bezig het model waarmee de risico's worden bepaald verder te optimaliseren.

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.

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

Ook is er continu aandacht voor duurzame inzetbaarheid, instroom van nieuwe medewerkers, en kennisbehoud. Daarom kunnen medewerkers gebruik maken van het generatiepact. Het doel van het generatiepact is de duurzame inzetbaarheid van de oudere medewerkers te vergroten en daarbij ruimte te creëren voor de instroom van nieuwe medewerkers. In 2019 hebben de eerste medewerkers gebruik gemaakt van het generatiepact, en ook in 2022 maken enkele medewerkers weer gebruik van het generatiepact. Om de jonge medewerkers te binden en boeien hebben we een Young Professional programma.

De jaren 2021 en 2022 staan qua opleiden in het teken van de Omgevingswet. Vanuit de HR wordt ondersteuning geleverd om het opleidingsgedeelte van de Omgevingswet vorm te geven en te ondersteunen bij ontwikkeling van competenties die straks meer van onze medewerkers worden gevraagd. Het was een zeer ambitieuze doelstelling om de gehele RUD Utrecht binnen één jaar op het juiste niveau voor de Omgevingswet te krijgen. We waren echter goed op weg totdat COVID-19 de wereld op zijn kop zette. Het besluit dat is genomen waardoor de Omgevingswet is uitgesteld geeft de RUD Utrecht de mogelijkheid het opleidingsgedeelte alsnog op een goede en gedegen manier af te maken. Dit zal ertoe leiden dat onze medewerkers bij de start van de nieuwe wet beter voorbereid zullen zijn. Dat is gezien de omvang van de overgang zeer wenselijk. Deze competentieontwikkeling die noodzakelijk is voor de Omgevingswet kent ook overlap met de competenties die zijn geconstateerd binnen het traject 'Samen op weg'. Dit zorgt er dus voor dat beide elkaar versterken.

Daarnaast is in 2022 gebleken dat de markt van personeel nog krapper en complexer is geworden. Derhalve is besloten meer in te gaan zetten op arbeidsmarktcommunicatie en recruitment. De eerste stappen zijn hiervoor gezet in het eerste halfjaar 2022. De verdere professionalisering zal gedurende het laatste halfjaar worden 2022 worden doorgevoerd. De eerste langdurig openstaande vacatures en inhuur zijn vervuld door de nieuwe aanpak.

Facilitair:
De RUD Utrecht is gehuisvest in het provinciehuis van Utrecht op de 10de en 13de verdieping. De 10de verdieping was volledig ingericht volgens het flexibele werkplekconcept met kantoortuinen. Dit concept is niet goed bruikbaar in een situatie waarin meer hybride wordt gewerkt. Daarnaast zijn de vergaderzalen niet geschikt voor hybride vergaderen. Derhalve is besloten in augustus 2021 een deel van de 10de verdieping te verbouwen en de vergaderzalen aan te passen aan de nieuwe manier van werken die ook hybride vergaderen mogelijk maakt. Wij constateren dat de verbouwing het gewenste effect heeft en dat medewerkers steeds beter de weg weten te vinden naar hybride vergaderingen. Ook het hebben van relatief meer kleinere kantoren zorgt ervoor dat hybride werken wordt gestimuleerd.

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. Gedurende 2020 zijn wij bezig geweest met het optimaliseren van de rapportages om zo de sturingsinformatie te verbeteren voor onze primaire managers. De financiële rapportages zijn sinds 2021 van het gewenste niveau. Er is wel een wens tot doorontwikkeling nu we naast financiële stuurinformatie ook steeds meer behoefte krijgen aan kwalitatieve stuurinformatie met KPI's. Vanwege de overgang naar een nieuw VTH-systeem is besloten de ontwikkeling van de KPI's aan de invoering en inrichting van dit nieuwe systeem te koppelen. De verwachting is mede door de workload bij ICT en IV dat deze ontwikkeling gedurende het tweede halfjaar 2022 en begin 2023 gaat plaatsvinden.

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 2022	Begroting t/m 30 juni 2022	Prognose t/m 31 december 2022	Begroting t/m 31 december 2022	2e begrotingswijziging 2022	Begroting 2022 na wijziging
Baten	2.057.000	1.960.000	4.169.000	3.919.000	250.000	4.169.000
Lasten	2.144.000	1.960.000	4.569.000	3.919.000	650.000	4.569.000
Saldo	-87.000	-	-400.000	-	-400.000	-400.000

4. Financiën

4.1 Financiële positie per 30 juni 2022

ACTIVA	30 juni 2022		31 december 2021		30 september 2021	
Vaste activa						
- Investeringen met een economisch nut	€ 466.000		€ 315.000		€ 302.000	
Materiële vaste activa		*€ 466.000*		*€ 315.000*		*€ 302.000*
Totaal vaste activa		**€ 466.000**		**€ 315.000**		**€ 302.000**
Vlottende activa						
- Vorderingen op openbare lichamen	€ 2.999.000		€ 450.000		€ 4.049.000	
- Uitzettingen in 's Rijks schatkist	€ 3.614.000		€ 5.725.000		€ 1.401.000	
Uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan één jaar		*€ 6.613.000*		*€ 6.175.000*		*€ 5.450.000*
- Nog te ontvangen bedragen	€ 6.000		€ 662.000		€ 6.000	
- Vooruitbetaalde bedragen	€ 35.000		€ 150.000		€ 83.000	
Overlopende activa		*€ 41.000*		*€ 812.000*		*€ 89.000*
- Banksaldi	€ 249.000		€ 250.000		€ 287.000	
Liquide middelen		*€ 249.000*		*€ 250.000*		*€ 287.000*
Totaal vlottende activa		**€ 6.903.000**		**€ 7.237.000**		**€ 5.826.000**
Totaal activa		**€ 7.369.000**		**€ 7.552.000**		**€ 6.128.000**

PASSIVA	30 juni 2022		31 december 2021		30 september 2021	
Vaste passiva						
- Algemene reserve	€ 769.000		€ 709.000		€ 709.000	
- Bestemmingsreserves	€ 774.000		€ 681.000		€ 673.000	
- Gerealiseerd resultaat	€ -187.000		€ 837.000		€ 657.000	
Eigen vermogen		*€ 1.356.000*		*€ 2.227.000*		*€ 2.039.000*
Totaal vaste passiva		**€ 1.356.000**		**€ 2.227.000**		**€ 2.039.000**
Vlottende passiva						
- Overige schulden	€ 1.584.000		€ 475.000		€ 373.000	
Netto vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan één jaar		*€ 1.584.000*		*€ 475.000*		*€ 373.000*
- Vooruit ontvangen van deelnemers/te verrekenen met deelnemers	€ 2.921.000		€ 3.176.000		€ 2.429.000	
- Nog te betalen bedragen	€ 1.508.000		€ 1.674.000		€ 1.287.000	
Overlopende passiva		*€ 4.429.000*		*€ 4.850.000*		*€ 3.716.000*
Totaal vlottende passiva		**€ 6.013.000**		**€ 5.325.000**		**€ 4.089.000**
Totaal passiva		**€ 7.369.000**		**€ 7.552.000**		**€ 6.128.000**

4.2 Toelichting op de financiële positie per 30 juni 2022

Investeringen met een economisch nut
De investeringen zijn in de eerste zes maanden van het jaar toegenomen. Dit heeft te maken met investeringen die gedurende het jaar zijn gedaan in huisvesting, ICT en het nieuwe VTH-zaaksysteem. Wel lopen de investeringen nog achter op de begroting. De verwachting is dat de begrote investeringen voor het volledige jaar niet helemaal gehaald zullen gaan worden in de resterende maanden hierdoor zullen de kapitaallasten gedurende 2022 € 57.000 lager uitvallen dan begroot.

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 € 2.999.000 betreft met name de vooruit gefactureerde bijdrage van het derde kwartaal 2022.

Uitzettingen in 's Rijks schatkist
De uitzettingen in 's Rijks schatkist zijn gedaald ten opzichte van december 2021. De voornaamste oorzaak hiervan is dat we ten opzichte van 31 december 2021 een flinke toename zien in de vlottende activa 'Vorderingen op openbare lichamen'. Dit heeft te maken met het feit dat een aantal voorschotten van de bijdragen nog ontvangen moeten worden. De daling in de vlottende passiva 'Vooruit ontvangen bedragen van onze deelnemers' verklaart ook een daling in de uitzettingen in 's Rijks schatkist.

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 2021 verwerkt in de administratie en dit heeft ervoor gezorgd dat de hoogte van de Algemene Reserve is gestegen met € 60.000 daarnaast is er € 200.000 teruggestort aan de deelnemers en zijn de bestemmingsreserves toegenomen met € 577.000 (€ 110.000 voor de persoonsgebonden opleidingsbudgetten en € 467.000 voor de doorontwikkeling van de RUD Utrecht).

In 2022 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 €967.000, per 30 juni €484.000):

1. Onttrekking aan de bestemmingsreserve voor het VTH-zaaksysteem ten behoeve van de extra kosten die ontstaan voor de implementatie van dit nieuwe systeem (€ 100.000);
2. 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 (€ 400.000);
3. Onttrekking van de bestemmingsreserve voor de Doorontwikkeling RUD Utrecht ter dekking van de kosten ontstaan in 2022 voortvloeiend uit het traject "Samen op weg" en "Kleur bekennen" (€ 257.000, kosten zijn € 259.000), van inrichting naar MBA (€ 150.000) en de ontwikkeling van de RGT-app (€ 60.000)

Dit jaar is de verwachting dat we met een negatief resultaat (€ 148.000) zullen afsluiten door externe factoren zoals de inflatie, (langdurig) zieke medewerkers, recente CAO-stijging en hogere kosten om vacatures ingevuld te krijgen. We verwachten echter dat de huidige Algemene Reserve (€ 769.000) voldoende is om dit negatieve saldo te dekken. Uiteraard sturen we er op aan het verlies zoveel mogelijk te beperken.

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

	Algemene reserve	Bestemmings-reserves	Gerealiseerd resultaat	Totaal
Stand per 1 januari 2022	**€ 709.000**	**€ 681.000**	**€ 837.000**	**€ 2.227.000**
Mutaties				
- Verwerking resultaat 2021 (algemene reserve)	€ 60.000	€ -	€ -60.000	
- Verwerking resultaat 2021 (bestemmingsreserve)	€ -	€ 577.000	€ -577.000	
- Verwerking resultaat 2021 (terugstorting)	€ -	€ -	€ -200.000	
- Onttrekking bestemmingsreserves 2022	€ -	€ -270.000		
Saldo	**€ 60.000**	**€ 93.000**	**€ -837.000**	
Stand per 30 juni 2021	**€ 769.000**	**€ 774.000**	**€ -187.000**	**€ 1.356.000**

Overige schulden

De overige schulden betreffen volledig het crediteuren saldo. De stijging ten opzichte van jaareinde 2021 heeft te maken met het feit dat op 30 juni 2022 er nog betalingen onderweg zijn wat per jaareinde 2021 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.

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 zoals in de Jaarrekening 2021 is opgenomen.

4.3 Overzicht van baten en lasten per 30 juni 2022 (programma niveau)

	Realisatie t/m 30 juni 2022			Begroting t/m 30 juni 2022		
Programma's	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
1 **Handhaving**	**2.439.000**	**2.819.000**	**-380.000**	**2.830.000**	**2.849.000**	**-19.000**
Directe *variabele* kosten handhaving	1.871.000	1.819.000	52.000	2.307.000	2.327.000	-20.000
Directe *vaste* kosten handhaving	568.000	1.000.000	-432.000	523.000	522.000	1.000
2 **Vergunningverlening**	**3.047.000**	**3.251.000**	**-204.000**	**2.874.000**	**2.851.000**	**23.000**
Directe *variabele* kosten vergunningverlening	2.464.000	2.150.000	314.000	2.336.000	2.312.000	24.000
Directe *vaste* kosten vergunningverlening	583.000	1.101.000	-518.000	538.000	539.000	-1.000
3 **Bedrijfsvoering**	**2.057.000**	**2.144.000**	**-87.000**	**1.960.000**	**1.960.000**	**-**
Totaal programma's	**7.543.000**	**8.214.000**	**-671.000**	**7.664.000**	**7.660.000**	**4.000**
Loon- en prijscompensatie	-	-	-	50.000	50.000	-
Onvoorzien	-	-	-	113.000	113.000	-
Totaal saldo van de baten en lasten	**7.543.000**	**8.214.000**	**-671.000**	**7.827.000**	**7.823.000**	**4.000**
Toevoeging/onttrekking aan reserves:						
Omgevingswet	200.000	-	200.000	-	-	-
VTH zaaksysteem	50.000	-	50.000	-	-	-
Doorontwikkeling RUD Utrecht	234.000	-	234.000	-	-	-
Gerealiseerd resultaat	**8.027.000**	**8.214.000**	**-187.000**	**7.827.000**	**7.823.000**	**4.000**

	Prognose t/m 31 december 2022			Begroting t/m 31 december 2022		
Programma's	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
1 **Handhaving**	**6.168.000**	**6.562.000**	**-394.000**	**5.660.000**	**5.700.000**	**-40.000**
Directe *variabele* kosten handhaving	4.944.000	5.088.000	-144.000	4.614.000	4.654.000	-40.000
Directe *vaste* kosten handhaving	1.224.000	1.474.000	-250.000	1.046.000	1.046.000	-
2 **Vergunningverlening**	**6.972.000**	**7.293.000**	**-321.000**	**5.748.000**	**5.701.000**	**47.000**
Directe *variabele* kosten vergunningverlening	5.707.000	5.775.000	-68.000	4.671.000	4.624.000	47.000
Directe *vaste* kosten vergunningverlening	1.265.000	1.518.000	-253.000	1.077.000	1.077.000	-
3 **Bedrijfsvoering**	**4.169.000**	**4.569.000**	**-400.000**	**3.919.000**	**3.919.000**	**-**
Totaal programma's	**17.309.000**	**18.424.000**	**-1.115.000**	**15.326.000**	**15.320.000**	**7.000**
Loon- en prijscompensatie	-	-	-	100.000	100.000	-
Onvoorzien	-	-	-	225.000	225.000	-
Totaal saldo van de baten en lasten	**17.309.000**	**18.424.000**	**-1.115.000**	**15.651.000**	**15.645.000**	**7.000**
Toevoeging/onttrekking aan reserves:						
Omgevingswet	400.000	-	400.000	-	-	-
VTH zaaksysteem	100.000	-	100.000	-	-	-
Doorontwikkeling RUD Utrecht	467.000	-	467.000	-	-	-
Geprognotiseerd resultaat	**18.276.000**	**18.424.000**	**-148.000**	**15.651.000**	**15.645.000**	**7.000**

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 negatief resultaat van -€ 148.000 zal worden gerealiseerd.

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

	Realisatie t/m 30 juni 2022			Begroting t/m 30 juni 2022		
Programma's (kosten gedekt uit vaste bijdrage)	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Directe *vaste* kosten handhaving	568.000	1.000.000	-432.000	523.000	522.000	1.000
Directe *vaste* kosten vergunningverlening	583.000	1.101.000	-518.000	538.000	539.000	-1.000
Bedrijfsvoering	2.057.000	2.144.000	-87.000	1.960.000	1.960.000	-
Totaal vaste bijdrage	**3.208.000**	**4.245.000**	**-1.037.000**	**3.021.000**	**3.021.000**	**-**

	Prognose t/m 31 december 2022			Begroting t/m 31 december 2022		
Programma's (kosten gedekt uit vaste bijdrage)	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Directe *vaste* kosten handhaving	1.224.000	1.474.000	-250.000	1.046.000	1.046.000	-
Directe *vaste* kosten vergunningverlening	1.265.000	1.518.000	-253.000	1.077.000	1.077.000	-
Bedrijfsvoering	4.169.000	4.569.000	-400.000	3.919.000	3.919.000	-
Totaal vaste bijdrage	**6.658.000**	**7.561.000**	**-903.000**	**6.042.000**	**6.042.000**	**-**

Zoals reeds beschreven maakt de RUD Utrecht eenmalig extra kosten in 2022 in verband met de doorontwikkeling van de organisatie en de komst van de Omgevingswet. Deze extra kosten verklaren het negatieve resultaat van € 903.000 bij bedrijfsvoering. Dit negatieve resultaat zal gedekt worden door het onttrekken van de daarvoor bestemde bestemmingsreserves (zie tabel hier onder). Het resterende positieve resultaat van het programma bedrijfsvoering van € 64.000 ontstaat doordat er in 2022 minder kapitaallasten worden gemaakt dan geprognotiseerd.

Resultaat Bedrijfsvoering	-903.000
Uitgaven die gedekt worden uit bestemmingsreserves:	
1. Voorbereiding Omgevingswet	**400.000**
2. VTH Zaaksysteem	**100.000**
3. Doorontwikkeling RUD Utrecht	**467.000**
a. RGT	60.000
b. Van inrichting naar MBA	150.000
c. Transitie bodem	50.000
d. Transitie energie en advisering	207.000
Resterende resultaat bedrijfsvoering	**64.000**

Handhaving

		Realisatie t/m 30 juni 2022				Begroting t/m 30 juni 2022		
Programma handhaving		Baten	Lasten	Saldo		Baten	Lasten	Saldo
Directe *variabele* kosten handhaving		1.871.000	1.819.000	52.000		2.307.000	2.327.000	-20.000
Totaal variabele bijdrage		**1.871.000**	**1.819.000**	**52.000**		**2.307.000**	**2.327.000**	**-20.000**

		Prognose t/m 31 december 2022				Begroting t/m 31 december 2022		
Programma handhaving		Baten	Lasten	Saldo		Baten	Lasten	Saldo
Directe *variabele* kosten handhaving		4.944.000	5.088.000	-144.000		4.614.000	4.654.000	-40.000
Totaal variabele bijdrage		**4.944.000**	**5.088.000**	**-144.000**		**4.614.000**	**4.654.000**	**-40.000**

Voor het programma Handhaving verwachten we dat voor 2022 de opbrengsten lager zullen zijn dan de lasten (-€ 144.000). Dit tekort ontstaat doordat we extra personeel inzetten om het productieverlies als gevolg van het hoge ziekteverzuimcijfer en de uren door ons personeel gespendeerd aan het nieuwe VTH-zaaksysteem uit de eerste maanden van 2022 te vervangen. Het productieverlies resulteert tot nu toe in een achterstand van 23% op de gerealiseerde baten. Daarnaast valt de CAO-stijging voor de vaste medewerkers hoger uit dan verwacht. In de realisatie is dit nog niet zichtbaar, aangezien het een principeakkoord betreft. In de prognose is hier al wel rekening mee gehouden. Inclusief de hogere lasten als gevolg van de stijging in de CAO en de kosten voor extra ingehuurd personeel verwachten we dat het verlies voor handhaving beperkt zal blijven tot -€ 144.000. Hierbij moet wel de kanttekening worden gemaakt dat er nog veel onzekerheden zijn. Zo is er een grote krapte op de arbeidsmarkt en is het lastig om voldoende gekwalificeerd personeel te vinden. Verder is er nog veel onzekerheid over het COVID-19 virus en eventuele daarbij horende beperkende maatregelen gedurende de rest van 2022.

Vergunningverlening

		Realisatie t/m 30 juni 2022				Begroting t/m 30 juni 2022		
Programma vergunningverlening		Baten	Lasten	Saldo		Baten	Lasten	Saldo
Directe *variabele* kosten vergunningverlening		2.464.000	2.150.000	314.000		2.336.000	2.312.000	24.000
Totaal variabele bijdrage		**2.464.000**	**2.150.000**	**314.000**		**2.336.000**	**2.312.000**	**24.000**

		Prognose t/m 31 december 2022				Begroting t/m 31 december 2022		
Programma vergunningverlening		Baten	Lasten	Saldo		Baten	Lasten	Saldo
Directe *variabele* kosten vergunningverlening		5.707.000	5.775.000	-68.000		4.671.000	4.624.000	47.000
Totaal variabele bijdrage		**5.707.000**	**5.775.000**	**-68.000**		**4.671.000**	**4.624.000**	**47.000**

Voor het programma Vergunningverlening verwachten we dat voor 2022 de opbrengsten lager zullen zijn dan de lasten (-€ 68.000). Dit tekort ontstaat doordat we extra personeel inzetten om het productieverlies als gevolg van het hoge ziekteverzuimcijfer en de uren door ons personeel gespendeerd aan het nieuwe VTH-zaaksysteem uit de eerste maanden van 2022 te vervangen. Het productieverlies tot nu toe resulteert in een achterstand van 9% op de gehele DVO. Ook valt de CAO-stijging voor de vaste medewerkers hoger uit dan verwacht. In de realisatie is dit nog niet zichtbaar aangezien het een principeakkoord betreft. In de prognose is hier al wel rekening mee gehouden. Wel verwachten we dat het verlies beperkt zal blijven tot -€ 68.000, al zijn er nog wel onzekerheden zoals reeds vermeld bij het programma Handhaving.

4.5 Overzicht van baten en lasten per 30 juni 2022 (kosten niveau)

	Realisatie t/m 30 juni 2022	Begroting t/m 30 juni 2022	Prognose t/m 31 december 2022	Begroting t/m 31 december 2022	2e begrotingswijziging 2022	Begroting 2022 na wijziging
Lasten						
Personeel	5.495.000	6.321.000	11.851.000	12.645.000	-794.000	11.851.000
Personeel van derden	1.384.000	10.000	2.892.000	20.000	2.872.000	2.892.000
Kapitaallasten	55.000	174.000	291.000	348.000	-57.000	291.000
Huisvestingskosten en ICT	815.000	832.000	1.664.000	1.664.000	-	1.664.000
Overige materieel budget	271.000	236.000	619.000	469.000	150.000	619.000
Ontwikkelkosten	194.000	87.000	1.107.000	174.000	933.000	1.107.000
Onvoorzien	-	113.000	-	225.000	-225.000	-
Stelpost loon- en prijscompensatie	-	50.000	-	100.000	-100.000	-
Totaal lasten	**8.214.000**	**7.823.000**	**18.424.000**	**15.645.000**	**2.779.000**	**18.424.000**
Baten						
Vaste bijdrage deelnemers	3.184.000	3.184.000	6.367.000	6.367.000	-	6.367.000
Variabele bijdrage deelnemers	3.815.000	4.604.000	9.129.000	9.207.000	-78.000	9.129.000
Aanvullende opdrachten	507.000	-	1.615.000	-	1.615.000	1.615.000
Aanvullende materiele middelen	37.000	39.000	198.000	78.000	120.000	198.000
Totaal baten	**7.543.000**	**7.827.000**	**17.309.000**	**15.652.000**	**1.657.000**	**17.309.000**
Toevoeging/onttrekking aan reserves:				-		
Omgevingswet	200.000	-	400.000	-	400.000	400.000
VTH zaaksysteem	50.000	-	100.000	-	100.000	100.000
Doorontwikkeling RUD Utrecht	234.000	-	467.000	-	467.000	467.000
Gerealiseerde resultaat	**-187.000**	**4.000**	**-148.000**	**7.000**	**-155.000**	**-148.000**

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

Gerealiseerd resultaat
Per 30 juni 2022 heeft de RUD Utrecht een negatief resultaat gerealiseerd van € 187.000. De achterstand in de productie (16% van de DVO afspraken) resulteert in een achterstand op de gerealiseerde variabele bijdrage. De gerealiseerde kosten blijven echter ook achter op de verwachting. In de tweede helft van 2022 verwacht de RUD de opgelopen achterstand nog in te halen en dit zal tevens gepaard gaan met een toename van de lasten voor met name ingehuurd personeel. Ook verwacht de RUD Utrecht in de tweede helft van 2022 een stijging in de Ontwikkelkosten. Daarnaast valt de CAO-stijging (op basis van het huidige principeakkoord) voor de vaste medewerkers hoger uit dan verwacht. Aangezien deze CAO wijziging pas zal worden vastgesteld na 15 september is de stijging al wel onderdeel van het geprognotiseerd resultaat, maar nog niet onderdeel van het gerealiseerde resultaat.

Geprognotiseerd resultaat
Over geheel 2022 verwacht de RUD Utrecht uiteindelijk een negatief resultaat van € 148.000. In het eerste deel van het jaar is er een achterstand in de productie zichtbaar. De voornaamste oorzaken hiervan zijn een hoog ziekteverzuimcijfer, met name in verband met de nasleep van het COVID-19 virus en de benodigde tijdsbesteding van medewerkers aan het wegwijs worden met het nieuwe VTH-zaaksysteem.. Daarnaast merken we ook dat het lastig is om voldoende gekwalificeerd personeel te vinden waardoor sommige functies langer onvervuld blijven en de productie daarmee ook niet gerealiseerd wordt. Het gaat hierbij om een achterstand van 16% op de DVO afspraken, dat is ongeveer € 715.000. In de begrotingswijziging bijbehorende bij deze bestuursrapportage stellen we voor om deze achterstand gedeeltelijk op te vangen door de post Onvoorzien (€ 225.000) in te zetten voor extra (ingehuurd) personeel en daarmee de achterstand dus in te lopen. De RUD Utrecht verwacht dat het restant van de achterstand (€ 490.000) nog kan worden ingelopen in de tweede helft van 2022 mede omdat een deel van de formatieruimte nog niet was ingevuld. Deze verwachting is echter nog wel afhankelijk van een aantal externe factoren. Mocht de RUD Utrecht opnieuw te maken krijgen met beperkende maatregelen m.b.t. COVID-19, zal dit een negatief effect gaan hebben op de realisatie. Ook merkt de RUD dat er een grote krapte op de arbeidsmarkt is ontstaan en dat er daarom noodgedwongen meer moet worden gewerkt met ingehuurd personeel in plaats van vast personeel. In enkele gevallen is het zelfs helemaal niet mogelijk om vacatures in te vullen, al probeert de RUD Utrecht dit zo goed als mogelijk op te vangen met extra inzet van recruitment. De RUD Utrecht probeert zo goed als mogelijk op deze onzekerheden aan te sturen om het verlies aan het einde van het jaar tot een minimum te beperken.

Individuele posten overzicht baten en lasten

Personeel en Personeel van Derden
Deze posten vallen gezamenlijk € 2.078.000 hoger uit dan begroot. Dit ligt ten grondslag in onderstaande:
- Extra aanvullende opdrachten (€ 1.615.000), waarvan een deel uitgeruild met de DVO (€ 51.000)
- Extra inzet van ingehuurd personeel in verband met ziekteverzuim en nieuw VTH-zaaksysteem binnen de primaire teams, gedekt door inzet post Onvoorzien (€ 225.000)
- Hogere lasten ICT-personeel in verband met de invoering van het nieuwe VTH-zaaksysteem (€ 162.000)
- Extra inzet van ingehuurd personeel in verband met ziekteverzuim bij de afdeling bedrijfsvoering (€ 82.000)
- Hogere werkgeverslasten nieuwe CAO (principeakkoord). De personeelslasten zijn in 2022 door de CAO verhoging met € 410.000 gestegen. Om te voorkomen dat de RUD Utrecht extra middelen nodig heeft van de deelnemers halverwege het begrotingsjaar is deze stijging zoveel mogelijk opgevangen binnen de eigen begroting. Hierbij is vooral gebruik gemaakt van het budget voor ingehuurd personeel. Hierdoor blijft de uiteindelijke kostenstijging in 2022 beperkt tot € 45.000.

Kapitaallasten
Deze lasten vallen € 57.000 lager uit dan begroot door met name minder investeringen in het VTH-zaaksysteem.

Overig Materieel Budget / Aanvullende materiele middelen
Overig Materieel Budget valt hoger uit dan begroot (€ 150.000). Hier staan de aanvullende materiele middelen tegenover (€ 120.000). Voor een deel van de regionale en provinciale taken waren de lasten nog niet begroot maar de inkomsten al wel, daarom stijgen de opbrengsten minder dan de lasten (€ 30.000).

Ontwikkelkosten
- Hogere lasten m.b.t. voorbereiding op inwerkingtreding van de Omgevingswet conform het projectplan (€ 400.000)
- Hogere lasten voor trajecten voortvloeiend uit "Samen op weg" en "Kleur bekennen" (€ 323.000), waarvan;
    - Inzet met betrekking tot de ontwikkeling van de rode kleur (advisering) (€ 139.000)
    - Kennisopbouw met betrekking tot de energietransitie (€ 120.000)
    - Advies "Samen op weg" (€ 64.000)
- In verband met de komst van de Omgevingswet het omzetten van inrichting naar milieubelastende activiteit (MBA) (€ 150.000)
- Doorontwikkeling van de RGT-app (Risico Gericht Toezicht) (€ 60.000)

Onvoorzien
De voorgestelde begrotingswijziging behorende bij deze Bestuursrapportage is om de post Onvoorzien in 2022 in te zetten om het productieverlies als gevolg van het hoge ziekteverzuim en de intensieve tijdsbesteding aan het wegwijs worden met het nieuwe VTH-zaaksysteem op te vangen (€ 225.000)

Stelpost loon-en prijscompensatie
De stelpost loon-en prijscompensatie wordt in 2022 ingezet voor compensatie van de lasten van Bedrijfsvoering. Het gaat hier om verschillende prijsstijgingen met name voor ICT licenties en hogere lasten voor ingehuurd personeel (€ 100.000).

Variabele bijdrage deelnemers
De variabele bijdrage valt € 78.000 lager uit dan begroot doordat de UVP's zijn afgeraamd. Een deel hiervan waren materiele middelen, een deel ervan is uitgeruild om daarmee aanvullende opdrachten te financieren (€ 51.000)

Aanvullende opdrachten
Ten opzichte van de oorspronkelijke begroting is er € 1.615.000 aan aanvullend werk bijgekomen (aanvullend werk wordt initieel nooit begroot). € 51.000 hiervan is uitgeruild met de DVO.

Deze aanvullende opdrachten zijn:

Opdrachtgever / omschrijving:	Waarde:
Amersfoort: diverse opdrachten < € 25.000	3.460
Baarn: diverse opdrachten < € 25.000	1.851
Bunschoten: diverse opdrachten < € 25.000	1.851
Eemnes: diverse opdrachten < € 25.000	1.851
Houten: Advisering Windpark I en II, BKK en complexe dossiers	112.372
Leusden: diverse opdrachten < € 25.000	45.069
Lopik: diverse opdrachten < € 25.000	1.851
Nieuwegein: diverse opdrachten < € 25.000	1.851
Soest: diverse opdrachten < € 25.000	16.569
Utrecht: diverse opdrachten < € 25.000	32.775
Woudenberg: diverse opdrachten < € 25.000	3.211
Provincie Utrecht: materiele middelen, Stikstof, bodem en verschillende Spoedlocaties, aanvullend VTH opdracht over water-, milieu- en houtopstanden, Weidevogels, diffuus lood en conplexe dossiers	1.373.155
TOTAAL opdrachtgevers	**1.595.866**
Derden	18.837
TOTAAL aanvullende opdrachten	**1.614.703**

De Aanvullende Opdrachten betreffen verschillende werkzaamheden:

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

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

5. Voorgestelde tweede begrotingswijziging 2022

	Begroting t/m 31 december 2022			2e begrotingswijziging 2022			Begroting 2022 na wijziging		
Programma's	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
1 **Handhaving**	**5.660.000**	**5.700.000**	**-40.000**	**508.000**	**862.000**	**-354.000**	**6.168.000**	**6.562.000**	**-394.000**
Directe *variabele* kosten handhaving	4.614.000	4.654.000	-40.000	330.000	434.000	-104.000	4.944.000	5.088.000	-144.000
Directe *vaste* kosten handhaving	1.046.000	1.046.000	-	178.000	428.000	-250.000	1.224.000	1.474.000	-250.000
2 **Vergunningverlening**	**5.748.000**	**5.701.000**	**47.000**	**1.224.000**	**1.592.000**	**-368.000**	**6.972.000**	**7.293.000**	**-321.000**
Directe *variabele* kosten vergunningverlening	4.671.000	4.624.000	47.000	1.036.000	1.151.000	-115.000	5.707.000	5.775.000	-68.000
Directe *vaste* kosten vergunningverlening	1.077.000	1.077.000	-	188.000	441.000	-253.000	1.265.000	1.518.000	-253.000
3 **Bedrijfsvoering**	**3.919.000**	**3.919.000**	**-**	**250.000**	**650.000**	**-400.000**	**4.169.000**	**4.569.000**	**-400.000**
Totaal programma's	**15.326.000**	**15.320.000**	**7.000**	**1.982.000**	**3.104.000**	**-1.122.000**	**17.309.000**	**18.424.000**	**-1.115.000**
Loon- en prijscompensatie	100.000	100.000	-	-100.000	-100.000	-	-	-	-
Onvoorzien	225.000	225.000	-	-225.000	-225.000	-	-	-	-
Totaal lasten	**15.651.000**	**15.645.000**	**7.000**	**1.657.000**	**2.779.000**	**-1.122.000**	**17.309.000**	**18.424.000**	**-1.115.000**
Toevoeging/onttrekking aan reserves:									
Omgevingswet	-	-	-	400.000	-	400.000	400.000	-	400.000
VTH zaaksysteem	-	-	-	100.000	-	100.000	100.000	-	100.000
Doorontwikkeling RUD Utrecht	-	-	-	467.000	-	467.000	467.000	-	467.000
Geprognotliseerd resultaat	**15.651.000**	**15.645.000**	**7.000**	**2.624.000**	**2.779.000**	**-155.000**	**18.276.000**	**18.424.000**	**-148.000**

Aan de hand van deze Bestuursrapportage willen wij een tweede begrotingswijziging voor 2022 voorstellen. Deze begrotingswijziging bouwt voort op de eerste begrotingswijziging, die op 31 maart 2022 door het Algemeen Bestuur is goedgekeurd.

De baten over 2022 vallen € 1.657.000 hoger uit. Dit komt met name door:

- Extra afgesloten aanvullende opdrachten;

De lasten vallen in totaal € 3.104.000 hoger uit. Dit komt met name door:

1. Meer ingehuurd personeel om extra aanvullend/DVO-werk uit te voeren;
2. Meer ingehuurd ICT-personeel in verband met de invoering van het nieuwe VTH-zaaksysteem
3. Meer (ingehuurd) personeel in verband met ziekteverzuim
4. Hogere werkgeverslasten m.b.t. nieuwe CAO (principeakkoord)
5. Hogere Ontwikkelkosten m.b.t. voorbereiding op inwerkingtreding van de Omgevingswet conform het projectplan
6. Hogere Ontwikkelkosten voortvloeiend uit "Samen op weg" en "Kleur bekennen"
7. Hogere Ontwikkelkosten in verband met het omzetten van inrichting naar milieubelastende activiteit (MBA) (€ 150.000)
8. Hogere Ontwikkelkosten m.b.t. de doorontwikkeling van RGT-app.

Loon- en prijscompensatie
Looncompensatie wordt in 2022 ingezet voor compensatie van de lasten van Bedrijfsvoering. De ingeschatte salarisstijgingen zaten reeds in de begroting.

Onvoorzien
Het voorstel is om onvoorzien in te zetten om het productieverlies als gevolg van het hoge ziekteverzuim en de intensieve tijdsbesteding aan het wegwijs worden met het nieuwe VTH-zaaksysteem op te vangen.

Bestemmingsreserves
1. Onttrekking aan de bestemmingsreserve voor het VTH-zaaksysteem ten behoeve van de extra kosten die ontstaan voor de implementatie van dit nieuwe systeem (€ 100.000)
2. 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 (€ 400.000)
3. Onttrekking van de bestemmingsreserve voor de Doorontwikkeling RUD Utrecht ter dekking van de kosten ontstaan in 2022 voortvloeiend uit het traject "Samen op weg" en "Kleur bekennen" (€ 257.000), van inrichting naar MBA (€ 150.000) en de ontwikkeling van de RGT-app (€ 60.000)

Bijlage 1 Meerjarig financieel perspectief

Ter kennisname presenteren wij hierbij het meerjarig financieel perspectief voor 2021 – 2025.

ACTIVA	31 december 2021		31 december 2022		31 december 2023		31 december 2024		31 december 2025	
Vaste activa										
- Investeringen met een economisch nut	€ 315.000		€ 387.000		€ 442.000		€ 398.000		€ 358.000	
Materiële vaste activa		*€ 315.000*		*€ 387.000*		*€ 442.000*		*€ 398.000*		*€ 358.000*
Totaal vaste activa		**€ 315.000**		**€ 387.000**		**€ 442.000**		**€ 398.000**		**€ 358.000**
Vlottende activa										
- Vorderingen op openbare lichamen	€ 450.000		€ 673.000		€ 673.000		€ 673.000		€ 673.000	
- Uitzettingen in 's Rijks schatkist	€ 5.725.000		€ 4.969.000		€ 1.058.000		€ 891.000		€ 936.000	
Uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan één jaar		*€ 6.175.000*		*€ 5.642.000*		*€ 1.731.000*		*€ 1.564.000*		*€ 1.609.000*
Overlopende activa		*€ 812.000*		*€ 190.000*		*€ 215.000*		*€ 237.000*		*€ 241.000*
- 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		**€ 7.237.000**		**€ 6.082.000**		**€ 2.196.000**		**€ 2.051.000**		**€ 2.100.000**
Totaal activa		**€ 7.552.000**		**€ 6.469.000**		**€ 2.638.000**		**€ 2.449.000**		**€ 2.458.000**

PASSIVA	31 december 2021		31 december 2022		31 december 2023		31 december 2024		31 december 2025	
Vaste passiva										
- Algemene reserve	€ 709.000		€ 769.000		€ 621.000		€ 625.000		€ 630.000	
- Bestemmingsreserves	€ 681.000		€ 292.000		€ 292.000		€ 81.000		€ 81.000	
- Gerealiseerd resultaat	€ 837.000		€ -148.000		€ 4.000		€ 5.000		€ 5.000	
Eigen vermogen		*€ 2.227.000*		*€ 913.000*		*€ 917.000*		*€ 711.000*		*€ 716.000*
Totaal vaste passiva		**€ 2.227.000**		**€ 913.000**		**€ 917.000**		**€ 711.000**		**€ 716.000**
Vlottende passiva										
- Overige schulden	€ 475.000		€ 276.000		€ 272.000		€ 269.000		€ 268.000	
Netto vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan één jaar		*€ 475.000*		*€ 276.000*		*€ 272.000*		*€ 269.000*		*€ 268.000*
Overlopende passiva		*€ 4.850.000*		*€ 5.280.000*		*€ 1.449.000*		*€ 1.469.000*		*€ 1.474.000*
Totaal vlottende passiva		**€ 5.325.000**		**€ 5.556.000**		**€ 1.721.000**		**€ 1.738.000**		**€ 1.742.000**
Totaal passiva		**€ 7.552.000**		**€ 6.469.000**		**€ 2.638.000**		**€ 2.449.000**		**€ 2.458.000**

	Begroting 2022 na wijziging			Begroting 2022 (na 1e BW)			Begroting 2023			Begroting 2024			Begroting 2025		
Programma's	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
1 **Handhaving**	**6.168.000**	**6.562.000**	**-394.000**	**5.660.000**	**5.700.000**	**-40.000**	**6.416.000**	**6.443.000**	**-27.000**	**6.493.000**	**6.520.000**	**-26.000**	**6.571.000**	**6.598.000**	**-26.000**
Directe *variabele* kosten handhaving	4.944.000	5.088.000	-144.000	4.614.000	4.654.000	-40.000	5.232.000	5.259.000	-27.000	5.295.000	5.322.000	-26.000	5.359.000	5.386.000	-26.000
ISV	-	-	-				-	-	-	-	-	-	-	-	-
2 **Vergunningverlening**	**6.972.000**	**7.293.000**	**-321.000**	**5.748.000**	**5.701.000**	**47.000**	**5.013.000**	**4.982.000**	**31.000**	**5.073.000**	**5.043.000**	**30.000**	**5.134.000**	**5.104.000**	**30.000**
Directe *variabele* kosten vergunningverlening	5.707.000	5.775.000	-68.000	4.671.000	4.624.000	47.000	4.098.000	4.068.000	30.000	4.147.000	4.118.000	29.000	4.197.000	4.168.000	29.000
Directe *vaste* kosten vergunningverlening	1.265.000	1.518.000	-253.000	1.077.000	1.077.000	-	915.000	914.000	1.000	926.000	925.000	1.000	937.000	936.000	1.000
3 **Bedrijfsvoering**	**4.169.000**	**4.569.000**	**-400.000**	**3.919.000**	**3.919.000**	**-**	**4.040.000**	**4.040.000**	**-**	**4.088.000**	**4.088.000**	**-**	**4.137.000**	**4.137.000**	**-**
Totaal programma's	**17.309.000**	**18.424.000**	**-1.115.000**	**15.327.000**	**15.320.000**	**7.000**	**15.469.000**	**15.465.000**	**4.000**	**15.654.000**	**15.651.000**	**4.000**	**15.842.000**	**15.839.000**	**4.000**
Loon- en prijscompensatie	-	-	-	100.000	100.000	-	50.000	50.000	-	51.000	51.000	-	52.000	52.000	-
Onvoorzien	-	-	-	225.000	225.000	-	225.000	225.000	-	225.000	225.000	-	225.000	225.000	-
Totaal saldo van de baten en lasten	**17.309.000**	**18.424.000**	**-1.115.000**	**15.652.000**	**15.645.000**	**7.000**	**15.744.000**	**15.740.000**	**4.000**	**15.930.000**	**15.927.000**	**4.000**	**16.119.000**	**16.116.000**	**4.000**
Toevoeging/onttrekking aan reserves:															
- Omgevingswet	400.000	-	400.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- VTH zaaksysteem	100.000	-	100.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Doorontwikkeling RUD Utrecht	467.000	-	467.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Gerealiseerde resultaat	**18.276.000**	**18.424.000**	**-148.000**	**15.652.000**	**15.645.000**	**7.000**	**15.744.000**	**15.740.000**	**4.000**	**15.930.000**	**15.927.000**	**4.000**	**16.119.000**	**16.116.000**	**4.000**

De laatste financiële ontwikkelingen van de RUD Utrecht zijn weergegeven in de tweede begrotingswijziging 2022, welke is toegevoegd aan deze Bestuursrapportage (Bijlage 1).

Bijlage 2 Bijdrage per deelnemer

De in de tabel hier onder opgenomen bijdrage per deelnemer is gebaseerd op de tweede begrotingswijziging voor 2022 bijbehorend bij deze Bestuursrapportage. Pas na vaststelling van de Bestuursrapportage en na de zienswijze periode op deze Bestuursrapportage is de begrotingswijziging definitief met de bijbehorende bijdrage per deelnemer.

	Programmabegroting 2022 (na 1e begrotingswijziging)			BERAP 2022 (2e begrotingswijziging)			
Opdrachtgever	**Uren**	**Variabele bijdrage (incl regionale en provinciale taken)***	**Vaste bijdrage**	**Variabele bijdrage (excl regionale en provinciale taken)**	**Regionale & provinciale taken**	**Nieuwe variabele bijdrage (incl regionale & provinciale taken)***	**Vaste bijdrage**
Amersfoort	17.206	€ 1.126.000	€ 778.000	€ 1.120.000	€ 6.000	€ 1.126.000	€ 778.000
Baarn	3.875	€ 253.000	€ 193.000	€ 252.000	€ 1.000	€ 253.000	€ 193.000
Bunschoten	4.676	€ 303.000	€ 215.000	€ 301.000	€ 2.000	€ 303.000	€ 215.000
Eemnes	1.804	€ 118.000	€ 81.000	€ 117.000	€ 1.000	€ 118.000	€ 81.000
Houten	2.798	€ 183.000	€ 125.000	€ 182.000	€ 1.000	€ 183.000	€ 125.000
Leusden	3.619	€ 236.000	€ 162.000	€ 235.000	€ 1.000	€ 236.000	€ 162.000
Lopik	4.480	€ 292.000	€ 200.000	€ 291.000	€ 1.000	€ 292.000	€ 200.000
Nieuwegein	3.527	€ 228.000	€ 158.000	€ 227.000	€ 1.000	€ 228.000	€ 158.000
Provincie Utrecht	74.871	€ 4.856.000	€ 3.343.000	€ 4.733.000	€ 46.000	€ 4.778.000	€ 3.343.000
Soest	5.887	€ 384.000	€ 263.000	€ 382.000	€ 2.000	€ 384.000	€ 263.000
Utrecht	15.524	€ 1.024.000	€ 693.000	€ 1.018.000	€ 5.000	€ 1.024.000	€ 693.000
Woudenberg	3.119	€ 204.000	€ 156.000	€ 203.000	€ 1.000	€ 204.000	€ 156.000
	141.386	**€ 9.207.000**	**€ 6.367.000**	**€ 9.061.000**	**€ 68.000**	**€ 9.129.000**	**€ 6.367.000**

Bezoekadres
Archimedeslaan 6
3584 BA Utrecht

Postadres
Postbus 85242
3508 AE Utrecht

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